

SENTADOS A LA MESA DEL PÍCNIC

Menu

Finanzas

75.^a

Conferencia de Servicios Generales

Kevin Prior, CFA, CPA
Custodio clase A (no alcohólico)
Tesorero de la Junta de Servicios Generales

PARTE I: RESULTADOS DE LA AUDITORÍA DE 2024



- Nuestro segundo año con BDO: Según la política quinquenal de solicitud de propuestas y rotación adoptada por el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios y aplicada por el comité de Auditoría Interna de los custodios, la JSG, y las juntas de AAWS y AAGV.
- Presentar a Matthew Becker, CPA, socio principal de BDO

Preguntas y respuestas para el auditor



PARTE II: INFORME DEL TESORERO DE LA JSG



PUNTOS DESTACADOS DE LAS FINANZAS DE LA OSG EN 2024

- ❖ El automantenimiento de la 7.^a Tradición: \$11.249 millones, aumentó un 3.8 % en comparación con los \$10,841 millones de 2023.
- ❖ Los gastos operativos de la OSG antes de la depreciación fueron de \$16.684 millones, un aumento del 6.9 % en relación con los \$17.475 millones de 2023.
 - ❖ Gastos de servicio del programa: \$9.072 millones, un aumento del 1 % en relación con los \$9.00 millones en 2023.
 - ❖ Gastos de apoyo de servicios: \$9.612 millones, un aumento del 13 % de los \$8.47 millones en 2023.
- ❖ Automantenimiento: cubrió el 60 % de los gastos operativos.
- ❖ Costo de los servicios del programa por persona: \$6.48
- ❖ Ganancias brutas de publicaciones de AAWS: \$7.640 millones, un aumento del 13 % de los \$6.763 millones en 2023.
- ❖ Superávit operativo antes de la depreciación de \$1,035,072.

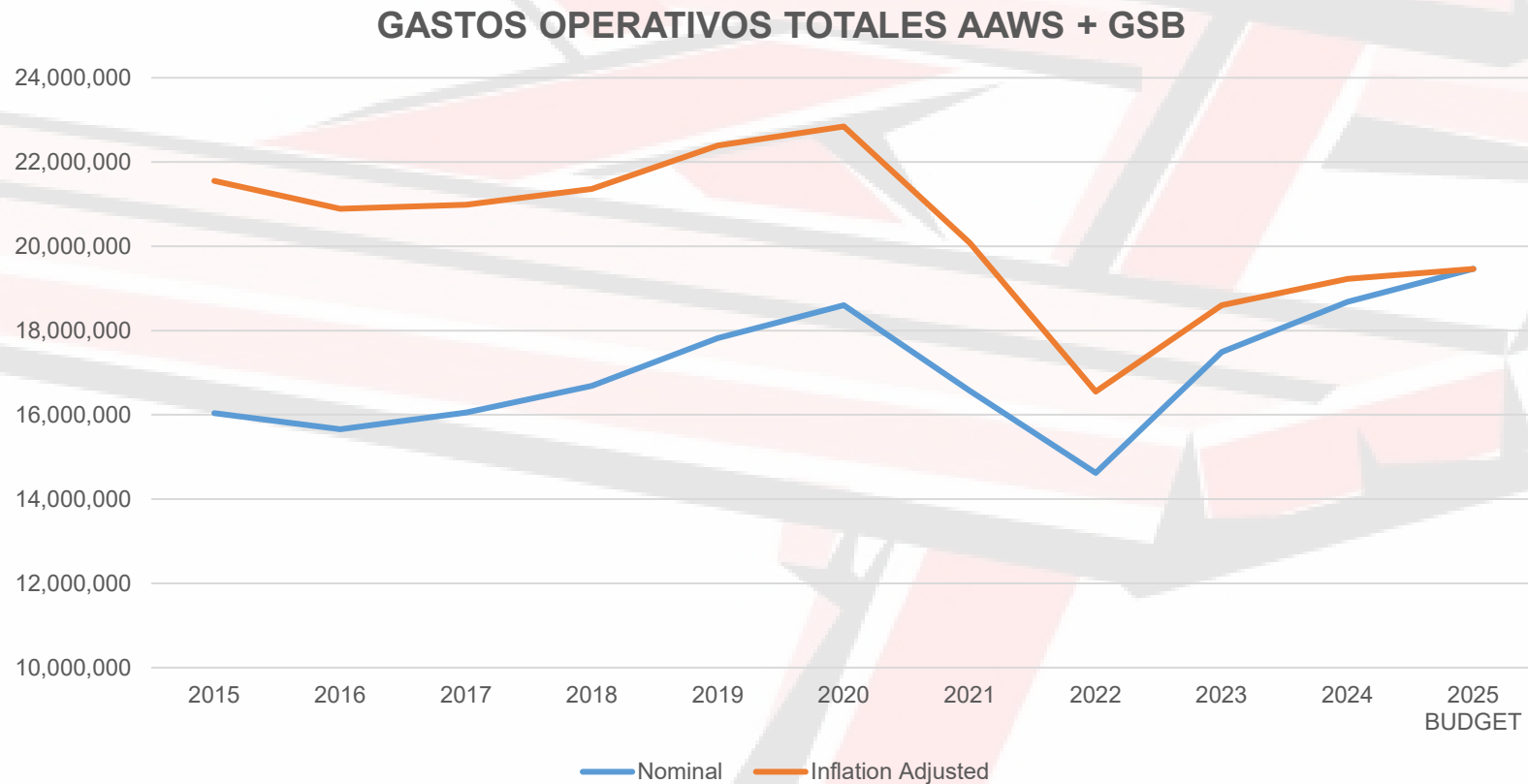
GASTOS DE LA OSG POR CATEGORÍA EN 2024

Diferencia: Rojo = por debajo del presupuesto; Negro = por encima del presupuesto

GASTOS	FINAL	PRESUPUESTO	DIFERENCIA
Salarios y beneficios	11,175,289	11,051,989	123,300
Impuestos de nómina	752,466	776,052	(23,586)
Honorarios profesionales	1,748,646	1,863,906	(115,260)
Impresión, correo y mat. de oficina	604,373	538,219	66,154
Datos, automatización y sitio web	578,785	707,586	(128,801)
Seguros	75,217	77,945	(2,728)
Instalaciones y equipos	1,287,410	1,285,815	1,595
Viajes y reuniones	2,462,059	2,498,702	(36,643)
Total de gastos operativos	18,684,246	18,800,214	(115,968)

HISTORIAL DE GASTOS DE LA OSG AJUSTADO EN BASE A LA INFLACIÓN

- ❖ En 2024, los gastos operativos fueron menores que los gastos operativos ajustados en base a la inflación en 7 de los últimos 9 años.



