

## **Informe financiero trimestral de Alcohólicos Anónimos (AA)**

**Presupuesto de 2024 y estados financieros no auditados al 31 de diciembre de 2023 (final del cuarto trimestre)**

### **Parte 1: Resumen general y finalidad**

**Este informe brinda información de finanzas y de la actividad de negocios a la Comunidad. Específicamente, desglosa cómo las contribuciones de la Séptima Tradición y los ingresos por las ventas de publicaciones y suscripciones sufragan la labor de llevar el mensaje de esperanza, sobriedad y recuperación, que salva vidas, al alcohólico que aún sufre.**

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 73.ª 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 si bien pueden ser compartidos libremente dentro de AA, no están pensados para ser distribuidos fuera de la Comunidad, lo que incluye las redes sociales y los sitios web con acceso público.

### **El Informe financiero trimestral de los trimestres uno, dos y tres consiste de:**

- Descripción.
- Estados financieros de AAWS y de la JSG.
  - Balance general comparativo.
  - Estado de ingresos comparativo.
  - Estado de ingresos mensual.
  - Gráficos: contribuciones, ventas brutas de literatura, margen bruto y gastos operativos.
- Estados financieros de AAWS.
  - Estado de situación financiera.
  - Estado de actividades: Grapevine.
  - Estado de actividades: La Viña

**El Informe financiero trimestral del cuarto trimestre consiste de:**

- Descripción.
- Análisis de los ingresos *versus* el año anterior y el presupuesto.
- Estado del Fondo de Reserva al 31 de diciembre, posterior a cualesquiera medidas determinadas en la reunión de enero.
- El presupuesto para el año siguiente (en este caso, 2024) de AAWS y la JSG, y del AA Grapevine y La Viña

**El cuarto trimestre es único en el sentido de que los montos finales son auditados y se presentan a la Conferencia en abril. La auditoría de cada ejercicio fiscal concluido el 31 de diciembre se lleva a cabo cada año durante febrero y marzo. Aunque para fines de enero los ingresos ya están prácticamente cerrados (aún no están auditados), los gastos, y los valores de activos y pasivos no están cerrados hasta que se completa el cierre final del ejercicio y el proceso de auditoría. Es por eso que en el informe del cuarto trimestre solo se presentan los ingresos. Puesto que los presupuestos para el año siguiente se aprueban cada año durante el fin de semana de enero de la Junta, el momento oportuno para brindar esa información a la Conferencia es inmediatamente que son aprobados.**

*Importante: Los términos «balance general» y «estado de situación financiera» describen ambos una tabla que enumera 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 tabla 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 de AA y coordinador del comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios**

## **Parte II: Estados financieros de AAWS y de la JSG**

Tengan en cuenta que, con fines de presentación de los informes y presupuestos no auditados, AAWS y la JSG aparecen como una sola organización. Se ha seguido la práctica histórica en vez de la alternativa de tomar ciertos costos y asignarlos a diversas funciones de apoyo, publicación de literatura y servicios brindados a la Comunidad. Estas asignaciones se hacen con fines de presentación de información financiera auditada para las entidades consolidadas (AAWS, JSG y AAGV) y para los estados financieros separados de AAWS.

### **II.A. Resumen ejecutivo**

En el año fiscal que concluyó el 31 de diciembre de 2023, los ingresos por contribuciones no auditados superaron lo presupuestado, y también establecieron un récord anual del total de contribuciones recibidas. La cifra por ventas de literatura aumentó respecto de 2022, debido al volumen y al aumento en los precios; no obstante, el total quedó por debajo de lo presupuestado. El rango de cobertura del Fondo de Reserva disminuyó, debido al aumento de los gastos presupuestados y a los retiros del Fondo de Reserva que se hicieron en enero de 2024.

