

Informe financiero trimestral – Alcohólicos Anónimos (AA)

Estados financieros sin auditar al 31 de diciembre de 2024 (final del año fiscal y año calendario) Y presupuestos aprobados de 2025

Parte I: Resumen general y finalidad

La finalidad del Informe financiero trimestral es brindarle a la Comunidad, de manera regular, información actualizada sobre el estado financiero de sus entidades de servicio: la Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos, Inc. (JSG), Alcoholics Anonymous World Services, Inc. (AAWS) y AA Grapevine, Inc. (AAGV). Las operaciones de estas entidades incluyen todas las operaciones de la Oficina de Servicios Generales y la Oficina del Grapevine en 475 Riverside Drive, en la ciudad de Nueva York. En respuesta a una acción recomendable de la Conferencia de Servicios Generales, este informe es distribuido cada trimestre, en inglés, español y francés, a todos los miembros de la conferencia, luego de las reuniones trimestrales de la JSG. Estos estados financieros no han sido auditados, y por lo tanto, están sujetos a revisión.

El Informe financiero trimestral consiste en:

- Explicación detallada – Partes II a V, a continuación
- Estados financieros de AAWS y de la JSG
 - Balance general comparativo
 - Estado de ingresos comparativo, incluyendo el presupuesto aprobado para 2025
 - Estado de ingresos mensual
 - Gráficos: contribuciones, ventas brutas de literatura, margen bruto y gastos operativos
 - Explicación detallada – Presupuesto aprobado para 2025
- Estados financieros de AAGV
 - Estado de situación financiera / balance general
 - Estado de ingresos comparativos, incluyendo el presupuesto aprobado para 2025
 - Estado de actividades – Grapevine, incluyendo el presupuesto aprobado para 2025
 - Estado de actividades – La Viña, incluyendo el presupuesto aprobado para 2025
 - Explicación detallada – Presupuesto aprobado para 2025

Importante: Los términos “balance general” y “estado de situación financiera” se refieren a informes financieros estandarizados que muestran una lista de activos, pasivos y activos netos (los activos que quedan luego de restar los pasivos). Los términos “estado de ingresos” y “estado de actividades” describen ambos una lista que enumera ingresos, ingresos netos y ganancias, menos los gastos y pérdidas.

Presentado respetuosamente en nombre del comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios y de la Junta de Servicios Generales,

Kevin J. Prior, CFA, CPA, custodio clase A (no alcohólico) y tesorero de la Junta de Servicios Generales y coordinador del comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios.

Parte II: Estados financieros de AAWS y la JSG

Para ser coherentes con la práctica anterior, se presenta la contabilidad, los informes no auditados y los presupuestos de AAWS y la JSG de manera consolidada durante todo el año. La información detallada para cada entidad individual se brinda anualmente en los informes financieros auditados que están a disposición de todos en los informes finales de la conferencia.

II.A. Resumen ejecutivo

Para el año finalizado el 31 de diciembre de 2024, los ingresos operativos totales son de \$19.7 millones, es decir aproximadamente 0.1 % mayores que el presupuesto de \$19.7 millones. Los gastos operativos totales antes de la depreciación son de \$18.7 millones, un 0.6 % menos que el monto presupuestado de \$18.8 millones. El superávit operativo antes de la depreciación es de \$996,000, comparado con un superávit operativo presupuestado de \$856,000. Las cuentas por cobrar de literatura ascienden a \$533,000, de los cuales 45.5 % son actuales, 30.4 % tienen una antigüedad de menos de 60 días, y el 24.1 % tienen una antigüedad mayor a 60 días. El fondo de reserva está en un nivel de 6.47 meses de gastos operativos de 2024 reelaborados para la OSG, el GV y LV, en comparación con un rango objetivo de 9 a 12 meses.

TODOS LOS MONTOS SON SIN AUDITAR Y ESTÁN SUJETOS A CAMBIOS. SE ESPERA INFORMAR LOS MONTOS FINALES AUDITADOS EN LA CONFERENCIA DE SERVICIOS GENERALES.

II. B. Indicadores financieros claves para AAWS y la JSG

VERDE – Variación favorable

AMARILLO – Variación desfavorable, a tener en cuenta

ROJO – Desfavorable, acción o discusiones en curso por parte del comité de Finanzas de los custodios o de la Junta.

Indicador	Versus presupuesto reelaborado del año hasta la fecha	Versus el año anterior (12 meses finalizados el 31 de diciembre de 2023)
Contribuciones	\$11.25 M vs \$10.5 M, 7 % mayores que lo presupuestado.	\$11.25 M vs \$10.8 M, 4 % mayores que el año anterior.
Ventas brutas de literatura	\$14.5 M vs \$16.8 M, 14 % menos que lo presupuestado.	\$14.5 M vs \$14.6 M, 1 % menos que el año anterior.
Ventas netas de literatura (margen bruto)	\$7.6 M vs \$8.5 M, 10 % menos que lo presupuestado.	\$7.6 M vs \$6.7 M, 13 % mayores que el año anterior.
Margen bruto como porcentaje de las ventas brutas de literatura	52.9 % versus 50.5 %	52.9% versus 46.2%
Gastos operativos antes de la depreciación	\$18.7 M vs \$18.8 M, 0.6% menos que lo presupuestado.	\$18.7 M vs \$17.5 M, 7 % mayores que el año anterior.
Superávit operativo antes de la depreciación	\$996,000 vs \$856,000	\$996,000 vs \$582,000
Cobertura de la reserva (en meses)	6.47	7.30

II. C. Notas del balance general comparativo

Efectivo – El efectivo aumentó \$4.6 M de un año a otro. Este monto refleja mayores contribuciones en 2024 e ingresos de \$3.6 M provenientes de la inscripción y venta de libros de recuerdo de la convención internacional. La convención internacional cuenta con un presupuesto y un estado de ganancias y pérdidas aparte, pero los fondos recibidos a la fecha están registrados en nuestro balance general de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (GAAP, por su sigla en inglés). Esto no constituye ingresos adicionales para la Junta de Servicios Generales o AAWS. Habrá gastos asociados también.

La elaboración de un presupuesto y un estado de ganancias y pérdidas detallados son responsabilidad de nuestro proveedor de servicios de gestión de la convención, Talley Management Group (TMG), con la supervisión de la junta de AAWS. La información de estos resultados financieros se hace de forma separada e incluye una contabilidad exhaustiva de los ingresos y gastos de la convención. No obstante, los fondos recibidos a la fecha son activos nuestros y deben ser incluidos como tales en nuestro balance general.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar, incluyendo los montos a recibir del Grapevine disminuyeron en \$347,000 de un año a otro, gracias a un cobro más eficiente de las cuentas por cobrar de literatura. Las cuentas por cobrar de literatura con más de 60 días de antigüedad disminuyeron en \$101,000 de un año a otro.

Gastos prepagados – Los gastos prepagados aumentaron en \$903,000 debido al reconocimiento de los gastos de la convención internacional pagados por TMG en nuestro nombre. Los gastos prepagados asociados con la convención se trasladarán al estado de ingresos de la convención internacional como gastos en julio de 2025.

Inventario de literatura – El inventario de literatura fue mayor en años anteriores debido a la intención de prevenir faltantes de existencias durante los problemas de la cadena de suministros que se experimentaron entre 2021 y comienzos de 2023. El nivel de existencias al 31 de marzo de 2024 representa los niveles deseados «típicos». Ya que el efectivo queda inmovilizado en inventario antes de que este se venda, la junta de AAWS programa cuidadosamente la impresión de toda la literatura para satisfacer las necesidades sin tener que mantener niveles excesivos de inventario.

Fondo de reserva y obligaciones por suscripciones del Grapevine – Ver la sección IV.

Activos fijos netos – Los activos fijos netos (bienes duraderos que se utilizan por más de un año) disminuyeron en \$1.6 millones de un año a otro debido a la depreciación por encima de los gastos de capital y la amortización del activo intangible con derecho de uso que reconoce el valor del beneficio económico del espacio arrendado en 475 Riverside Drive.

Fondo de gastos de salud posjubilatorios – Estos activos de \$8.8 millones y pasivos de \$5.2 millones se relacionan con el programa de seguro médico posjubilatorio que se cerró para las nuevas contrataciones a partir de 2016. Los valores de estas cuentas varían a lo largo del año según los mercados de inversiones y pagos de beneficios. El 31 de diciembre de cada año se hace un cálculo actuarial de los beneficios futuros. Al 31 de diciembre de 2024, el plan tenía más activos financieros que lo exigido para cumplir con los beneficios al momento en que estos deben ser pagados.

Cuentas por pagar y gastos devengados – Las cuentas por pagar y gastos devengados disminuyeron en \$876,000 (28 %) de un año a otro, ya que la mejora en el flujo de caja permitió que les pagáramos a nuestros proveedores con mayor puntualidad.

Ingresos diferidos – Los ingresos diferidos aumentaron en \$4.650 M debido al reconocimiento de los ingresos por inscripción y ventas del libro de recuerdo de la convención internacional. Los ingresos diferidos asociados con la convención se trasladarán al estado de ingresos de la convención internacional como ingresos en julio de 2025.

Obligación por pensiones de beneficios definidos – El plan tradicional de pensiones se cerró para las nuevas contrataciones a partir del 1 de enero de 2013. Estos activos se mantienen en un fideicomiso irrevocable desde el cual se pagan los beneficios. El monto al 31 de diciembre de 2024 \$(11.4 M) es un pasivo negativo que representa el hecho de que los activos en el plan superan a las obligaciones por beneficios. Al igual que en el plan posjubilatorio, los valores de estas cuentas varían a lo largo del año según los mercados de inversiones y pagos de beneficios. Cada año se hace un cálculo actuarial de los beneficios futuros. Al 31 de diciembre de 2024, el plan tenía más activos en inversiones que lo exigido para cumplir con los beneficios al momento en que estos deben ser pagados.

Pasivos por arrendamiento – Esto refleja los pasivos por el contrato de arrendamiento actual en 475 Riverside Drive.

II. D. Presupuesto reelaborado – General (se aplica a todas las entidades)

El presupuesto original, según nuestros Estatutos, es aprobado por la Junta de Servicios Generales (JSG) en su reunión de enero de cada año. Cuando es necesario, se hace una nueva proyección (reelaboración) del presupuesto para adaptarlo a las directivas que surgen de la Conferencia de Servicios Generales y otros ajustes necesarios a la planificación para reflejar los ingresos o gastos reales para el año hasta la fecha. Si hay una reelaboración del presupuesto, esta es aprobada por la JSG en su reunión de julio y, a partir de entonces se convierte en el presupuesto para el resto del año. El concepto de un presupuesto reelaborado en julio permite una revisión del mismo, para reflejar cualquier acción de la Conferencia de Servicios Generales, así como las palabras de Bill W. en el Concepto 11: «A mitad del año [el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios] solicitará revisiones al presupuesto si los cálculos hechos originalmente estuvieran desacertados».