Ajustado por inflación

PUNTOS SOBRESALIENTES DE FINANZAS DEL GRAPEVINE EN 2024

- ❖ Lanzamiento de la aplicación el 1.º de septiembre de 2023. Los abonados con acceso a la aplicación alcanzaron una media de 14,142 en 2024.
- ❖ Los ingresos de la revista impresa Grapevine aumentaron un 3 % en 2024, debido principalmente a una subida de precios, la primera en 12 años. Los ingresos por suscripciones al GV en línea, GV completa y la aplicación del GV aumentaron un 25 % debido al crecimiento del número de suscriptores.
- ❖ Los resultados del Grapevine en 2024 fueron un margen bruto de \$766,004 sobre las suscripciones y un margen bruto de \$824,391 sobre otros artículos publicados. Los gastos operativos de \$2,457,623 resultaron en una pérdida operativa de \$851,735 comparada con una pérdida de \$857,144 en 2023.
- ❖ El apoyo del fondo general a la actividad de servicio de La Viña fue de \$571,939 en 2024, en comparación con \$755,749 en 2023.
- ❖ La circulación de la revista La Viña aumentó un 17 % en 2024, en comparación con una disminución del 3 % en 2023.

Presupuesto de la OSG para 2025

- ❖ Los ingresos operativos están presupuestados en \$20,523,275 en comparación con \$19,719,318 en 2024.
 - ❖ Las contribuciones están presupuestadas en \$11,000,000 para 2025, en comparación con \$11,248,573 en 2024.
 - ❖ Las ganancias brutas de literatura de \$8,750,000 contrastan con los \$7,639,508 en 2024.
- ❖ Los gastos operativos totales de \$19,495,343 antes de la depreciación de \$945,632 se comparan con los \$18,684,246 antes de la depreciación de \$843,246 en 2024.
- ❖ El superávit operativo antes de la depreciación de \$1,027,932, se compara con un superávit de \$1,035,072 en 2024.
- ❖ Los gastos de capital ascienden a \$2,374,982 dólares, incluida la renovación de la OSG presupuestada en \$2,030,000. Sin los gastos de renovación, son \$344,982 dólares frente a \$199,267 dólares en 2024.

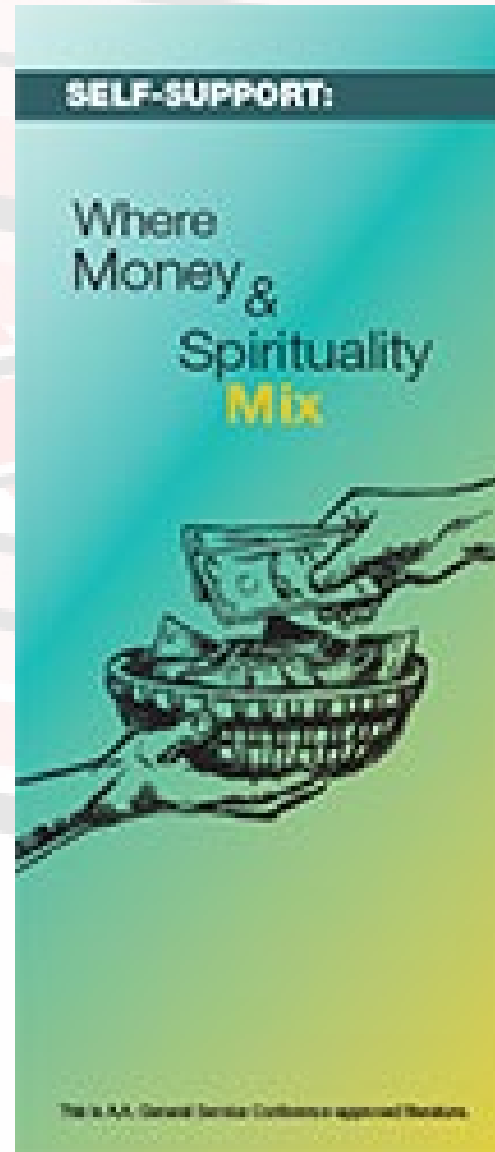
PRESUPUESTO DEL GRAPEVINE PARA 2025

- ❖ Se proyecta una disminución en la circulación de la revista impresa a 44,488 de 45,048 en 2024.
- ❖ La circulación de la revista en línea y la suscripción completa aumenta a 10,043 de 8,571 en 2024.
- ❖ El número promedio de suscriptores a la aplicación aumentará a 8,966, frente a los 5,571 de 2024.
- ❖ El margen bruto sobre las suscripciones está presupuestado en \$1,043,606, en comparación con \$766,004 en 2024.
- ❖ El superávit operativo neto del Grapevine sería de \$134,862 comparado con un déficit de \$851,735 en 2024.
- ❖ La circulación de la revista La Viña aumentaría a 7,683 en comparación con 7,006 en 2024.
- ❖ El apoyo del fondo general a la actividad de servicio de La Viña sería de \$455,626, en comparación con \$571,939 en 2024.