## 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 y Presupuestos de los custodios o de la Junta.

Indicador	<i>Versus</i> el presupuesto de 2023 (el original y el reelaborado son iguales) (dólares expresados en millares '000).	<i>Versus</i> 2022 (dólares expresados en millares '000).
Contribuciones	\$ 10,872 vs. \$ 10,500; un 4 % más de lo presupuestado.	\$ 10,872 vs. \$ 10,548; un incremento del 3 %.
Ventas brutas de literatura (reflejan los descuentos aplicables)	\$ 14,640 vs. \$ 15,900; un 8 % menos de lo presupuestado. <u>Por ello, en el presupuesto de 2024 se proyectó el mismo volumen de ventas que el real de 2023, aplicando únicamente el cambio en los precios que entró en vigor en 2023 como factor para aumentar los ingresos en 2024.</u>	\$ 14,640 vs. \$ 12,000; un aumento del 22 %.
Ventas netas de literatura (margen bruto)	\$ 6,762 vs. \$ 7,950; un 15 % menos de lo presupuestado. (Véanse las notas).	\$ 6,762 vs. \$ 4,894; un incremento del 38 %.
Porcentaje de margen bruto	46.2 % <i>versus</i> 50 %.	46.2 % <i>versus</i> 40.8 %.
Rango de cobertura del Fondo de Reserva al 31/12/2023 con base en los gastos de la nueva proyección de 2023	7.3 meses (el objetivo es cubrir de nueve a doce meses).	
Rango de cobertura del Fondo de Reserva al 31/12/2023 con base en los gastos presupuestados para 2024	6.82 meses (el objetivo es cubrir de nueve a doce meses).	
Rango de cobertura del Fondo de Reserva al 31/12/2024 con base en los gastos presupuestados para 2024 y tomando en cuenta los retiros del Fondo de Reserva	6.27 meses (el objetivo es cubrir de nueve a doce meses); la disminución se debe al retiro por \$ 1,064 que autorizó la JSG en su reunión de enero de 2024. <u>Salvo que se presentara algo imprevisto, el Fondo de Reserva podría comenzar a restablecerse a partir del cuarto trimestre de 2024.</u>	

## II.C. Presupuesto reelaborado: General (se aplica a todas las entidades)

AA comienza cada año calendario con un presupuesto anual que abarca el período de enero a diciembre. Cada verano, analizamos los ingresos y gastos que hubo hasta el mes de junio y examinamos si las estimaciones del presupuesto original deberían ser revisadas («reelaboradas») en base a la actividad real. Según dice Bill W. en el Concepto XI: «A mitad del año [el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios] solicitará revisiones al presupuesto si los cálculos hechos originalmente estuvieran desacertados».

El presupuesto original, según nuestros Estatutos, es aprobado por la Junta de Servicios Generales (JSG) en su reunión de enero de cada año. El presupuesto reelaborado es aprobado por la JSG en su reunión de julio y a partir de ese punto se convierte en la línea de base para evaluar la actividad financiera.

## II.D. Presupuesto reelaborado: AAWS y JSG

Para 2023, la nueva proyección de ingresos es la misma que en el presupuesto original.

## II.E. Notas acerca de los ingresos

*Ingresos por contribuciones:* Como ya se señaló anteriormente, las contribuciones excedieron la cantidad presupuestada y establecieron también un récord anual. En la siguiente tabla se resumen las contribuciones y la participación de los grupos durante los últimos cinco años:

	Ingresos totales por contribuciones	Cantidad de grupos que contribuyeron	Cantidad promedio que aportaron los grupos que contribuyeron
Real 2018	\$ 8,385,009	28,314	\$ 296
Real 2019	\$ 8,863,480	28,180	\$ 314
Real 2020	\$ 10,256,687	24,779	\$ 414
Real 2021	\$ 10,775,870	18,558	\$ 581
Real 2022	\$ 10,548,525	19,572	\$ 539
Presupuesto 2023	\$ 10,500,000		
Real 2023	\$ 10,872,239	20,497	\$ 530