Los informes financieros trimestrales del primer y segundo trimestres están basados en el presupuesto original. Los informes financieros trimestrales del tercer trimestre y del año entero están basados en el presupuesto reelaborado.

II. E. Presupuesto reelaborado – AAWS / JSG

El presupuesto reelaborado para 2024 fue informado en el informe financiero trimestral del tercer trimestre.

II. F. Notas al estado de ingresos

Ingresos – Según se señaló anteriormente, las contribuciones fueron mayores al presupuesto (\$11.25 millones versus \$10.84 millones en el año anterior y el presupuesto de \$10.50 millones). Si bien las ventas brutas de literatura y las ventas netas de literatura fueron menores al presupuesto, el porcentaje del margen bruto en dichas ventas (52.9 %) fue mayor al presupuesto (50.5 %) debido a un costo de ventas menor al esperado, que fue menor al del año anterior (46.2 %) por causa del aumento de los precios de la literatura que entró en vigor en 2023, y la estabilización de los costos de impresión.

Para explicar el margen bruto, si un Libro Grande se vende en \$11, dichos \$11 van a ventas brutas. Si dicho libro costó \$5.82 para imprimir y enviar, las ventas netas son lo que nos resta, en este caso \$5.18. El porcentaje del margen bruto en esta venta sería $5.18/11.00 = 47.1\%$.

Gastos – En términos generales, los gastos operativos antes de la depreciación estuvieron ligeramente por debajo del presupuesto

Superávit operativo antes de la depreciación – Esta métrica es similar a los ingresos operativos utilizados en entornos sin y con fines de lucro. Esto excluye:

- Depreciación – un gasto no monetario para activos de larga vida que fueron adquiridos y «capitalizados» previamente.
- Apoyo de La Viña (en base a una acción recomendable, la pérdida neta de la publicación de La Viña es cubierta por la Junta de Servicios Generales).
- Resultados financieros volátiles, tales como cambios en inversiones y obligaciones por pensiones y posjubilatorias.

El superávit operativo antes de la depreciación para el año finalizado el 31 de diciembre de 2024 es de \$996,000 y es favorable en comparación con los resultados de 2023 (superávit de \$582,000) y el presupuesto (superávit de \$856,000).

Ingresos no operativos – Los ingresos no operativos consisten en el interés devengado por el fondo de reserva, así como ganancias, pérdidas o ingresos sobre las inversiones en el fondo de beneficios de salud posjubilatorios.

Gastos no operativos – Los gastos no operativos incluyen el apoyo a La Viña, cambios en la valorización de las obligaciones de pensiones, la utilización de retiros del Fondo de la Reunión de Servicio Mundial, el Fondo Internacional de Literatura y el fondo de reserva puestos a disposición de AAGV. Ya que AAWS y la JSG tienen un presupuesto consolidado, los retiros del fondo de reserva de AAWS no se reflejan como gasto no operativo en el estado de ingresos.

Superávit (déficit) operativo antes de la depreciación, neto del apoyo a La Viña – Esta métrica excluye la depreciación (no efectivo) y todas las partidas no operativas —excepto por el apoyo a La Viña— que representan los resultados operativos de AAWS y la JSG, incluyendo todos los compromisos que deben ser financiados con las contribuciones de la Séptima Tradición, ventas netas de Literatura y otros ingreso, y si dichos compromisos fueron plenamente cubiertos por estos flujos de ingresos.

Parte III: Estados financieros de AAGV

III. A. Resumen ejecutivo

El Grapevine tuvo un déficit operativo de \$818,000 en 2024, en comparación con un déficit recalculado en \$682,000. Esta variación de \$136,000 se debe a los ingresos por suscripciones, que son 14 % mayores a los de 2023, pero 6 % menores al presupuesto reelaborado. Los gastos estuvieron ligeramente por debajo del presupuesto.

Tanto los ingresos como los gastos de La Viña para 2024 se aproximan al presupuesto y son coherentes con los resultados de 2023. El déficit neto de las suscripciones y ventas de libros de La Viña menos los gastos no influencia el resultado final de la corporación de AAGV; por el contrario, por una acción recomendable, dicho déficit es cubierto por la JSG.

IMPORTANTE: TODOS LOS MONTOS SON SIN AUDITAR Y ESTÁN SUJETOS A CAMBIOS. SE ESPERA INFORMAR LOS MONTOS FINALES AUDITADOS EN LA CONFERENCIA DE SERVICIOS GENERALES.

III. B. Indicadores financieros claves para AAGV

VERDE – Variación favorable o neutra

AMARILLO – Variación desfavorable, a tener en cuenta

ROJO – Desfavorable, acción o discusiones en curso por parte del comité de Finanzas de los custodios o de la Junta.

Indicador	Versus nueva proyección del presupuesto de 2024 (miles de dólares, m)	Versus el año anterior (31 de diciembre de 2023) (miles de dólares, m)
Total de ingresos por suscripciones del Grapevine (GV)	\$1,945 m vs \$2,067 m, 6 % menor al presupuesto.	\$1,945 m vs \$1,704 m, 14 % mayor al año anterior.
Circulación del GV impreso únicamente	45,048 vs 46,000, 2 % menor al presupuesto.	
Aplicación del GV + suscripciones en línea + GV completa	14,142 vs 18,445, 23 % menor al presupuesto.	
Circulación total	59,189 vs 64,445, 8 % menor al presupuesto.	59,189 vs 54,569, 8 % mayor al año anterior.
Porcentaje de ganancia neta por suscripciones del GV	42.6 % vs 46.9 %.	42.6 % vs 33.7 %, lo que refleja el impacto del aumento de precios.
Margen bruto total del GV (todos los productos)	\$1,621 m versus \$1,765 m, 8 % menor al presupuesto.	\$1,621 m vs \$1,227 m, un aumento del 32 %, lo que refleja precios más altos y el impacto de los productos digitales, con mayor margen.
Gastos operativos del GV	\$2,438 m versus \$2,447 m, cercano al presupuesto	\$2,438 m vs \$2,091 m, aumento del 17 % con relación al año anterior, lo que refleja costos de personal y otros costos relacionados con la aplicación.
(Pérdida) neta del GV antes de las transferencias del fondo de reserva	\$(807 m) vs \$(672 m)	\$(807 m) vs \$(857 m).
Margen bruto de suscripciones a La Viña (LV)	\$109 m vs \$130 m, 16% menor al presupuesto	\$109 m vs \$139 m, una disminución del 22 %.
Margen bruto total de LV	7,492 vs 7,869 5 % menor al presupuesto	7,492 vs 6,392, 17 % mayor que el año anterior.
Circulación total de LV	\$674 m vs \$691 m, 2 % mayor al presupuesto	\$674 m vs \$894 m, una disminución del 25 %.
Gastos de LV	\$(565 m) vs \$(561 m), cercanos al presupuesto	\$(565 m) vs \$(755 m), una disminución del 25 %.

III. C. Notas a los Estados de situación financiera

Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo aumentó de un año a otro de \$188,000 a \$122,000. El efectivo como porcentaje de cuentas por pagar permaneció constante en 20 %.

Inventario – Los niveles de inventario disminuyeron en comparación con los de 2023, como resultado de tiradas menores, lo que permite invertir menos recursos en el inventario.

Fondo de obligaciones por suscripciones – Ver la parte IV a continuación.

Suscripciones diferidas – El monto total de las suscripciones recibidas se registra como «diferido» hasta que la suscripción sea cumplida, es decir, que se hayan enviado las revistas o haya pasado el tiempo de una suscripción digital. Aproximadamente un tercio de estos montos son mantenidos en el fondo de reserva (ver la sección IV a continuación), que provee el dinero para cumplir con las obligaciones a estos suscriptores en el caso de que la revista o el soporte de la aplicación dejen de existir para los nuevos suscriptores.

II. D. y II. E. Presupuesto reelaborado – AAGV

Se presentó la información del presupuesto reelaborado de 2024 en el informe financiero trimestral del tercer trimestre.

Parte III. F. Notas al Estado de ingresos

Grapevine:

Los números finales de suscripciones del Grapevine para 2024 son un 8 % mayores que los del año anterior. Los ingresos por suscripciones están ligeramente por debajo del presupuesto reelaborado de 2024 en aproximadamente 5.8 % (\$121,000). Los costos directos de las suscripciones son mayores al presupuesto reelaborado en \$20,000, pero menores a los costos directos de 2023. En términos generales, el margen bruto de los ingresos por las suscripciones del Grapevine están \$141,000 por debajo del presupuesto reelaborado, pero aumentaron en \$254,000 en comparación con el año anterior.

Los ingresos por ventas de contenido relacionado del GV tuvieron un año excelente —las ventas aumentaron casi un 16 % en comparación con el año anterior—. El margen bruto estuvo muy cercano al del presupuesto reelaborado y \$140,000 por encima del del año pasado.

En términos generales, el margen bruto total es de \$1,621 m, lo cual es \$144,000 menor al presupuesto reelaborado y \$394,000 menor a 2023.

Si bien el crecimiento de las suscripciones a la aplicación desde la misma sigue por debajo del presupuesto, promediaron unas 51 por semana en el tercer trimestre. Nos anima el hecho de que haya miembros que se suscriben a nuestras opciones en línea y completa —ambas brindan acceso a la aplicación—. Las suscripciones a la aplicación desde la misma totalizan 5,571, pero los suscriptores con acceso a la aplicación totalizan 14,142. Planeamos lanzar las aplicaciones

a otros países próximamente y ver un fuerte potencial de ventas nacionales e internacionales en la Convención de Vancouver en julio de 2025.

Los gastos del año hasta la fecha están muy cerca del presupuesto reelaborado, pero también están más altos que el año pasado, según se planificó. Los gastos totales están \$8,000 por debajo del presupuesto, y la pérdida neta es \$135,000 más alta que el presupuesto reelaborado.

En octubre, descubrimos que nuestro proveedor de servicios de suscripción y distribución no procesó correctamente las renovaciones automáticas durante varios meses. En el momento de escribir estas líneas estamos negociando un crédito importante, que reducirá los gastos de 2024 cuando esté finalizado. Sin embargo, el importe es desconocido y aún no se refleja en los estados financieros.

La Viña:

Los números de las suscripciones a La Viña también han aumentado un 17 % en comparación con el año pasado, pero están un 5 % por debajo del presupuesto reelaborado. Esto se traslada a los ingresos, los que también son más bajos que en el presupuesto reelaborado.

Los ingresos de La Viña por ventas de contenido relacionado siguen andando bien y contribuyen un margen bruto mayor que los ingresos por suscripciones. El margen bruto por venta de suscripciones fue de \$12,000 y de \$97,000 por ingresos por contenido relacionado.

Los gastos de La Viña estuvieron por debajo del presupuesto reelaborado y están \$220,000 por debajo de los del año pasado (25 %). En conjunto, los resultados de La Viña se aproximan a las previsiones del presupuesto reelaborado. La contribución total de la Junta de Servicios Generales es menor a la del año pasado en \$190,000.