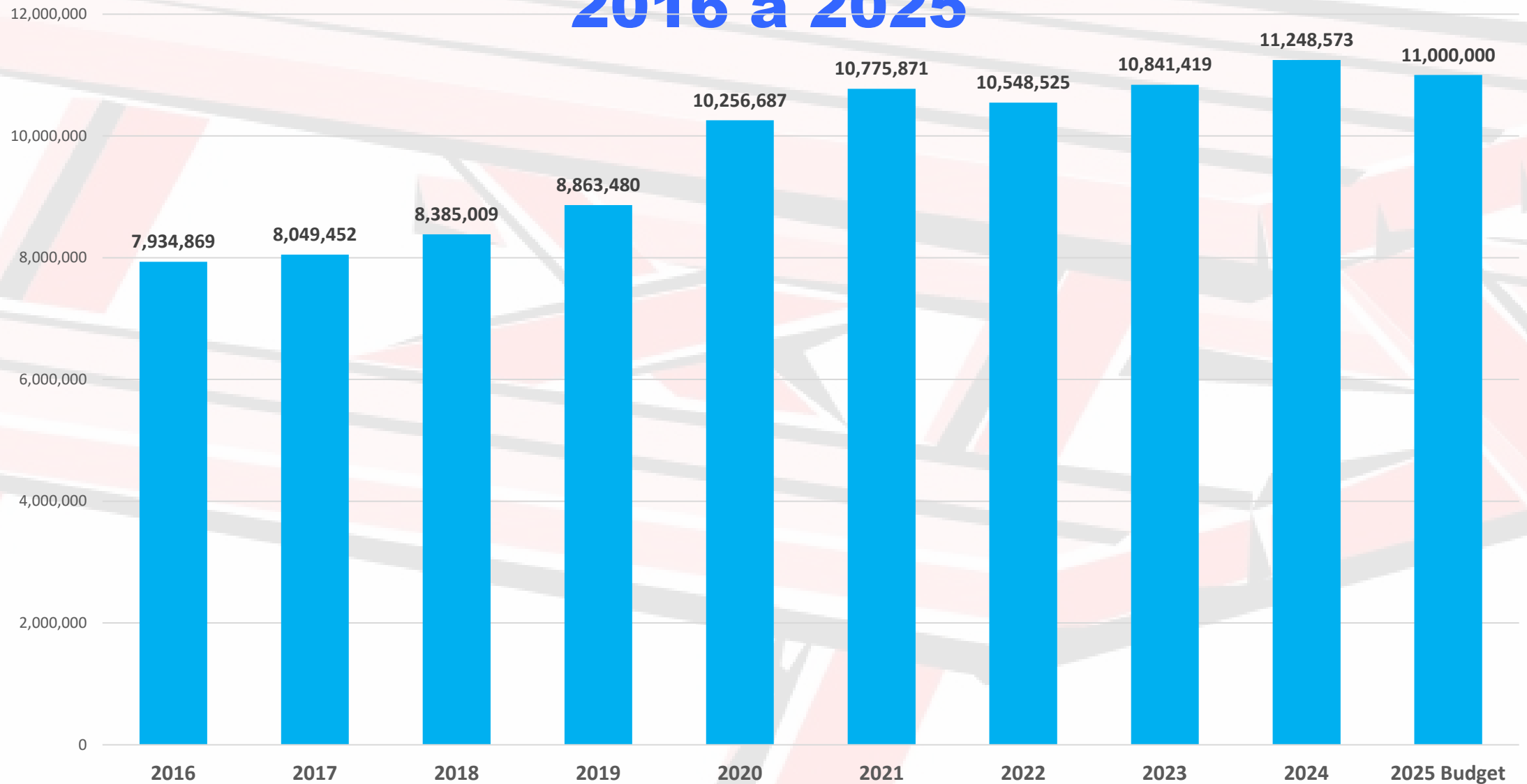
GRATITUD – 7.ª TRADICIÓN



MEDIANTE NUESTRAS PROPIAS CONTRIBUCIONES

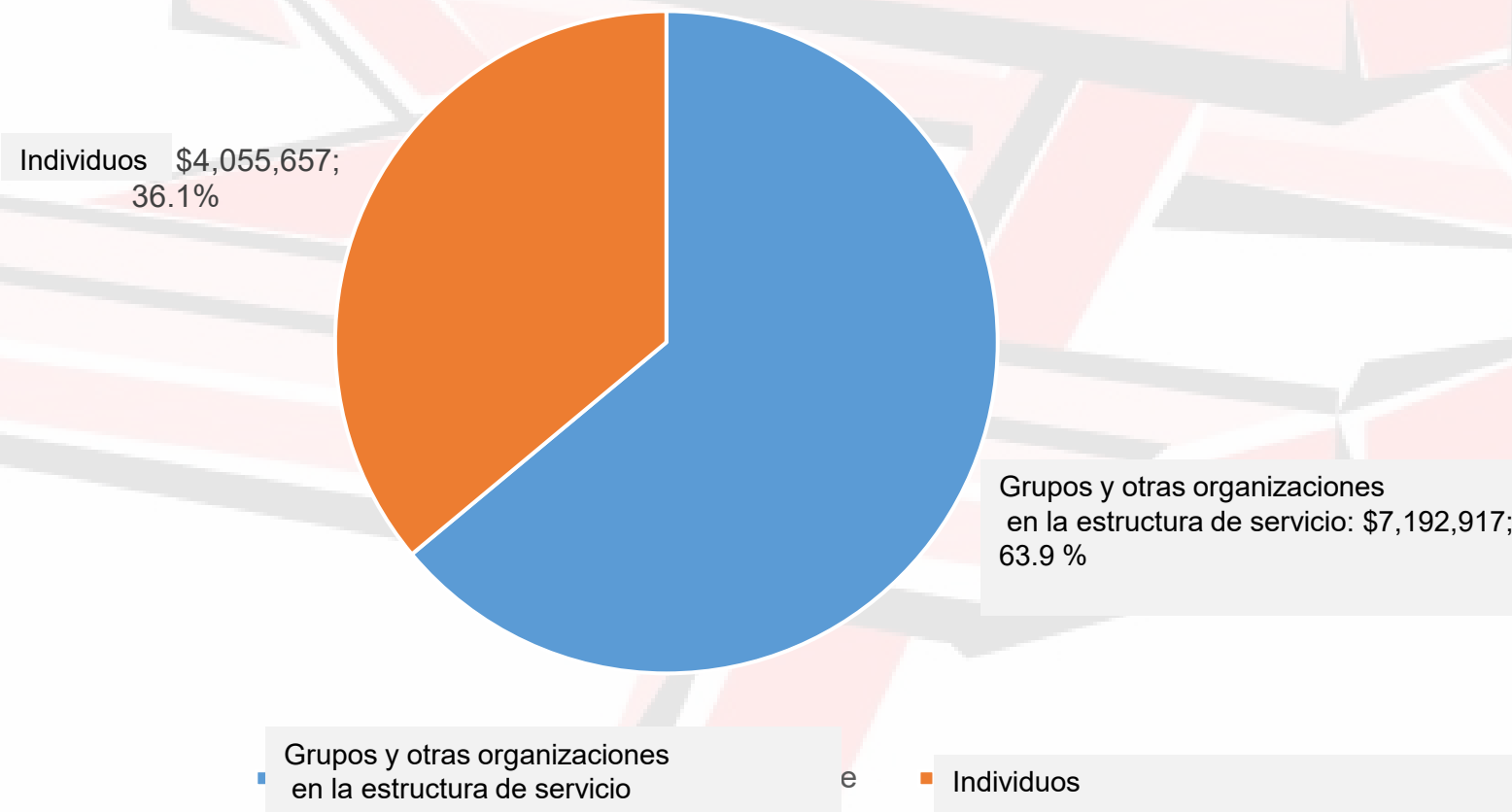


AUTOMANTENIMIENTO DE LA 7.^a TRADICIÓN: 2016 a 2025



Presupuesto 2025

CONTRIBUCIONES POR TIPO DE CONTRIBUIDOR 2024