*Ventas de literatura:* Como se ha señalado, las ventas brutas de literatura y las ventas netas de literatura se situaron por debajo de lo presupuestado, pero muy por encima de los resultados del año anterior. El incremento de 2022 se debió a dos factores: las ventas por unidad de los 10 libros más vendidos (p. ej., el libro grande de tapa dura se considera un libro distinto del de tapa blanda) han aumentado un 8.6 %, de 1,218,756 unidades a 1,324,074 unidades, y el aumento de precios que entró en vigor el 2 de abril de 2023. La variación de las ventas brutas de literatura con respecto del presupuesto se debe al retraso en las ventas de los títulos menos demandados. Las ventas estimadas para los 10 libros mejor vendidos eran 1,232,969 unidades, *versus* las ventas reales de 1,324,074 unidades (una variación positiva del 7 %). Todavía no superamos la falta de existencias en 2023, aunque ya no fue tan grave. El margen bruto también experimentó variación; el incremento de precios no entró en vigor sino hasta abril de 2023, y seguimos procurando reducir los costos de materiales, almacenamiento y envío durante todo el año. Tomando como base los resultados deseados proyectados de estos esfuerzos durante todo un año —conforme a los precios en vigor desde el 2 de abril—, se determinó un prudente 50 % de margen bruto en el presupuesto.

## Parte III: Estados financieros de AAWS

### III.A. Resumen ejecutivo

Los ingresos globales por circulación superaron lo presupuestado para el Grapevine, y las ventas de libros fueron apenas menores a lo esperado. Los ingresos por La Viña se ajustaron prácticamente al presupuesto.

### III.B. Indicadores financieros claves para AAGV

**VERDE:** Variación favorable.

**AMARILLO:** Variación desfavorable, a tener en cuenta.

**ROJO:** Desfavorable, acción o discusiones en curso por parte del comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios o de la Junta.

Indicador	Versus nueva proyección del presupuesto del año hasta la fecha (dólares expresados en millares '000).	Versus 2022 (dólares expresados en millares '000).
Ingresos totales por circulación del Grapevine («GV»)	\$ 1,730 vs. \$ 1,640; un 4.5 % mayor al presupuesto.	\$ 1,730 vs. \$ 1,762; un 6 % por debajo del año anterior.
Circulación total del GV	55,412 vs. 52,056; un 6.4 % mayor al presupuesto.	55,412 vs. 59,070; un 6 % por debajo del año anterior.
Suscripciones a la aplicación del GV	843 vs. 1,500; un 56 % respecto de lo presupuestado. (Véanse las notas).	
Ingresos por La Viña	\$ 246 vs. \$ 210; se superó lo presupuestado.	\$ 246 vs. \$ 156.

### III.C. Presupuesto reelaborado (dólares expresados en millares)

Refiérase a la sección II.C para ver una descripción general del proceso de reelaboración del presupuesto para todas las entidades.

Para 2023, la nueva proyección de ingresos para todo el año es la siguiente:

Descripción	Original	Nueva proyección	Nota
Ingresos totales por suscripciones del GV	\$ 1,562	\$ 1,640	Principalmente debido al aumento en suscripciones «GV complete».
Ventas de libros del GV: «Ingresos por materiales derivados del contenido»	\$ 1,014	\$ 872	El incremento de precios en 2023 hizo que las ventas se concentraran en 2022.
Ingresos por LV: suscripciones y libros	\$ 142	\$ 210	Ventas adicionales de libros.