En octubre, descubrimos que nuestro proveedor de servicios de suscripción y distribución no procesó correctamente las renovaciones automáticas durante varios meses. En el momento de escribir estas líneas estamos negociando un crédito importante, que reducirá los gastos de 2024 cuando esté finalizado. Sin embargo, el importe es desconocido y aún no se refleja en los estados financieros.

Parte IV: Fondo de reserva y obligaciones por suscripciones del Grapevine

Al 31 de diciembre de 2024, los activos totales del fondo de reserva ascienden a \$12.46 millones, que consisten de efectivo y certificados de depósito. Menos el pasivo por suscripciones no cumplidas del Grapevine de \$540,000, el saldo del fondo de reserva es de \$11.92 millones.

En base a los presupuestos de gastos para la OSG, el Grapevine y La Viña (total de \$22,112,000), el saldo del fondo de reserva es igual a 6.47 meses de gastos operativos. El rango objetivo de cobertura es de 9 a 12 meses. Hay que señalar que el cálculo se ve influenciado en igual medida por 1) el monto del saldo del fondo de reserva y 2) el nivel de gastos de la OSG, el Grapevine y La Viña.

En su reunión del 3 de febrero de 2024, la Junta de Servicios Generales autorizó un retiro del fondo de reserva de \$150,000 para financiar la creación de existencias para el Grapevine y La Viña en previsión de una fuerte demanda de libros en la Convención Internacional de 2025 en Vancouver, Canadá.

El presupuesto del capital de AAWS y la JSG refleja el costo de la renovación de las oficinas que se espera que comience en julio de 2025 y que, en última instancia, permitirá eliminar el espacio del octavo piso, cuando expire el contrato de arrendamiento de dicho espacio a finales de 2025. Se desconoce el importe de la posible financiación de este proyecto en base al fondo de reserva y no se ha solicitado ni autorizado ningún retiro. Para más información, véase la descripción del presupuesto de AAWS / JSG de 2025.

Parte V: Otros elementos notables

Ninguno.

ESTADOS FINANCIEROS DE AAWS y JSG, INCLUIDO EL PRESUPUESTO APROBADO PARA 2025

SIN AUDITAR

Alcoholics Anonymous World Services
Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Balance general comparativo
Al 31 de diciembre de 2024
(miles de dólares)

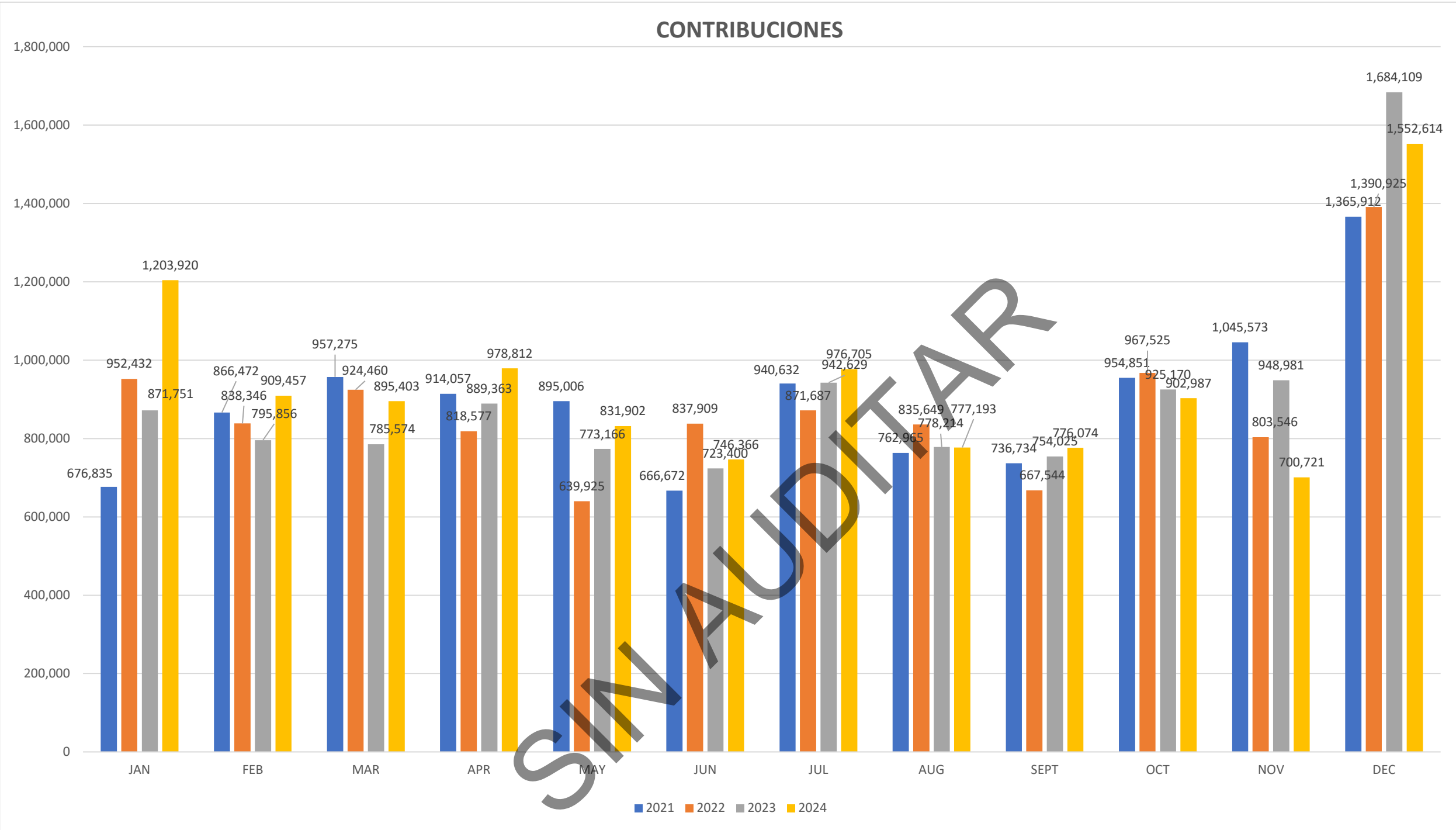
Otros Activos	31/12/2024	31/12/2023	CAMBIOS
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo	5,605	978	4,627
Cuentas por cobrar (Literatura + GV)	1,134	1,480	(346)
Gastos prepagados	1,832	930	902
Existencias de literatura	2,995	3,778	(783)
Fondo de reserva	12,455	13,204	(749)
Total de activos corrientes	24,021	20,370	3,651
Activos fijos			
Activos fijos	4,921	7,361	(2,440)
Depreciación acumulada	(2,859)	(3,718)	859
Activos fijos netos	2,062	3,643	(1,581)
Otros activos			
Fondo de beneficios de salud posjubilatorios	8,790	7,950	840
Total de otros activos	8,790	7,950	840
ACTIVO total	34,873	31,963	2,910
PASIVO			
Cuentas por pagar	1,257	1,872	(615)
Gastos devengados	902	1,163	(261)
Obligación por pensiones de beneficios definidos	(11,415)	(7,184)	(4,231)
Otros pasivos	30	26	4
Ingresos diferidos	4,858	208	4,650
Obligaciones por suscripciones del Grapevine	540	573	(33)
Beneficios posjubilatorios	5,190	5,632	(442)
Pasivos por arrendamiento	949	1,886	(937)
PASIVO total	2,311	4,176	(1,865)
ACTIVOS NETOS			
Fondo de reserva	11,915	12,631	(716)
Fondo de beneficios de salud posjubilatorios	3,600	2,318	1,282
Fondo de proyectos de capital	908	1,446	(538)
Obligación por pensiones de beneficios definidos	11,415	7,184	4,231
Fondo general	4,724	4,208	516
ACTIVOS NETOS totales	32,562	27,787	4,775
PASIVO Y ACTIVOS NETOS totales	34,873	31,963	2,910

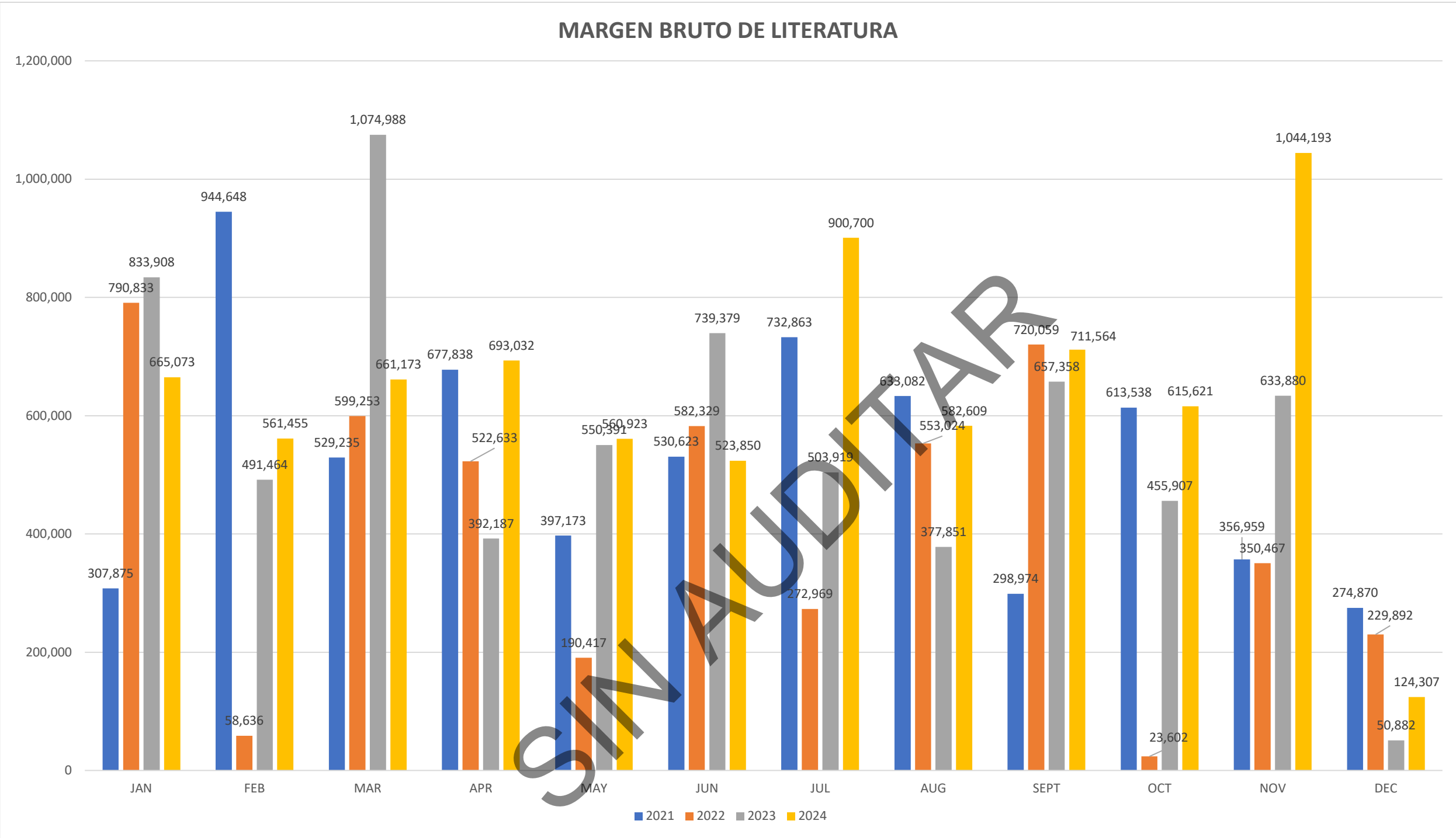
AA World Services y Junta de Servicios Generales
Estado de ingresos comparativos consolidados
(miles de dólares)