ESTADÍSTICAS SOBRE CONTRIBUCIONES EN 2024

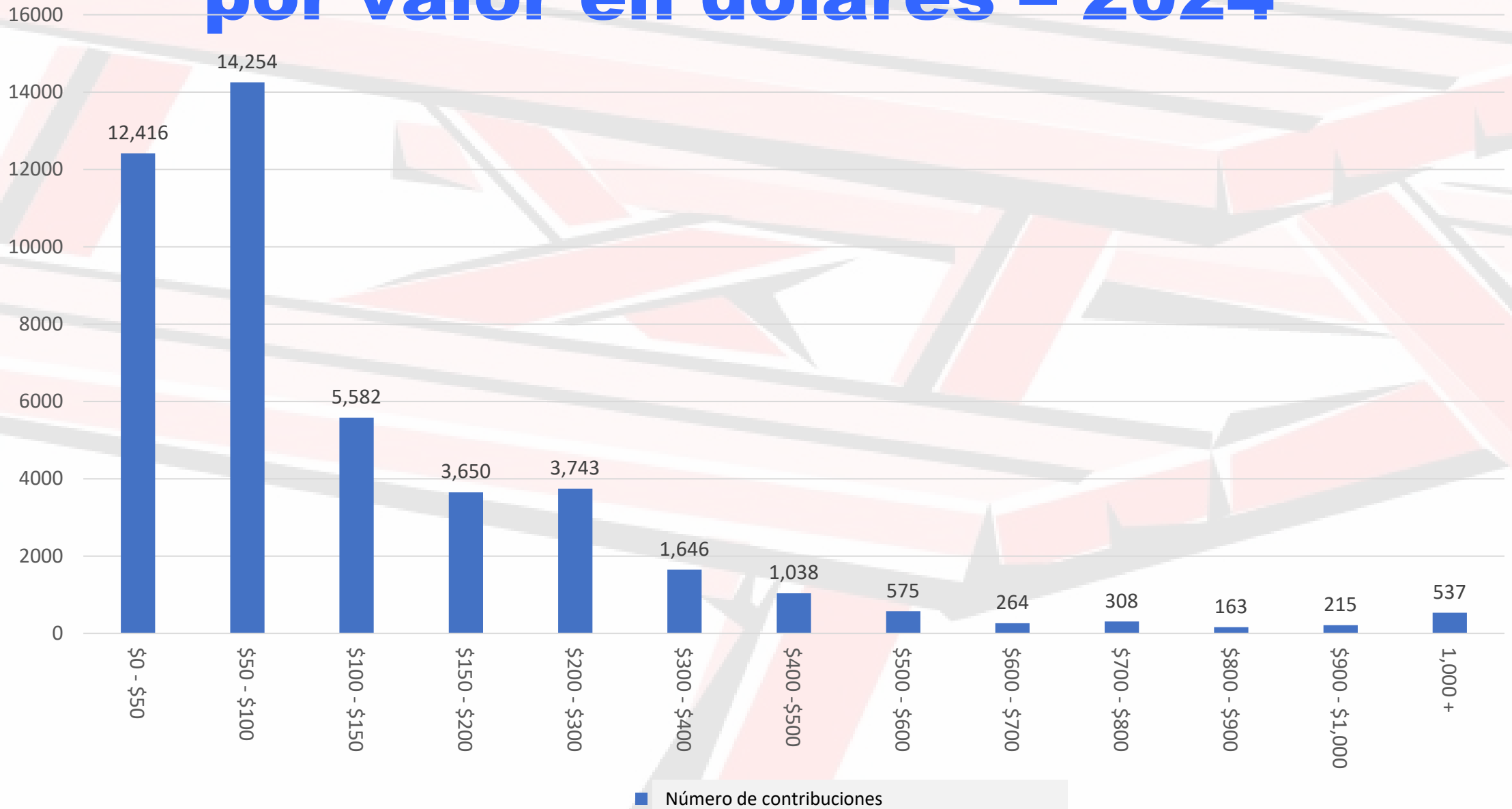
INDIVIDUOS

Contribuciones de automantenimiento de la 7. ^a Tradición	4,055,657
Contribución promedio	124.25
Contribución más común	50.00
Número de contribuciones	32,640