**III.D. Notas acerca de los ingresos (dólares expresados en millares '000)**

**TÉNGASE EN CUENTA QUE TODOS LOS DATOS SON PRELIMINARES, Y ESTÁN SUJETOS A REVISIÓN Y AUDITORÍA FINALES**

<b>Categoría</b>	<b>2023</b>	<b>2023 (nueva proyección)</b>	<b>2022</b>	<b>Notas</b>
Ingresos por suscripciones del GV	\$ 1,730	\$ 1,640	\$ 1,762	Las suscripciones impresas continúan decayendo y la aplicación o revista digital llevará tiempo en compensar la pérdida.
Ventas de libros del GV	\$ 858	\$ 872	\$ 884	
Ingresos por suscripciones a LV	\$ 106	\$ 109	\$ 96	El haber vuelto a las reuniones presenciales sigue teniendo resultados positivos en las ventas.
Ventas de libros de la LV	\$ 139	\$ 101	\$ 63	Las ventas de libros de LV fueron mayores a lo esperado.
Circulación de la revista GV	54,569	50,556	59,070	Todos los formatos: impreso, digital y suscripción completa «Grapevine Complete» (que incluye el acceso completo a la aplicación). La modalidad impresa ha disminuido, pero el lanzamiento de la aplicación ha dado resultados positivos en las suscripciones impresas y en las suscripciones completas.
Circulación de la aplicación del Grapevine	843	1,500	No disponible.	La aceptación inicial ha sido más lenta de lo previsto.
Circulación de la revista La Viña	6,392	6,732	6,415	Todos los formatos: impreso, digital y suscripción completa a La Viña (que incluye el acceso completo a la aplicación). Las ventas de ejemplares impresos casi igualan los niveles de 2022, pero aún se encuentran por debajo de las expectativas.
Circulación de la aplicación de La Viña	92	0	No disponible.	

Los datos de suscripción que se presentaron en el informe del tercer trimestre eran incorrectos. La combinación de un nuevo proveedor de servicios y la falta de continuidad de los miembros del personal de Finanzas indujo a errores en los informes. Por favor, véanse a continuación las estadísticas de circulación media mensual de la revista *La Viña* durante 2023.

Feb.	Abr.	Jun.	Ago.	Oct.	Dic.
4,856	6,072	6,233	6,345	6,230	6,392

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

Al 31 de diciembre de 2023, los activos totales del fondo de reserva ascienden a \$ 13.2 millones, que consisten de efectivo (\$ 2.8 millones) y certificados de depósito (\$ 10.4 millones), menos el pasivo por suscripciones no cumplidas del Grapevine de \$ 573,000, lo que da un saldo del fondo de reserva de \$ 12.63 millones. Con base en la nueva proyección de los gastos totales de 2023 para la OSG, el Grapevine y La Viña por \$ 20.76 millones, al 31 de diciembre de 2023 el Fondo de Reserva tiene una cobertura de 7.3 meses.

Con base en los presupuestos operativos aprobados para la OSG, el Grapevine y La Viña por \$ 22.2 millones, el rango de cobertura de la reserva se reduce a 6.68 meses.

En su reunión del 29 de enero de 2024, la Junta de Servicios Generales autorizó retirar \$ 1,064,652 del Fondo de Reserva, asignándose de la manera siguiente:

- \$ 564,652 al Grapevine, para financiar el tercer año del plan quinquenal del Grapevine, que abarca el período del 1.º de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2026. Este plan quinquenal, analizado por el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios en su reunión de enero de 2023, preveía una inversión de capital y un apoyo operativo de aproximadamente \$ 1.1 millones durante el segundo año (2023), y un apoyo operativo de aproximadamente \$ 565 mil durante el tercer año (2024), con la expectativa de que las operaciones del Grapevine tuvieran un flujo de efectivo positivo y no requirieran más el apoyo operativo a partir del cuarto año (2025).
- \$ 500,000 a la Junta de Servicios Generales, para garantizar suficiente efectivo disponible para hacer frente a las necesidades de liquidez durante el segundo trimestre de 2024, que incluye \$ 1.1 millones para los gastos de la Conferencia. Lo anterior, en respuesta a la falta de efectivo en caja desde finales de 2022, y que no fue totalmente solventada por los resultados positivos en flujo de caja de 2023, gracias al generoso compromiso de la Comunidad con nuestro automantenimiento —que superó tanto el récord anual anterior como el presupuesto reelaborado de 2023 en la partida de las contribuciones—, a la supervisión cuidadosa de los gastos, y al pago de las cuentas por cobrar. Esta transferencia, más el flujo de efectivo positivo previsto para el primer trimestre de 2024, financiarán totalmente los gastos, y se espera devolver el préstamo en el segundo trimestre de 2024.