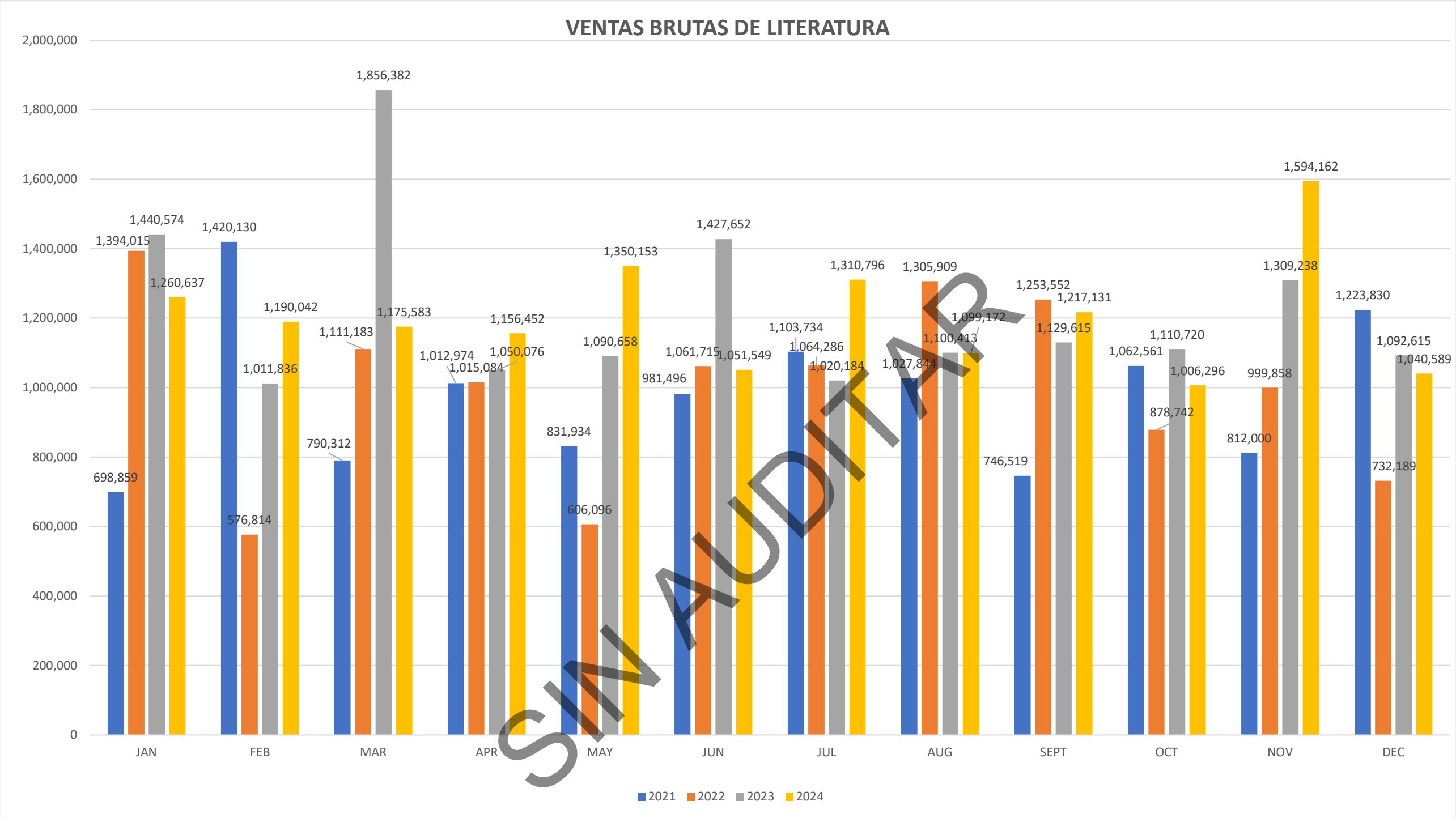
Cuenta	Año finalizado el 31 de diciembre de 2024	Año finalizado el 31 de diciembre de 2023	Variación	Presupuesto reelaborado, todo 2024	Variación - Final vs. pres. reelaborado	Presup. aprobado, todo 2025
Ingresos operativos						
Contribuciones	11,252	10,841	411	10,500	752	11,000
Internacional (2024 incluye la RSM)	340	69	271	259	81	90
Conferencia de Servicios Generales	446	383	63	405	41	415
Convención internacional (artículos a la venta)	0	0	0	0	0	268
Ventas brutas de literatura	14,452	14,641	(189)	16,817	(2,365)	16,000
Cargos por envío de literatura	340	303	37	336	4	350
Descuentos de literatura	(568)	(454)	(114)	(252)	(316)	(400)
Costo de productos vendidos	6,580	7,727	(1,147)	8,409	(1,829)	7,200
Margen bruto	7,644	6,763	881	8,492	(848)	8,750
Total de ingresos operativos	19,682	18,056	1,626	19,656	26	20,523
Gastos operativos						
Salarios y beneficios	11,175	10,349	826	11,052	123	11,233
Impuestos de nómina	752	692	60	776	(24)	831
Honorarios profesionales	1,748	1,842	(94)	1,863	(115)	2,118
Impresión, correo, material de oficina y suscripciones	604	576	28	538	66	575
Datos, automatización y sitio web	579	573	6	708	(129)	702
Seguros	78	71	7	78	0	86
Instalaciones y equipos	1,287	1,224	63	1,286	1	1,282
Otros	0	0	0	0	0	168
Viajes y reuniones	2,463	2,147	316	2,499	(36)	2,500
Total de gastos operativos	18,686	17,474	1,212	18,800	(114)	19,495
Superávit operativo antes de la depreciación	996	582	414	856	140	1,028
Gastos de depreciación	843	1,056	(213)	950	(107)	945
Superávit (Déficit) operativo después de la depreciación	153	(474)	627	(94)	247	83
Ingresos no operativos	1,421	1,397	24	0	1,421	0
Gastos no operativos (nota)	(3,202)	(627)	(2,575)	793	(3,995)	476
Superávit / (Déficit) no operativo	4,623	2,024	2,599	(793)	5,416	(476)
Total superávit (Déficit)	4,776	1,550	3,226	(887)	5,663	(393)
Superávit (Déficit) operativo antes de la depreciación, neto del apoyo a La Viña	431	(176)	607	287	144	573

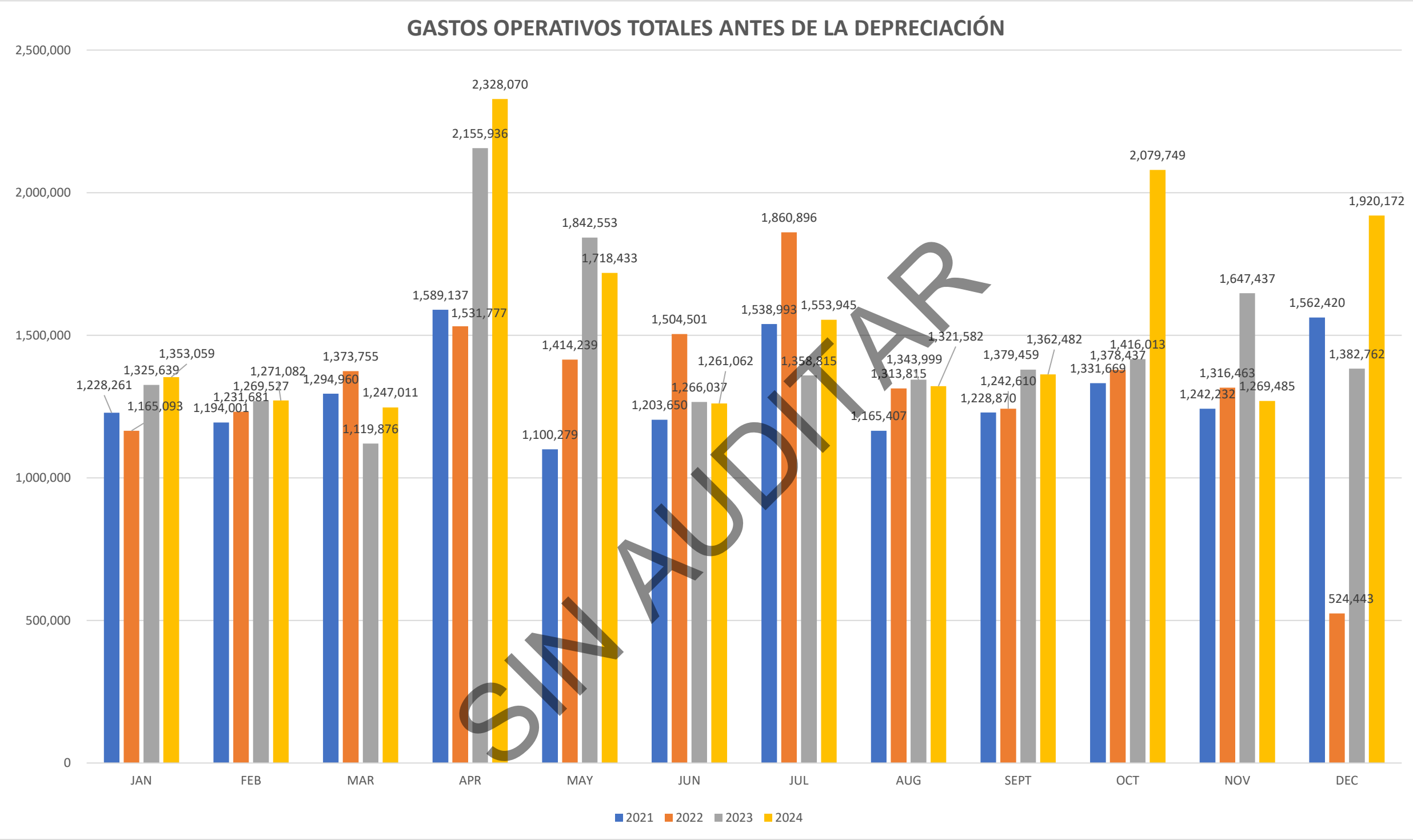
AA World Services y Junta de Servicios Generales
Estado de ingresos mensuales consolidados
comparados con el año anterior y el presupuesto
Diciembre de 2024