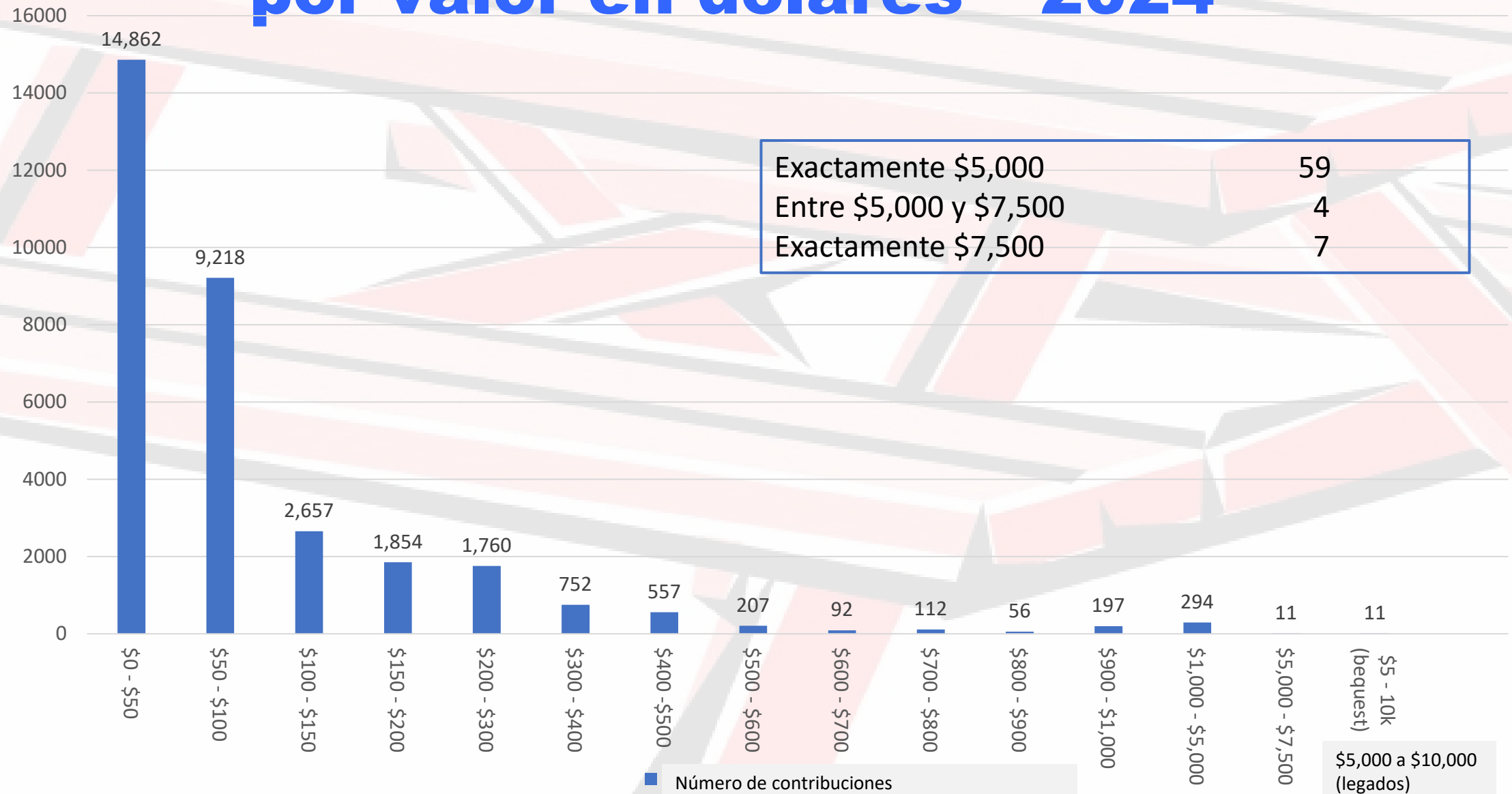
GRUPOS

Contribuciones de automantenimiento de la 7. ^a Tradición	7,192,917
Número de grupos activos	55,050
Número de grupos que aportaron	17,840
Porcentaje de grupos que contribuyen	32.41
Promedio de contribuciones por grupo durante el año	403.19