Dichas transferencias redujeron la cobertura del Fondo de Reserva a 6.27 meses. Como ya se ha señalado, el plan quinquenal del Grapevine no prevé inversiones adicionales después de 2024. Además, se prevé un flujo de efectivo positivo durante todo el año para AAWS y la JSG. El Fondo de Reserva podría comenzar a restablecerse a partir del cuarto trimestre de 2024.

Un nuevo cálculo anual rutinario de las obligaciones por suscripciones al Grapevine dio lugar al retiro de \$ 33,012 de los activos del Fondo de Reserva, y a la correspondiente reducción del monto de los pasivos. El porcentaje financiado de estos pasivos del 34 % no fue modificado.



## Parte V: Otros elementos notables

Como resultado del flujo de efectivo positivo de 2023, y del retiro de \$ 500,000 del Fondo de Reserva mencionado anteriormente, se espera que todos los saldos de las cuentas a pagar atrasados estén resueltos para el 15 de febrero de 2024.

## Parte VI: Presupuesto de AAWS y la JSG de 2024

Se adjuntan los siguientes documentos:

1. Presupuesto aprobado de AAWS y la JSG para el año 2024.
2. Presentación del presupuesto consolidado de AAWS y la JSG.

Hay cuatro elementos esenciales en la integración del presupuesto de 2024:

- Las contribuciones se han presupuestado en el mismo nivel que en el presupuesto de 2023, aunque el total de contribuciones en 2023 alcanzó un 4 % más de dicho nivel.
- Las ventas brutas de literatura suponen el mismo volumen de ventas que en 2023; únicamente el aumento de precios, que entró en vigor en 2023, se espera que tenga un efecto favorable en los ingresos durante el año. No se han presupuestado ingresos por concepto de ningún título que no haya sido aprobado totalmente por la Conferencia de Servicios Generales.
- AAWS y la JSG presentan un ligero margen positivo antes de la depreciación, lo cual es un gasto no monetario.
- El incremento de los gastos se trató cuidadosamente mediante un proceso presupuestario iterativo —que produjo más de seis versiones—, cuya versión final logró un 6 % menos de gastos que la versión inicial. La junta directiva de AAWS y el Comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios, así como los miembros del personal de la OSG, se reunieron en varias ocasiones durante los últimos cuatro meses para colaborar en el logro de estas reducciones.

## Parte VII: Presupuesto del AA Grapevine de 2024

Se adjuntan los siguientes documentos:

1. Presupuesto aprobado para el AA Grapevine y La Viña para el año 2024.
2. Descripción.

Hay dos elementos esenciales en la integración del presupuesto de 2024:

- En respuesta a la necesidad de migrar de un modelo de suscripción a la revista impresa a un modelo de suscripción digital, la junta directiva de AAGV elaboró un plan quinquenal (de 2022 a 2026) que fue analizado por el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios en su reunión de enero de 2023. Los resultados del Grapevine en 2023 (segundo año) y el presupuesto para 2024 (tercer año) son congruentes con dicho plan. En consecuencia, los años dos y tres requirieron inversiones de capital y operativo para las operaciones del Grapevine y para el desarrollo de las aplicaciones del Grapevine y La Viña. Los años cuatro (2025) y cinco (2026) del plan requieren que el Grapevine tenga un flujo de caja positivo.
- Los gastos de La Viña se han reducido, y el déficit neto cubierto por la Junta de Servicios Generales fue reducido de la nueva proyección para 2023, de \$ 754,451 al nivel presupuestado aprobado para 2024 de \$ 569.511.