Cuenta	Año hasta la fecha 2024												Presupuesto reelaborado 1.1 del año hasta la fecha 2024	% del presupuesto reelaborado 1.1	Budget 6.1		Real del año hasta la fecha 2023
	Jan-24	Feb-24	Mar-24	Apr-24	May-24	Jun-24	Jul-24	Aug-24	Sep-24	Oct-24	Nov-24	Dec-24			YTD Budget 2024		
Ingresos operativos																	
Total - 40000 - Contribuciones - Miembros y grupos	1,203,920	909,457	895,403	978,812	831,902	746,366	976,705	777,193	776,074	902,987	700,721	1,552,614	11,252,156	10,500,000	107%	10,500,000	10,841,419
Total - 42000 - Internacional	5,357	522	7,357	9,352	35,328	18,748	50,766	65,172	28,173	80,735	21,996	16,530	340,037	259,000	131%	245,000	69,151
Total - 43000 - Conferencia de Servicios Generales	76,607	57,671	165,382	71,810	17,300	11,700	14,200	1,055	0	7,000	9,200	13,439	445,363	404,600	110%	404,600	382,986
Total - Ingresos operativos antes de ventas de literatura	1,285,883	967,649	1,068,143	1,059,975	884,531	776,814	1,041,670	843,421	804,248	990,722	731,917	1,582,583	12,037,555	11,163,600	108%	11,149,600	11,293,556
Total - 46000 - Ventas de literatura	1,185,218	1,201,375	1,187,960	1,173,649	1,297,455	1,002,975	1,239,661	1,097,585	1,231,468	1,016,950	1,639,076	951,092	14,224,464	16,901,432	84%	16,901,432	14,490,280
Total - Costo de ventas	520,144	639,920	526,787	480,617	736,532	479,125	338,961	514,977	519,904	401,330	594,883	826,785	6,579,965	8,408,672	78%	8,408,672	7,726,949
Margen bruto de literatura	665,073	561,455	661,173	693,032	560,923	523,850	900,700	582,608	711,564	615,620	1,044,193	124,307	7,644,499	8,492,760	90%	8,492,760	6,763,331
Total de ingresos operativos	1,950,957	1,529,104	1,729,316	1,753,006	1,445,454	1,300,664	1,942,370	1,426,029	1,515,812	1,606,342	1,776,110	1,706,890	19,682,054	19,656,360	100%	19,642,360	18,056,887
Gastos operativos																	
60100 - Nómina y Beneficios: Salarios	581,219	691,580	703,018	715,069	1,058,812	691,435	694,301	690,121	685,661	869,381	706,851	1,066,418	9,153,868	9,210,604	99%	9,420,257	8,469,058
Total - 60300 - Nómina y Beneficios: Prestaciones (beneficios) de emple.	257,299	121,566	134,596	152,521	146,210	138,580	134,779	112,699	134,532	147,859	120,954	10,293	1,611,886	1,431,174	113%	1,367,715	1,562,616
Total - 60500 - Nómina y Beneficios: Contribuciones al plan de jubilaci	37,882	40,024	39,739	36,208	37,298	32,591	31,669	30,856	29,628	30,812	28,674	34,153	409,535	410,211	100%	415,501	317,338
Subtotal - 60000 - Nómina y Beneficios	876,400	853,171	877,353	903,797	1,242,321	862,606	860,749	833,676	849,820	1,048,052	856,479	1,110,864	11,175,289	11,051,989	101%	11,203,473	10,349,012
Total - 60400 - Nómina y Beneficios: Impuestos de nómina	68,841	67,706	60,434	57,478	85,685	55,088	55,797	53,568	52,315	64,566	51,026	79,963	752,466	776,052	97%	753,212	692,343
Total - 70000 - Honorarios profesionales	69,568	69,148	105,396	181,456	121,282	142,463	151,066	74,574	166,313	171,629	117,735	377,050	1,747,680	1,863,906	94%	1,821,497	1,841,628
Total - 72000 - Gastos de impresión, correo y material de oficina	39,224	34,400	25,240	63,187	32,151	42,072	53,523	51,975	103,033	55,590	42,581	61,398	604,373	538,219	112%	569,769	575,949
Total - 73000 - Datos, automatización y sitio web	43,418	61,847	22,713	34,927	73,184	27,611	53,195	66,145	46,171	46,231	45,933	57,410	578,785	707,586	82%	740,663	573,591
Total - 74000 - Seguros	6,442	6,442	6,442	6,442	6,442	6,442	6,442	6,442	6,442	6,442	7,251	78,113	77,945	77,945	100%	82,436	70,884
Total - 76000 - Gastos de instalaciones y equipos	93,036	124,265	114,837	100,118	81,877	99,285	129,383	102,158	115,030	96,276	94,970	124,062	1,275,297	1,285,815	99%	1,277,450	1,223,760
Total - 78000 - Gastos de viajes y reuniones	156,130	54,104	34,595	980,665	75,492	25,495	243,789	133,045	23,359	590,963	54,319	102,174	2,474,130	2,498,702	99%	2,429,313	2,147,709
Total de gastos operativos	1,353,059	1,271,082	1,247,011	2,328,070	1,718,433	1,261,062	1,553,945	1,321,582	1,362,482	2,079,749	1,269,485	1,920,172	18,686,132	18,800,214	99%	18,877,813	17,474,874
Superávit (Déficit) operativo antes de la depreciación	597,898	258,023	482,305	(575,064)	(272,979)	39,602	388,424	104,447	153,330	(473,407)	506,625	(213,282)	995,922	856,146		764,547	582,013
76800 - Gastos de instalaciones y equipos: Gastos de depreciación	77,056	69,507	71,285	71,231	71,390	70,230	69,839	69,796	70,382	68,508	67,882	66,140	843,246	950,000	89%	1,020,000	1,056,630
Superávit (Déficit) operativo después de la depreciación	520,842	188,516	411,021	(646,295)	(344,370)	(30,627)	318,586	34,650	82,948	(541,915)	438,743	(279,422)	152,676	(93,854)		(255,453)	(474,618)
Otros ingresos y gastos																	
Otros ingresos																	
Total - 45000 - Otros ingresos	56,150	243,418	250,616	(257,850)	301,256	162,499	207,397	192,201	193,664	(108,447)	356,034	(176,074)	1,420,864	0		0	629,353
Total - Otros ingresos	56,150	243,418	250,616	(257,850)	301,256	162,499	207,397	192,201	193,664	(108,447)	356,034	(176,074)	1,420,864	0		0	629,353
Otros gastos																	
Total - 92000 - Otros gastos	24,779	23,874	19,809	17,472	15,461	7,556	20,537	29,867	29,080	9,133	15,731	54,865	268,165	149,600	179%	109,950	137,666
92150 - Desembolsos del FIL	0	0	3,847	113	0	0	0	897	0	0	0	8,866	13,723	22,500	61%	22,500	11,720
92600 - Transferencias a La Viña	0	2	0	0	148,775	0	0	151,034	101,143	0	37,847	133,138	571,938	427,134	134%	427,134	543,994
92650 - Transferencias del Grapevine	564,652	9,141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	573,793	0		0	500,000
92800 - Pensiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
92850 - Plan de beneficios de salud posjubilatorios	5,481	0	0	6,293	0	0	6,340	0	0	6,681	4,525	(3,990,586)	(3,976,446)	0		0	5,637
92950 - Ajustes de inventario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Total - Otros Gastos	594,912	33,017	23,656	23,878	164,236	7,556	26,877	181,798	130,222	29,954	58,103	(4,476,312)	(3,202,102)	599,234	-534%	559,584	1,199,017
Otros ingresos netos	(538,762)	210,402	226,960	(281,728)	137,019	154,943	180,519	10,404	63,442	(138,401)	297,931	4,300,238	4,622,966	(599,234)		(559,584)	(569,664)
Superávit / (Déficit)	(17,920)	398,918	637,980	(928,023)	(207,350)	124,315	499,105	45,054	146,389	(680,316)	736,674	4,020,816	4,775,643	(693,088)		(815,037)	(1,044,282)









Alcoholics Anonymous World Services / Junta de Servicios Generales
Presentación del presupuesto consolidado 2025

Durante una sesión de planificación estratégica financiera de septiembre de 2023, la junta de AAWS debatió la importancia de mejorar las comunicaciones relativas a nuestras finanzas. Esto incluye los informes financieros, pero también la planificación financiera. Se acordó que nuestro objetivo sería dar una explicación más detallada, en lugar de limitarnos a proporcionar datos. En 2024 se compartió una visión general del periodo de 2018 a 2024 y algunos puntos clave para la planificación de 2024 y más allá. Para 2025 mantendremos este enfoque, actualizando la información para reflejar los resultados de 2024 y el presupuesto de 2025, y añadiendo información sobre la planificación futura. Debemos comprender dónde estamos y cómo hemos llegado hasta aquí, para trazar eficazmente el camino a seguir. Esperamos que esta información les resulte útil y agradecemos sus comentarios.

«Cómo éramos»

En 2018 y 2019, las finanzas se mantuvieron estables y se estaban fortaleciendo. En el cuadro que figura a continuación se indica cómo estábamos en ese momento:

Indicador financiero clave	2018	2019
Contribuciones de la Séptima Tradición	\$8.4 millones	\$8.86 millones, un 6% más
Ventas brutas de literatura	\$14.2 millones	\$14.4 millones
Ventas netas de literatura (margen bruto)	\$9.5 millones	\$9.4 millones
Porcentaje de margen bruto	66 %	65 %
Ingresos (pérdidas) operativos(as)	\$400,000	\$(380,000)
Cobertura del fondo de reserva (en meses)	9.7	9.2
Retiros del fondo de reserva	Ninguno	Ninguno

En 2019 se habían presupuestado ingresos netos de 501,000 dólares, pero no se alcanzaron debido a que los gastos superaron el presupuesto en relación con las revisiones de contratos (que ahora se realizan mediante un nuevo proceso racionalizado) y el impacto financiero de la implantación del sistema ERP (se aprendieron muchas lecciones al pasar de un sistema propio con múltiples bases de datos a un sistema empresarial). La tasa de inflación fue del 2%.

La cobertura del fondo de reserva se situaba dentro del rango deseado de 9 a 12 meses. Como referencia, la última vez que el fondo de reserva estuvo «completo» (12 meses) fue en 2011.

«Lo que sucedió»

2020 y 2021 fueron los años de la pandemia. AA, que depende en gran medida de la comunicación cara a cara para la recuperación y el servicio a todos los niveles, se vio gravemente afectada. Los mayores impactos fueron:

- Reuniones obligadas a suspenderse o a pasar a formatos en línea.
- Cierre de la OSG, los intergrupos y las oficinas centrales, que pasaron a ser operaciones virtuales.
- La cancelación de la Convención Internacional de 2020, prevista para julio de 2020 en Detroit.
- Traslado de dos Conferencias de Servicios Generales y múltiples foros regionales a un formato virtual.