Número de contribuciones de grupo por valor en dólares – 2024



Número de contribuciones individuales por valor en dólares – 2024

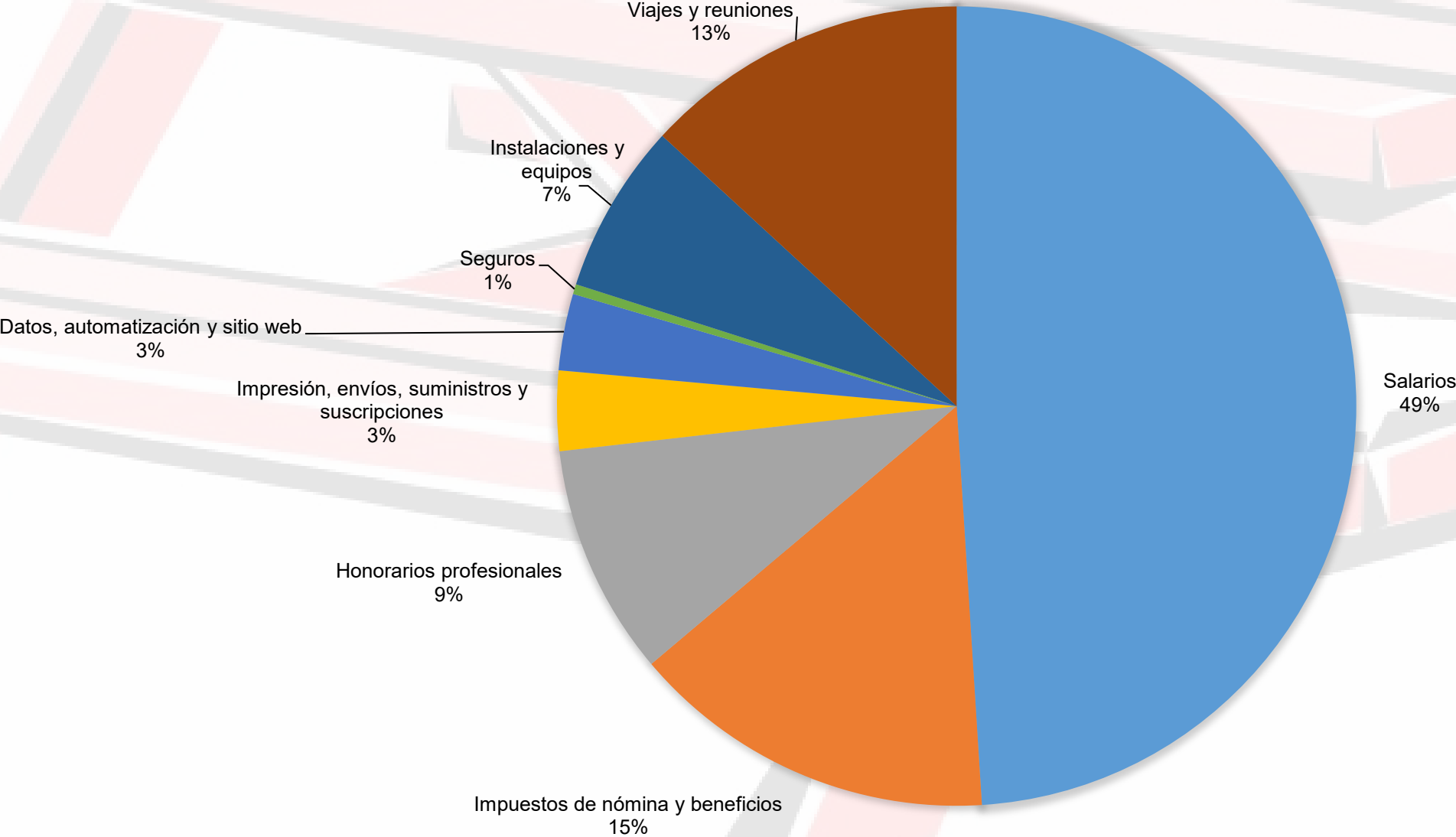


AAWS – PUBLICACIONES

2024 FINAL vs PRESUPUESTO 2024

	2024 FINAL	2024 PRESUPUESTO	AUMENTO (DISMINUCIÓN)
Ventas brutas de literatura	14,452,652	16,817,345	(2,364,693)
Descuentos	(568,359)	(252,260)	(316,099)
Costos de envío	340,280	336,347	3,933
Ventas netas de literatura	14,224,553	16,901,432	(2,676,879)
Costo de venta de la literatura	6,585,045	8,408,672	(1,823,627)
Ganancias brutas	7,639,508	8,492,760	(853,252)
Porcentaje de ganancias brutas	52.9 %	50.2 %	(2.7 %)

GASTOS OPERATIVOS DE LA OSG – 2024
CATEGORÍAS DE GASTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DESGLOSE PORCENTUAL