# **Parte VI: Presupuesto de AAWS y la JSG de 2024**

## Presupuesto de la OSG de 2024

	PRESUPUESTO 2024 6.1	NUEVA PROYECCIÓN 2023 3.0	ACTUAL 2023 A LA FECHA AL 30 DE NOVIEMBRE	ACTUAL 2022	ACTUAL 2021	ACTUAL 2020	ACTUAL 2019
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>							
<b>Literatura</b>							
Ventas brutas de literatura	16,817,345	15,900,000	13,547,346	11,999,441	11,712,193	9,098,279	14,405,490
Cargos por envío de literatura	336,347	397,500	278,974	277,893	402,081	Incluido arriba	Incluido arriba
Descuentos de literatura	(252,260)	(715,500)	(355,638)	(482,071)	(758,528)	(274,480)	(190,311)
Ventas netas	16,901,431	15,582,000	13,470,682	11,795,264	11,355,747	8,823,799	14,215,179
Costo de las mercancías vendidas	8,408,672	7,632,000	6,759,448	6,901,151	5,061,311	2,241,533	5,017,758
<b>Ganancias brutas</b>	<b>8,492,759</b>	<b>7,950,000</b>	<b>6,711,233</b>	<b>4,894,113</b>	<b>6,294,435</b>	<b>6,582,266</b>	<b>9,197,421</b>
<b>Contribuciones</b>							
Miembros y grupos	10,500,000	10,500,000	9,188,130	10,548,525	10,775,871	10,256,687	8,863,480
Cuotas de inscripción de delegados a la Conferencia	204,600	167,400	163,800	165,600	165,206	Incluido en	Incluido en
Contribuciones adicionales para la Conferencia	200,000	133,920	202,582	162,640	68,759	as contribuciones	as contribuciones
Convención Internacional	0	0	0	(357)			
Cuotas de inscripción de delegados a la Reunión de Servicio Mundial	90,000	0	541	49,617	3,327	58,936	
Fondo para la Reunión de Servicio Mundial	100,000		24,622	35,682			Incluido en
Fondo Internacional de Literatura	55,000	40,000	32,506	54,513	69,423	28,429	as contribuciones
<b>Total de contribuciones</b>	<b>11,149,600</b>	<b>10,841,320</b>	<b>9,612,180</b>	<b>11,016,220</b>	<b>11,082,585</b>	<b>10,344,052</b>	<b>8,863,480</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS OPERATIVOS</b>	<b>19,642,359</b>	<b>18,791,320</b>	<b>16,323,413</b>	<b>15,910,334</b>	<b>17,377,021</b>	<b>16,926,318</b>	<b>18,060,901</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>							
Salarios	9,420,257	8,540,630	7,704,380	Incluido adelante	Incluido adelante	Incluido adelante	Incluido adelante
Beneficios para los empleados	1,783,216	2,021,058	1,853,784	Incluido adelante	Incluido adelante	Incluido adelante	Incluido adelante
Impuestos de nómina	753,212	659,745	635,983	Incluido adelante	Incluido adelante	Incluido adelante	Incluido adelante
Subtotal de personal	11,956,684	11,221,433	10,194,147	10,303,829	9,909,446	11,665,715	11,638,384
Honorarios profesionales	1,821,498	1,860,409	1,558,621	1,756,363	2,242,400	2,276,750	772,970