Los sucesos financieros más importantes durante esta época fueron:

- Caída en picada de las ventas de literatura como consecuencia de la pérdida de las reuniones presenciales.
- Un gran aumento de las contribuciones de la Séptima Tradición.
- Más empleados se acogieron a la jubilación anticipada que lo previsto, posiblemente debido a la pandemia.
- No participamos en ninguno de los programas de ayuda financiera de los Estados Unidos ofrecidos a las organizaciones, como el programa de alivio de deuda PPP y no pudimos optar al Crédito Fiscal para la Retención de Empleados.
- El impacto financiero de la cancelación de la convención se vio compensado en gran medida por el seguro de cancelación de eventos.
- Retiros del fondo de reserva para mantener las operaciones: AAWS y AAGV pudieron mantener los servicios y conservar a sus empleados durante este tiempo.

En 2021, los gastos fueron artificialmente bajos debido, en parte, a la eliminación de casi todos los viajes, lo que permitió obtener los ingresos operativos indicados anteriormente. Dado que la cobertura del fondo de reserva es el saldo de la reserva dividido por los gastos, estos gastos bajos de 2021 hicieron que la cobertura del fondo de reserva aumentara temporalmente. Aunque 2021 tuvo un resultado operativo positivo, la inflación había empezado a erosionar el margen bruto de la literatura. Los problemas de la cadena de suministro y el rápido aumento del costo del papel y la impresión obligaron a invertir gran parte de la liquidez generada en 2021 en existencias de literatura de mayor costo. Las tasas de inflación aumentaron hasta el 4.7 % en 2021, el 7 % en 2022 y el 3.4% en 2023.

Los días de los márgenes brutos superiores al 60 % quedaron atrás. En 2022, la caída del margen bruto se tradujo en una pérdida operativa de 1.6 millones de dólares. Durante 2023, se retiraron 500,000 dólares del fondo de reserva para desarrollar las aplicaciones del Grapevine y La Viña, que se lanzaron posteriormente en 2023. El aumento del 20 % del precio de la literatura el 2 de abril de 2023 —el primero desde 2014— empezó a invertir la tendencia a la baja del margen bruto. Su pleno impacto no se dejó sentir hasta 2024.

En el cuadro que figura a continuación se indica cómo estábamos en ese momento:

Indicador financiero clave	2020	2021
Contribuciones de la Séptima Tradición	\$10.3 millones, un 16 % más	\$10.77 millones, un 5 % más
Ventas brutas de literatura	9.1 millones de dólares, un 36 % menos	\$11.7 millones, un 28 % más
Ventas netas de literatura (margen bruto)	6.5 millones de dólares, un 30 % menos	6.3 millones de dólares, un 4 % menos
Porcentaje de margen bruto	71 %	54 %
Ingresos (pérdidas) operativos(as)	(\$2.1 millones)	\$1.6 millones
Cobertura del fondo de reserva (en meses)	7.9	8.5 (artificialmente alto debido a unos gastos temporalmente más bajos)
Retiros del fondo de reserva	\$4,000,000	Reinversión de \$250,000

Indicador financiero clave	2022	2023
Contribuciones de la Séptima Tradición	10.55 millones de dólares, un 2 % menos	\$10.84 millones, un 5 % más
Ventas brutas de literatura	\$12.0 millones, un 3% más	\$14.4 millones, un 28 % más
Ventas netas de literatura (margen bruto)	4.9 millones de dólares, un 22 % menos	6.76 millones de dólares, un 4 % menos
Porcentaje de margen bruto	41 %	47 %
Ingresos (pérdidas) operativos(as)	\$(1.6 millones)	\$338,000
Cobertura del fondo de reserva (en meses)	7.3	7.1
Retiros del fondo de reserva	Ninguno	\$500,000

«Cómo somos ahora»

En las páginas 10 y 11 de este informe se ofrece información detallada sobre los resultados de 2024. 2024 refleja un periodo de estabilización. La inflación se mantuvo en el 2.9%.

Para ayudar a aclarar los resultados de estos impactos a lo largo de este periodo, a continuación se presentan gráficos que muestran los ingresos y gastos en este periodo.

«Una visión para ti»

Presupuesto consolidado AAWS / JSG 2025

La junta de AAWS y el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios, junto con la gerencia, trabajan continuamente para evaluar las tendencias emergentes y responder en consecuencia. Esto incluye adelantar o aplazar proyectos en función de los recursos disponibles, la necesidad y el impacto. Siempre se da prioridad y énfasis a las acciones recomendables de la conferencia. Se sigue debatiendo la importancia del fondo de reserva.

El presupuesto aprobado para 2025 figura en el Estado de ingresos comparativos consolidados (página 11) del presente informe.

Los aspectos más destacados son:

Ingresos presupuestados:

- **Contribuciones de 2025:**
\$11,000,000, cifra ligeramente inferior a la real de 2024.
- **Ventas brutas de literatura de 2025:**
Las ventas brutas de literatura se presupuestan de forma conservadora en 16 millones de dólares. Las ventas reales de 2024, de 14.5 millones de dólares, incluyen las ventas de la primera tirada del Libro Grande en lenguaje sencillo. El pleno impacto de este nuevo título se producirá en 2025. *Aviso: El presupuesto de literatura no prevé la venta de ningún artículo nuevo. Los nuevos artículos que apruebe la conferencia, si los hubiera, podrán añadirse al presupuesto en el momento de la revisión de julio si se prevé que estarán disponibles antes de finales de 2025.*
- **Margen bruto de 2025:**
Estimado en un 55 % de las ventas de literatura. La cifra preliminar para el margen bruto real de 2024 es del 52.9 % de las ventas brutas; no prevemos volver a los niveles de margen bruto de 2018 del 66 %.
- **Convención Internacional 2025:**
La convención tiene un presupuesto y estados financieros separados. El presupuesto de AAWS / JSG incluye el margen de los artículos a la venta que se espera sean vendidos por AAWS en la convención y el reembolso de los costos de AAWS para la planificación y dotación de personal de la convención.

Gastos presupuestados:

Los gastos deben considerarse siempre en relación con la inflación. Los gastos operativos (incluida la depreciación) incluidos en el presupuesto de 20.5 millones de dólares son más elevados que nunca, pero también lo son los costos. De hecho, si nos fijamos en los gastos operativos de 2014, que ascendieron a 16 millones de dólares, si estos hubieran crecido por el importe del índice de precios al consumidor (inflación) de 2014 a 2024, habrían aumentado hasta 21.2 millones de dólares en ese mismo período, lo que indica que, a lo largo del tiempo, los gastos se han contenido dentro del nivel de inflación o menos.

Ingresos operativos:

El presupuesto de ingresos operativos (incluidos los gastos de La Viña, pero antes de la depreciación) prevé un superávit de 574,000 dólares.

Gasto no monetario (depreciación):

La depreciación es una práctica contable utilizada para repartir el costo de un activo material o físico a lo largo de su vida útil. Estas partidas se pagaron en un ejercicio anterior; no hay gastos de efectivo en el ejercicio en curso. La depreciación refleja el valor decreciente de un activo a lo largo del período en lugar del gasto corriente. Después de restar la depreciación de 945,000 de los ingresos operativos de 574,000 dólares, el resultado es menos 393,000 dólares.

Flujo de caja:

Se prevé que el flujo de caja neto para 2025 sea negativo en 941,000 dólares, debido principalmente a los gastos presupuestados para la renovación de oficinas, que ascienden a 2.03 millones de dólares. Se trata de gastos de capital, lo que significa que se imputarán en ejercicios futuros como depreciación a lo largo del plazo del nuevo contrato de arrendamiento (10 años, de 2026 a 2035).

Proyectos diferidos:

Los gastos se presupuestan en función de los presupuestos establecidos por cada comité de custodios, de lo que se necesita para llevar a cabo las acciones de la conferencia y de lo que se requiere para los servicios y las operaciones. Los gastos propuestos se revisan, se priorizan y, en algunos casos, se difieren a la espera de los fondos disponibles. A continuación encontrará una descripción detallada del proceso presupuestario y una lista actualizada de los proyectos aplazados.

DEPARTAMENTO	PROYECTO	MONTO
Publicaciones	Folleto en audio: <i>Los jóvenes</i> y AA. La versión impresa comenzó con una acción recomendable en 2016. Las nuevas historias para la versión impresa fueron aprobadas por la 72.ª CSG. La calidad de estas nuevas historias ha impulsado la idea de hacer una versión en audio. El presupuesto incluye los tres idiomas, la posproducción y la corrección.	40,000
Publicaciones	Producción digital en ASL: artículos por decidir.	44,000
Publicaciones	Producción de audiolibros: narración profesional de títulos que aún no están en formato de audio.	50,000
Información Pública	Anuncio de servicio público pagado en plataforma de <i>streaming</i> . Estimación basada en una investigación preliminar de gastos.	50,000
Servicios de Comunicación	Desarrollo del sitio web: sala de prensa, AA cerca de usted, fase 2, SEO mejorado.	50,000
Servicios de Comunicación	Videos instructivos.	20,000
Servicios del Personal	Aplazar la contratación de un miembro del personal «flotante»	100,891
Servicios de Tecnología	Revisión tecnológica: asesoramiento sobre planes tecnológicos, validación de hipótesis y evaluación comparativa del gasto en tecnología.	125,000
Servicios de Tecnología	Mapa internacional de datos – El comité Internacional de los custodios aplazó la fase de descubrimiento hasta 2025. Este proyecto se propuso por primera vez en 2017.	10,000
Servicios de Tecnología	Diseño de alto nivel de la aplicación AAWS.	30,000
Servicios de Tecnología	Proyecto de descubrimiento de inteligencia artificial.	27,000
	TOTAL PROYECTOS DIFERIDOS	546,891

Resumen del proceso de elaboración y aprobación del presupuesto

- 1) La junta de AAWS comenzó el proceso de propuesta de presupuesto 2025 en septiembre de 2024 con discusiones de planificación estratégica financiera.
- 2) El director financiero trabajó con la oficina para elaborar un borrador del presupuesto.
- 3) El borrador del presupuesto fue cuidadosamente revisado por la junta de AAWS y compartido con el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios en un proceso consultivo que dio lugar a varias versiones del borrador del presupuesto.
- 4) La versión 5.1 se remitió al comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios para su consideración en la reunión de la Junta de Servicios Generales (JSG) del primer trimestre. Dicha versión fue aceptada y recomendada a la Junta de Servicios Generales, con algunos cambios adicionales para reflejar las acciones tomadas por otros comités de custodios (por ejemplo: los foros regionales añadirán componentes virtuales, cambios en el presupuesto de la conferencia).

Para más información, consulte la entrevista con el tesorero de la JSG que se publicó en la edición de primavera de 2023 de *Box 4-5-9*. Disponible aquí:

https://www.aa.org/sites/default/files/newsletters/sf-36_spring2023_0.pdf

La junta de AAWS lleva a cabo una planificación estratégica continua, y la planificación financiera es siempre una parte importante del debate.