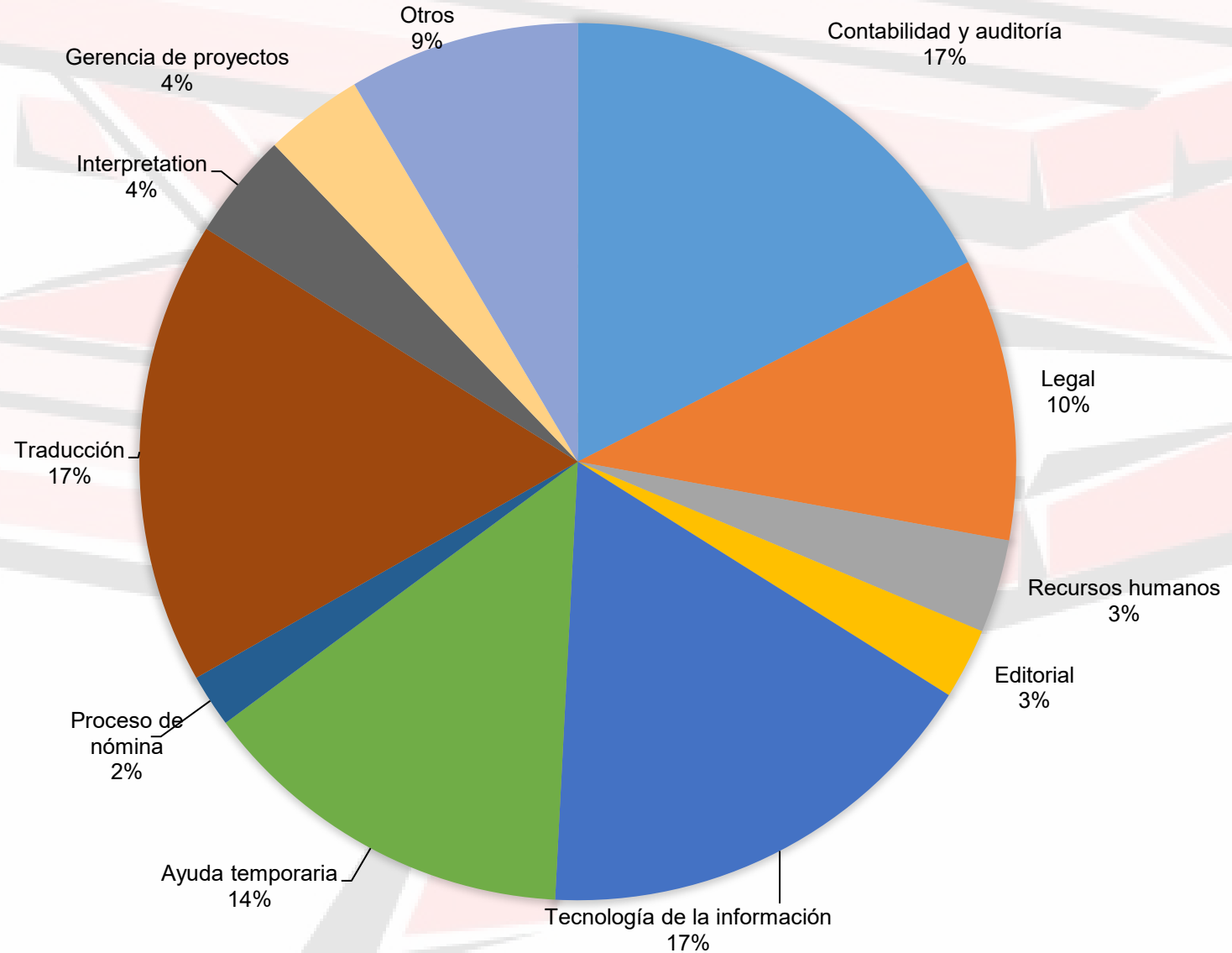


HONORARIOS PROFESIONALES DE LA OSG – 2024

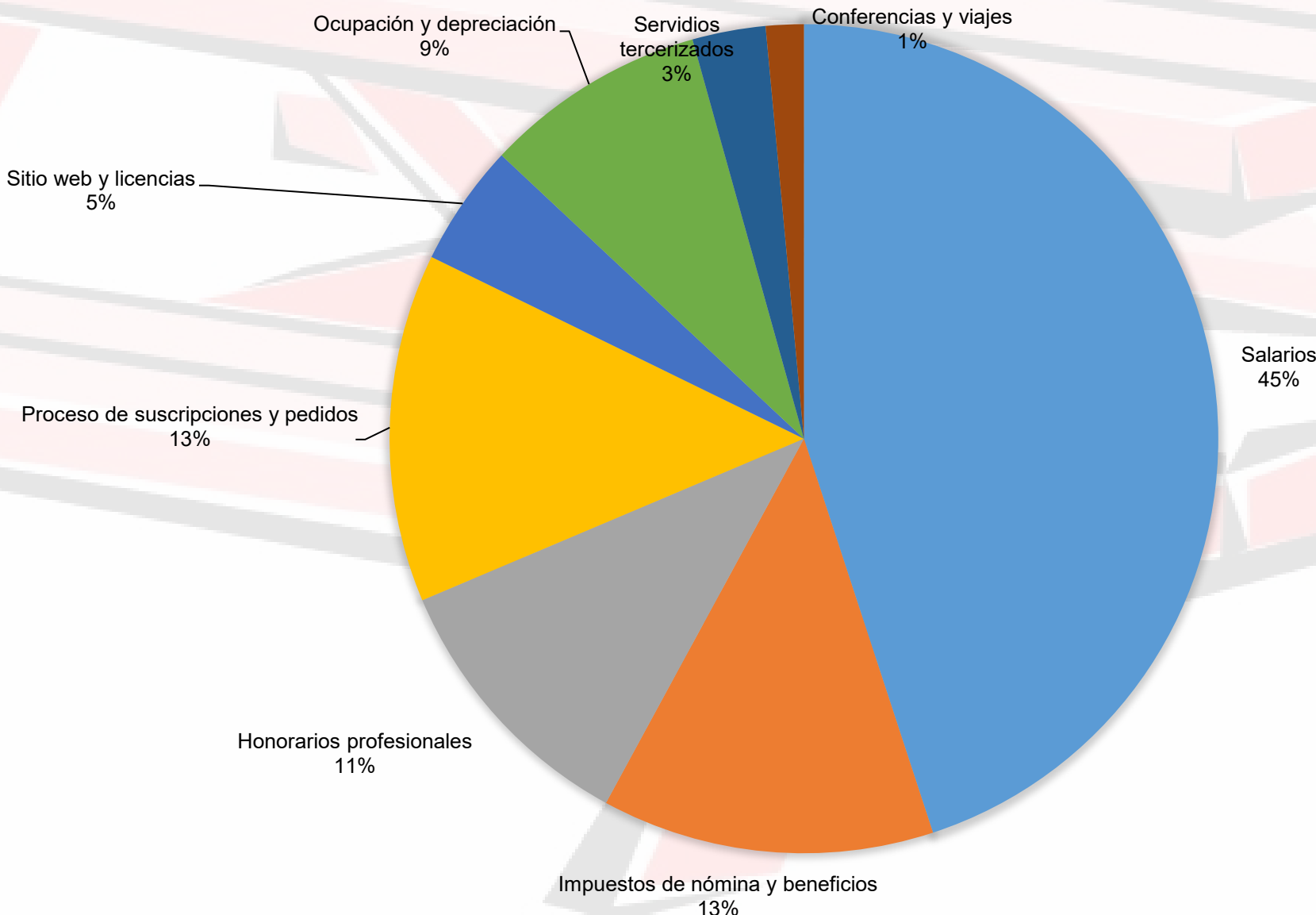
DESGLOSE PORCENTUAL

Otros incluye:

Facilitador de desarrollo de liderazgo JSG
Colocación y seguimiento de ASP
Consultor de inventario de la junta
Locuciones de video
Animación de video
Edición de video
Pódcast



GASTOS OPERATIVOS DEL GRAPEVINE – 2024
CATEGORÍAS DE GASTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DESGLOSE PORCENTUAL



RESERVA PRUDENTE 2024

Saldo inicial al 1.º de enero de 2024	12,630,863
Ganancias por inversiones	348,527
Retiros	(1,064,652)
Depósitos	0
Saldo final al 31 de diciembre de 2024	11,914,738