Servicios contratados	No disponible	No disponible	No disponible	No disponible	No disponible	No disponible	1,383,455
Impresión, correo y material de oficina	569,768	613,676	520,831	451,413	370,372	333,960	944,289
Datos, automatización y sitio web	740,663	642,843	528,461	611,490	626,130	0	serv. contratados
Seguros	82,437	78,015	64,715	69,575	57,919	53,759	serv. contratados
Instalaciones y equipos	1,277,450	1,166,861	1,139,367	1,258,295	1,298,434	1,284,146	1,588,119
Gastos de viajes y reuniones	2,430,011	2,170,916	2,119,149	1,854,281	266,369	206,925	1,699,411
Otros	146,600	145,098	692,655	228,127	189,111	171,443	serv. contratados
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>19,025,113</b>	<b>17,899,252</b>	<b>16,817,946</b>	<b>16,533,372</b>	<b>14,960,181</b>	<b>15,992,698</b>	<b>18,026,628</b>
<b>SUPERÁVIT / (DÉFICIT) OPERATIVO ANTES DE LA DEPRECIACIÓN*</b>							
	<b>617,246</b>	<b>892,068</b>	<b>(494,533)</b>	<b>(623,038)</b>	<b>2,416,840</b>	<b>933,620</b>	<b>34,273</b>
Depreciación	1,020,000	1,200,000	979,796	1,184,394	908,801	597,550	375,844
<b>SUPERÁVIT / (DÉFICIT) OPERATIVO DESPUÉS DE LA DEPRECIACIÓN</b>							
	<b>(402,754)</b>	<b>(307,932)</b>	<b>(1,474,329)</b>	<b>(1,807,432)</b>	<b>1,508,039</b>	<b>336,070</b>	<b>(341,571)</b>
<b>Ingresos no operativos</b>							
Inversiones			1,034,275	(1,228,234)		1,156,623	1,400,461
Liquidación de seguros						863,604	No disponible.
<b>Total de ingresos no operativos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,034,275</b>	<b>(1,228,234)</b>	<b>0</b>	<b>2,020,227</b>	<b>1,400,461</b>
<b>Gastos no operativos</b>							
<b>Efectivo</b>							
Fondo Internacional de Literatura	30,000	30,000	11,720	29,296			
Apoyo de la JSG a La Viña	569,512	659,410	641,352	636,604	388,646	385,771	297,392
<b>No monetario</b>							
Ajuste del inventario				821,900			
Pensiones				(1,199,878)	(6,690,894)	4,030,700	-1,447,817
Servicios médicos posjubilatorios				(2,327,970)	(1,993,193)	18,750	-227,917
<b>Total de gastos no operativos</b>	<b>599,512</b>	<b>689,410</b>	<b>653,072</b>	<b>(2,040,048)</b>	<b>(8,295,441)</b>	<b>385,771</b>	<b>297,392</b>
<b>SUPERÁVIT / (DÉFICIT) NO OPERATIVO</b>	<b>(599,512)</b>	<b>(689,410)</b>	<b>381,203</b>	<b>811,814</b>	<b>8,295,441</b>	<b>1,634,456</b>	<b>1,103,069</b>
<b>GRAN TOTAL DE SUPERÁVIT / (DÉFICIT)</b>	<b>(1,002,266)</b>	<b>(997,342)</b>	<b>(1,093,125)</b>	<b>(995,618)</b>	<b>9,803,480</b>	<b>1,970,526</b>	<b>761,498</b>
*Superávit operativo antes de la depreciación menos el apoyo de la JSG a La Viña	47,734	232,658	(1,135,885)	(1,259,642)	2,028,194	547,849	(263,119)