Según señala el concepto IX: «Tenemos que analizar nuestras necesidades de servicio en relación con la situación económica general, las posibilidades de los grupos, así como su disposición para contribuir económicamente. A menudo tendremos que pensar en muchos problemas de esta índole con meses, o incluso años, de anticipación». El Concepto XI establece que en el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios: «Todos deben ser realistas —y uno o dos pesimistas pueden ser útiles—» y continúa diciendo: «El curso seguro suele estar a medio camino entre el recorte irresponsable del presupuesto y el despilfarro imprudente». Debemos buscar el equilibrio y tener cuidado de evitar tomar decisiones que puedan parecer buenas para el año en curso, pero que no garanticen la realización de las inversiones necesarias en las herramientas de las que dependemos para los servicios, las comunicaciones y las operaciones, o que se traduzcan en mayores costos más adelante.

Cualquier plan está sujeto a cambios según las acciones recomendables de la Conferencia de Servicios Generales, por lo que la planificación estratégica tradicional no se adapta bien a los servicios y presupuestos consolidados de AAWS y la JSG. Sin embargo, planificamos y hacemos continuamente cálculos para nuestro futuro, reevaluándolo sobre la marcha.

Gastos:

En gran medida, nos comunicamos y proporcionamos los recursos necesarios para apoyar a los servicios mediante el uso de la tecnología; muchas de las acciones solicitadas por aquellos a quienes servimos requieren recursos tecnológicos para llevarlas a cabo y, debido a la naturaleza de la tecnología, es necesario un mantenimiento y desarrollo continuos. Las solicitudes de traducción han seguido aumentando, y debemos, ya sea limitar el alcance de las traducciones, o bien aumentar los recursos para satisfacer las solicitudes; se está estudiando esta cuestión tanto en la OSG como en la junta de AAWS. Los gastos operativos básicos y los de los materiales

de publicación están sujetos a la inflación, que se sigue de cerca pero es difícil prever con exactitud.

Ingresos:

Las contribuciones se presupuestan normalmente sobre la base del año anterior, teniendo en cuenta las tendencias que puedan indicar que es probable que las contribuciones sean mayores o menores. Desde 2022, las cotizaciones han aumentado de forma constante a un ritmo aproximado del 3 % anual.

Las ventas de literatura se presupuestan normalmente sobre la base del año anterior, teniendo en cuenta las tendencias que puedan indicar que es probable que dichas ventas sean mayores o menores. Además, se considera la posibilidad de que haya nuevos artículos en el próximo ejercicio presupuestario. La junta de AAWS evalúa los precios de la literatura y considera si es necesario hacer algún cambio.

AAWS consideró nuevos artículos de literatura potenciales incluyendo la cuarta edición de *Alcohólicos Anónimos* (el Libro Grande en español) y la quinta edición de *Alcohólicos Anónimos* en inglés, como artículos que tiene el potencial de producir ingresos adicionales en los próximos años, siempre en base a las decisiones de la Conferencia de Servicios Generales.

Resumen:

Se hizo hincapié en la necesidad de mantener una gestión financiera eficaz y de seguir prestando atención al fondo de reserva. Hablamos de realizar revisiones anuales de los precios de la literatura, para que haya una oportuna adecuación de los precios a los costos. Debatimos la importancia de avanzar en los debates a nivel de conferencia, con la participación de la Junta de Servicios Generales, y la utilización potencial de los foros regionales para una discusión más amplia. Intentamos utilizar todas las vías disponibles para garantizar la apertura, la coherencia y la participación; y para apoyar la responsabilidad y rendición de cuentas.

En la 75.^a Conferencia de Servicios Generales se presentarán otros informes de la junta de AAWS.

ESTADOS FINANCIEROS DE AAGV, INCLUIDO EL PRESUPUESTO APROBADO PARA 2025

SIN AUDITAR

AA Grapevine Inc.**Estado de situación financiera (Balance)****Al 31 de diciembre de 2024****Estado de situación financiera (Balance)**

	(Sin auditar)	(Auditado)	
	31 de dic. 2024	31 de dic. 2023	Variación
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de	\$ 122	\$ 188	\$(66)
Cuentas por cobrar, netas	226	275	(49)
Cuentas por cobrar, JSG	91	407	(316)
Fondo de obligaciones de	573	573	-
Inventario	301	389	(88)
Total de activos corrientes	1,313	1,832	(519)
Otros activos			
Gastos prepagados / Depósitos de	114	66	48
Activos fijos netos	500	508	(8)
Total de otros activos	614	574	40
Activos totales	\$ 1,927	\$ 2,406	(479)
Pasivo y activos netos			
Pasivo			
Cuentas por pagar	\$ 202	\$ 239	\$(37)
Cuentas entre compañías a pagar a	408	689	(281)
Total de cuentas a pagar	610	928	(318)
Otros pasivos corrientes	324	151	173
Suscripciones diferidas	1,547	1,669	(122)
Total Otros pasivos corrientes	1,871	1,820	51
Pasivo total	2,481	2,748	(267)
Activos totales	(554)	(342)	(212)
Pasivo y activos netos totales	\$ 1,927	\$ 2,406	(479)

AA Grapevine Inc.
Estado de ingresos comparativos consolidados
(miles de dólares)

Cuenta	Año finalizado el 31 de diciembre de 2024	Año finalizado el 31 de diciembre de 2023	Variación	Presup. reelaborado, todo 2024	Variación - Final vs. presup. reelaborado	Presup. aprobado, todo 2025
Grapevine						
Ingresos operativos						
Suscripciones	1,945	1,704	241	2,066	(121)	2,186
Ventas de libros y otros contenidos	1,069	922	147	1,050	19	1,281
Total de ingresos operativos	3,014	2,626	388	3,116	(102)	3,467
Costo de productos vendidos	1,393	1,399	(6)	1,351	42	1,460
Margen bruto	1,621	1,227	394	1,765	(144)	2,007
Gastos operativos						
Editorial	703	1,088	(385)	717	(14)	469
Circulación y actividades de negocio	1,609	913	696	1,611	(2)	1,405
Gastos generales y administrativos	14	20	(6)	11	3	137
Total de gastos operativos	2,326	2,021	305	2,339	(13)	2,011
Superávit (Déficit) operativo antes de la depreciación	(705)	(794)	89	(574)	(131)	(4)
Gastos de depreciación	113	69	44	108	5	140
Déficit operativo después de la depreciación	(818)	(863)	45	(682)	(136)	(144)
Intereses fondo de reserva	10	6	4	10	0	9
Transferencia del fondo de reserva	565	500	65	565	0	0
Superávit no operativo	575	506	69	575	0	9
Total superávit (Déficit)	(243)	(357)	114	(107)	(136)	(135)
La Vina						
Ingresos operativos						
Suscripciones	109	119	(10)	111	(2)	161
Ventas de libros y otros contenidos	138	133	5	139	(1)	217
Total de ingresos operativos	247	252	(5)	250	(3)	378
Costo de productos vendidos	138	122	16	111	27	150
Margen bruto	109	130	(21)	139	(30)	228
Gastos operativos						
Editorial	302	348	(46)	569	(267)	295
Circulación y actividades de negocio	353	316	37	313	40	301
Gastos generales y administrativos	19	27	(8)	13	6	87
Total de gastos operativos	674	691	(17)	895	(221)	683
(Déficit) operativo	(565)	(561)	(4)	(756)	191	(455)
Apoyo de la Junta de Servicios Generales	565	561	4	756	(191)	455
Neto	0	0	0	0	0	0

AA Grapevine Inc.
Estado de actividades

	Final	Presupuesto reelaborado	Final vs. Presupuesto reelaborado	Año anterior al 31 de diciembre de 2023	Final vs. año anterior	Presup. aprobado, todo 2025
Grapevine						
Circulación (promedio de suscriptores)						
Suscriptores a la revista GV impresa	45,048	46,000	(952)			44,488
GV completa (impresa y en línea)	5,422	5,745	(323)			5,633
Suscripciones GV en línea	3,149	4,800	(1,651)			4,410
Suscripciones a la aplicación del GV	5,571	7,900	(2,329)			8,966
Circulación total	59,190	64,445	(5,255)	54,569	4,621	63,497
Ingresos por suscripciones a la revista impresa	\$ 2.41	\$ 2.52	\$ (0.11)			2.58
Ingresos GV completa (impresa y en línea)	\$ 3.84	\$ 3.94	\$ (0.10)			3.94
Ingresos por suscripciones al GV en línea	\$ 2.28	\$ 2.35	\$ (0.07)			2.74
Ingresos por suscripciones a la aplicación	\$ 2.57	\$ 2.64	\$ (0.07)			2.33
Ingresos						
Ingresos por suscripciones						
Ingresos por suscripciones	\$ 1,302,244	\$ 1,396,012	\$ (93,768)	\$ 1,260,582	\$ 41,662	\$ 1,378,461
Ingresos aplicación móvil	171,731	182,752	(11,021)	29,192	142,539	250,707
Números anteriores	47,543	46,711	832	69,271	(21,728)	145,000
GV Completa	249,766	260,224	(10,458)	257,241	(7,475)	266,643
Ajuste de ingresos del año anterior	87,772	87,772	0	-	87,772	-
GV en línea	86,049	93,176	(7,127)	87,630	(1,581)	145,001
Total de ingresos por suscripciones	\$ 1,945,105	\$ 2,066,647	\$ (121,542)	\$ 1,703,916	\$ 241,189	\$ 2,185,812
Costos directos						
Producción de la revista	\$ 552,737	\$ 555,306	\$ (2,569)	\$ 570,235	\$ (17,498)	\$ 577,600
Producción de audio	28,558	19,037	9,521	20,284	8,274	\$ 27,000
Gastos de correo	508,555	494,275	14,280	533,551	(24,996)	500,000
Aplicación GV	25,674	27,329	(1,655)	4,379	21,295	37,606
Costos directos totales	\$ 1,115,524	\$ 1,095,947	\$ 19,577	\$ 1,128,449	\$ (12,925)	\$ 1,142,206
Ganancia neta por suscripciones	\$ 829,581	\$ 970,700	\$ (141,119)	\$ 575,467	\$ 254,114	\$ 1,043,606
Ingresos por contenido relacionado						
Libros	\$ 1,019,634	\$ 1,022,584	\$ (2,950)	\$ 884,042	\$ 135,592	\$ 1,039,337
Productos Convención Internacional	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 189,410
Otros artículos	49,192	26,761	22,431	38,367	10,825	53,100
Ingresos por productos con contenido relacionado	1,068,826	1,049,345	19,481	922,409	146,417	1,281,847
Costo directo de productos con contenido relacionado	277,195	254,781	22,414	270,948	6,247	318,100
Ganancias netas de otros artículos publicados	\$ 791,631	\$ 794,564	\$ (2,933)	\$ 651,461	\$ 140,170	\$ 963,747
Margen bruto total	\$ 1,621,212	\$ 1,765,264	\$ (144,052)	\$ 1,226,928	\$ 394,284	\$ 2,007,353
Gastos						
Editorial						
Personal y ayuda temporaria	\$ 486,701	\$ 504,486	\$ (17,785)	\$ 735,550	\$ (248,849)	\$ 378,665
Honorarios profesionales	72,177	78,174	(5,997)	87,361	(15,184)	25,000
Ocupación	23,892	30,690	(6,798)	30,650	(6,758)	-
Suministros de oficina, equipos y otros	33,957	44,736	(10,779)	58,176	(24,219)	-
Sitio web	86,388	59,153	27,235	176,222	(89,834)	65,000
Total Editorial	\$ 703,115	\$ 717,239	\$ (14,124)	\$ 1,087,959	\$ (384,844)	\$ 468,665
Circulación y actividades de negocio						
Personal y ayuda temporaria	\$ 1,016,569	\$ 1,003,721	\$ 12,848	\$ 457,492	\$ 559,077	\$ 943,929
Costo de proceso y distribución de pedidos	250,861	219,394	31,467	180,607	70,254	225,000
Honorarios profesionales	114,139	129,708	(15,569)	52,451	61,688	85,000
Reuniones y conferencias	27,430	29,696	(2,266)	25,481	1,949	-
Ocupación	32,567	34,258	(1,691)	30,699	1,868	-
Suministros de oficina, equipos y otros	112,444	120,114	(7,670)	162,755	(50,311)	103,538
Sitio web y aplicación	54,802	74,398	(19,596)	4,494	50,308	48,000
Total Circulación y actividades de negocio	\$ 1,608,812	\$ 1,611,289	\$ (2,477)	\$ 913,979	\$ 694,833	\$ 1,405,467
Gastos generales y administrativos						
Depreciación	\$ 112,512	\$ 101,429	\$ 11,083	\$ 69,172	\$ 43,340	\$ 140,000
Ocupación y seguros	-	-	-	-	-	\$ 67,080
Reuniones y conferencias	-	-	-	-	-	\$ 35,000
Suministros de oficina y otros	14,223	17,357	(3,134)	19,722	(5,499)	35,003
Total Gastos generales y administrativos	126,735	118,786	7,949	88,894	37,841	277,083
Gastos totales	\$ 2,438,662	\$ 2,447,314	\$ (8,652)	\$ 2,090,832	\$ 347,830	\$ 2,151,215
Interés sobre obligaciones por suscripciones del fondo de reserva	9,600	9,600	-	6,760	2,840	\$ 9,000
Ingresos (Pérdidas) Netos(as), Grapevine	\$ (807,850)	\$ (672,450)	\$ (135,400)	\$ (857,144)	\$ 49,294	\$ (134,862)
Transferencia del fondo de reserva	564,652	564,652	-	500,000	64,652	\$ -
Saldo neto tras la transferencia del fondo de reserva	\$ (243,198)	\$ (107,798)	\$ (135,400)	\$ (357,144)	\$ 113,946	\$ (134,862)
Cambio neto en activos netos del AAGV según los estados financieros auditados del Grapevine de 2023				(357,144)		