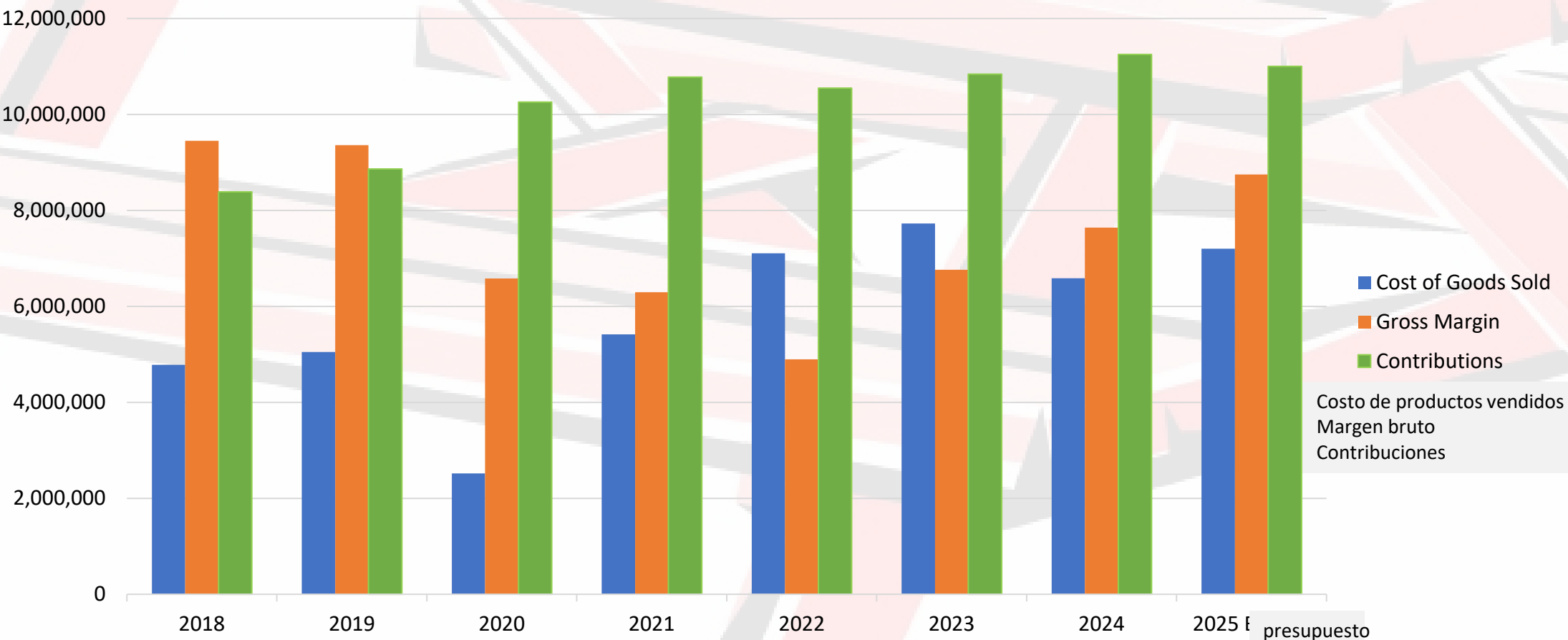
Composición del saldo final	
Efectivo	4,268,422
Certificados de depósito	8,030,470
Intereses devengados	155,846
Menos obligaciones por suscripciones del Grapevine	(540,000)
Saldo final	11,914,738

Numero de meses de gastos en el fondo	Basado en gastos reales 2024	Basado en gastos presupuestados de 2025
1.º de enero de 2024	6.95	6.79
31 de diciembre de 2024	6.56	6.40

USOS DEL FONDO DE RESERVA DE LA JSG

- ❖ El concepto de la reserva prudente de la JSG, no es lo mismo que la reserva prudente de su grupo base.
- ❖ El fondo de reserva de la JSG cubre mucho más.
- ❖ En 1967, la Conferencia de Servicios Generales emitió la siguiente acción recomendable: [que] «la JSG haga uso del fondo de reserva para cualquier propósito que la junta autorice»
- ❖ Visto de manera amplia, esto podría incluir lo siguiente, ya sea que se haya planeado o no:
 - ❖ Déficits operativos de AAWS o del Grapevine.
 - ❖ Gastos periódicos tales como la renovación de la oficina o una actualización técnica importante.
 - ❖ Gastos extraordinarios fuera de las «operaciones normales».
- ❖ En 2022, la Junta de Servicios Generales adoptó una política sobre el fondo de reserva que incluye:

TENDENCIA DE INGRESOS DE LA OSG



REUNIÓN DE SERVICIO MUNDIAL

INGRESOS	
Cuotas de delegados	148,000
Apoyo del Fondo de la Reunión de Servicio Mundial	94,772
Apoyo de AAWS	149,427
INGRESOS TOTALES	392,199
GASTOS	
Honorarios profesionales	34,469
Viajes y reuniones	356,380
Otros	1,350
GASTOS TOTALES	392,199

PRESUPUESTO DE LA APLICACIÓN

MEETING GUIDE – 2025

❖ **Operaciones \$43,426 incluye**

- ❖ Soporte de bases de datos
- ❖ Soporte de sistemas
- ❖ Soporte de la interfaz de usuario
- ❖ Servicio al cliente

❖ **Desarrollo \$50,100 incluye**

- ❖ Mejorar la interfaz de usuario para las funciones específicas en línea frente a las presenciales
- ❖ Mejorar la experiencia de búsqueda
- ❖ Añadir eventos
- ❖ Investigación de usuarios para las mejoras mencionadas

MUCHAS GRACIAS.

- ❖ Paul Konigstein, director financiero
- ❖ Zenaida Medina, gerente de contabilidad
- ❖ Donna Chahalís, gerente de contabilidad del Grapevine
- ❖ Diana L., coordinadora de la conferencia, por su paciencia.
- ❖ A todos los empleados de AAWS y el Grapevine.
- ❖ Miembros del comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios, al igual que los miembros de los comités de Finanzas de AAWS y del Grapevine, y el comité de Finanzas de la conferencia.
- ❖ Nuestros auditores independientes: BDO USA
- ❖ Nuestro proveedor externo de servicios contables – Su gerente de contabilidad a tiempo parcial

¿Preguntas? – Pueden contactarme escribiendo a: kevin@kevinjprior.com