AA Grapevine Inc.
Estado de actividades

	Final, año finalizado el 31 de diciembre de 2024	Presup. reelaborado 2024	Final vs. Presupuesto reelaborado	Año anterior al 31 de diciembre de 2023	Final vs. año anterior	Presup. aprobado, todo 2025
La Viña						
Circulación (promedio de suscriptores)						
Suscriptores a la revista LV impresa	7,006	7,300	(294)			7,683
LV completa (impresa y en línea)	131	113	18			200
Suscripciones LV en línea	80	56	24			92
Suscripciones a la aplicación del LV	275	400	(125)			563
Circulación total	7,492	7,869	(377)	6,392	1,100	8,538
Ingresos						
Ingresos por suscripciones a la revista impresa	\$ 2.28	\$ 2.46	\$ (0.18)			2.78
Ingresos LV completa (impresa y en línea)	\$ 3.64	\$ 3.54	\$ 0.10			4.02
Ingresos por suscripciones a LV en línea	\$ 1.80	\$ 1.72	\$ 0.08			2.19
Ingresos por suscripciones a la aplicación	\$ 1.26	\$ 2.50	\$ (1.24)			2.32
Ingresos por suscripciones						
Ingresos por suscripciones	\$ 96,039	\$ 102,510	\$ (6,471)	\$ 81,590	\$ 14,449	\$ 128,153
Ingresos aplicación móvil	2,077	3,352	(1,275)	313	1,764	7,840
Números anteriores	14,062	16,049	(1,987)	15,803	(1,741)	19,000
LV completa	2,853	2,332	521	4,704	(1,851)	4,827
Ajuste de ingresos del año anterior	(6,177)	(6,177)	0	-	(6,177)	-
LV en línea	863	559	304	9,379	(8,516)	1,202
Total de ingresos por suscripciones	\$ 109,717	\$ 118,625	\$ (8,908)	\$ 111,789	\$ (2,072)	\$ 161,022
Costos directos						
Producción de la revista	\$ 62,292	\$ 60,805	\$ 1,487	\$ 43,463	\$ 18,829	\$ 65,000
Producción de audio	12,680	-	12,680	\$ 13,271	(591)	\$ -
Gastos de correo	22,866	20,076	2,790	24,632	(1,766)	22,500
Aplicación LV	310	1,573	(1,263)	50	260	1,176
Costos directos totales	\$ 98,148	\$ 82,454	\$ 15,694	\$ 81,416	\$ 16,732	\$ 88,676
Margen bruto de suscripciones	\$ 11,569	\$ 36,171	\$ (24,602)	\$ 30,373	\$ (18,804)	\$ 72,346
Ingresos por productos con contenido relacionado						
Libros	\$ 128,927	\$ 126,411	\$ 2,516	\$ 124,342	\$ 4,585	\$ 201,669
Otros artículos	8,659	6,457	2,202	14,708	(6,049)	15,250
Ingresos por productos con contenido relacionado	137,586	132,868	4,718	139,050	(1,464)	216,919
Costo directo de productos con contenido relacionado	40,230	39,502	728	30,322	9,908	61,502
Margen bruto de otros artículos publicados	\$ 97,356	\$ 93,366	\$ 3,990	\$ 108,728	\$ (11,372)	\$ 155,417
Margen bruto total	\$ 108,925	\$ 129,537	\$ (20,612)	\$ 139,101	\$ (30,176)	\$ 227,763
Gastos						
Editorial						
Personal y ayuda temporaria	\$ 258,889	\$ 286,791	\$ (27,902)	\$ 433,436	\$ (174,547)	\$ 273,167
Honorarios profesionales	10,167	14,508	(4,341)	30,203	(20,036)	5,000
Ocupación	9,769	17,505	(7,736)	14,145	(4,376)	-
Suministros de oficina, equipos y otros	8,187	11,110	(2,923)	10,492	(2,305)	-
Sitio web	15,354	17,354	(2,000)	80,364	(65,010)	17,350
Total Editorial	\$ 302,366	\$ 347,268	\$ (44,902)	\$ 568,640	\$ (266,274)	\$ 295,517
Circulación y actividades de negocio						
Personal y ayuda temporaria	\$ 247,940	\$ 231,789	\$ 16,151	\$ 204,827	\$ 43,113	\$ 249,868
Costo de proceso y distribución de pedidos	52,021	30,102	21,919	56,549	(4,528)	34,500
Honorarios profesionales	37,180	32,365	4,815	23,657	13,523	14,000
Ocupación	7,299	12,915	(5,616)	10,222	(2,923)	-
Suministros de oficina, equipos y otros	8,609	8,923	(314)	17,869	(9,260)	2,813
Total Circulación y actividades de negocio	\$ 353,049	\$ 316,094	\$ 36,955	\$ 313,124	\$ 39,925	\$ 301,181
Gastos generales y administrativos						
Depreciación	\$ 18,959	\$ 27,350	\$ (8,391)	\$ 13,086	\$ 5,873	\$ 40,000
Reuniones y conferencia	-	-	-	-	-	11,231
Ocupación y seguros	-	-	-	-	-	31,860
Gastos de oficina y otros	-	-	-	-	-	3,600
Gastos generales y administrativos	18,959	27,350	(8,391)	13,086	5,873	86,691
Gastos totales	\$ 674,374	\$ 690,712	\$ (16,338)	\$ 894,850	\$ (220,476)	\$ 683,389
Apoyo de la JSG	565,449	561,175	4,274	755,749	(190,300)	455,626
Déficit neto de La Viña	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Operaciones netas de La Viña según los estados financieros auditados del Grapevine de 2023				(755,749)		

Nota: el apoyo de la JSG a La Viña variará durante el año en comparación con los montos indicados en los estados financieros de la JSG, por causa de la aplicación de los gastos y el proceso de obtener el reembolso de la JSG.

EXPLICACIÓN DETALLADA DEL PRESUPUESTO DE 2025

Grapevine

El promedio de circulación del *Grapevine* en 2024 supera ya los 59,000 ejemplares mensuales (en todos los formatos), lo que supone un aumento del 9 % respecto al promedio de circulación de 2023, que fue de 54,569 ejemplares. Hemos experimentado el mayor crecimiento de suscripciones con la aplicación y con la versión en línea de la revista. Las suscripciones a la revista impresa disminuyeron ligeramente durante 2024 y las suscripciones completas se mantuvieron constantes.

Se prevé que el promedio de suscripciones en el presupuesto de 2025 sea de 63,497.

El Grapevine está desarrollando campañas de marketing energéticas para aumentar las suscripciones a la aplicación, especialmente entre los 30,000 miembros que la han descargado pero aún no se han suscrito. También esperamos ver un crecimiento durante la convención internacional.

En conjunto, se prevé que los ingresos por suscripciones en 2025 asciendan a 2.2 millones de dólares. Se prevé que el margen bruto de las suscripciones sea de 1.0 millón de dólares en 2025.

El Grapevine ha presupuestado un déficit de \$134,000. Este déficit se acerca a la depreciación presupuestada (no monetaria) y los gastos de capital son mínimos. Por lo tanto, no se prevé que este déficit dé lugar a un retiro del fondo de reserva. El retiro que se solicita en 2025 es para permitir la creación de un inventario en anticipación de la convención internacional.

La Viña

Ingresos por suscripciones:

La circulación de La Viña aumentó un increíble 17 % durante 2024. Las suscripciones a La Viña en el presupuesto de 2025 incluyen una circulación de 8,538 ejemplares.

Ingresos por contenido relacionado:

Los ingresos por contenido relacionado son una importante fuente de ingresos para La Viña. Históricamente, es significativamente mayor que los ingresos por suscripciones. Con ofertas adicionales en 2025, se espera que los ingresos por ventas de contenido relacionado sean de casi 217,000 dólares, con un margen bruto de \$155,000 dólares.

La Viña tendrá un déficit de 455,626 dólares que deberá ser cubierto por la JSG. Esto supone una reducción de la ayuda necesaria, que fue de 565,000 dólares en 2024 (cifra no auditada, sujeta a cambios) y una reducción del 25 % respecto al nivel de ayuda requerido en 2023. Esto es el resultado tanto del crecimiento de los ingresos como de la reducción prudente de los costos.