## Alcoholics Anonymous World Services / Junta de Servicios Generales

### Presentación del presupuesto consolidado de 2024

Durante una sesión de planificación estratégica financiera realizada en septiembre de 2023, la junta directiva de AAWS habló sobre la importancia de mejorar las comunicaciones referentes a nuestras finanzas; entre ellas, los informes financieros, así como la planificación financiera. Se acordó que procuraríamos relatar los antecedentes, en lugar de brindar únicamente los datos. A continuación, se presenta una visión general del período comprendido entre 2018 y 2024, y algunos puntos decisivos para la planificación de 2024 y más adelante. Es necesario que comprendamos dónde nos encontramos y cómo llegamos a ello para trazar con efectividad el camino que seguiremos. Esperamos que esta información les resulte útil, y recibiremos con agrado sus comentarios y sugerencias.

### **1) 2018–2019: «Cómo éramos»**

*(Tasa inflacionaria del 2 % previa a la pandemia).*

En 2018, las finanzas eran estables y estaban fortaleciéndose. Las contribuciones de los grupos y miembros por concepto de la Séptima Tradición sumaron \$ 8.4 millones —escasamente por debajo (0.3 %) del récord establecido en 2017 de contribuciones recibidas—. Vendimos \$ 14.2 millones en literatura en aquel año, de los que nos quedaron \$ 9.5 millones (66 %) libres para financiar los servicios y los gastos de la OSG y la JSG. Dicho 66 % se denomina *porcentaje de margen bruto*. La diferencia entre el 100 % y el porcentaje de margen bruto se llama *porcentaje de costo de los bienes vendidos* (COGS, por su sigla en inglés, que en este caso, corresponde al 34 % [también llamado simplemente “costo de ventas”]); otras organizaciones se refieren al mismo como *ganancias brutas*. Hasta el momento, han transcurrido cuatro años desde el último incremento de precios de la literatura. Los *ingresos netos* (el total de ingresos, tras restar todos los gastos, incluyendo el COGS) fueron de unos \$ 400 mil durante aquel año, lo que indica que nuestros gastos ascendieron a \$ 17.8 millones aproximadamente. El *saldo* del Fondo de Reserva en aquel momento quedó dentro del rango deseable de nueve a doce meses de *gastos operativos* (los gastos combinados de la OSG, el Grapevine y La Viña, y la JSG), y al final de 2018 quedó situado en 9.7 meses.

## **PUNTOS DESTACADOS EN LAS FINANZAS DE 2018**

Montos en \$	2018 REAL	PRESUP. DE 2018	EN COMPARACIÓN CON EL PRESUPUESTO DE 2018	2017 REAL	EN COMPARACIÓN CON LAS CIFRAS REALES DE 2017
<b>OFICINA DE SERVICIOS GENERALES</b>					
Contribuciones por Séptima Tradición	<b>8.4 Mill.</b>	8.2 Mill.	Incremento de 0.2 Mill. (2 %)	8.4 Mill.	Prácticamente igual
Ingresos netos	<b>0.4 Mill.</b>	0.5 Mill.	Disminución de 0.1 Mill. (20 %)	1.8 Mill.	Disminución de 1.4 Mill. (78 %)
<b>FONDO DE RESERVA</b>					
Ratio de cobertura	<b>9.7 meses</b>	9.7 meses	Igual al presupuesto	9.5 meses	Incremento de 0.2 meses (2 %)
Mill. = millones; mil = miles					

En 2019, esperábamos con entusiasmo la Convención Internacional de 2020 en Detroit y, en el otoño de ese año, comenzamos a recibir los pagos de las inscripciones. Las contribuciones por concepto de la Séptima Tradición establecieron nuevamente un récord ese año, ascendiendo a \$ 8.86 millones: un incremento de casi el 6 %. En 2019, establecimos el récord de ventas de literatura de \$ 14.4 millones; de los cuales, \$ 9.4 millones (65 %) constituyeron nuestro margen bruto. El margen bruto se mantuvo estable (en un 65 %, *versus* el 66 % del año anterior) —al pasar el tiempo, el costo de impresión y del papel tienden a subir, y, al no haber un incremento de precios, la cantidad que queda como margen disminuye—. En 2019, los gastos sobrepasaron lo presupuestado, debido a la revisión de contratos (que ahora, en 2023, se realizan mediante un nuevo procedimiento optimizado) y al impacto financiero que significó la implementación del sistema de planificación de recursos empresariales (ERP, por su sigla en inglés). (Aprendimos muchas lecciones al pasar de nuestro sistema propio, con múltiples bases de datos, a un sistema empresarial). Todo ello resultó en una *pérdida* de \$ 380 mil, *versus* los ingresos netos presupuestados de \$ 501 mil. Como resultado de los niveles mayores de gastos, el balance del Fondo de Reserva quedó situado en 9.2 meses. El Fondo de Reserva no se tocó; ese mismo saldo se distribuyó entonces entre un saldo mayor de gastos.

## PUNTOS DESTACADOS EN LAS FINANZAS DE 2019

Montos en \$	2019 REAL	PRESUP. DE 2019	EN COMPARACIÓN CON EL PRESUPUESTO DE 2019	2018 REAL	EN COMPARACIÓN CON LAS CIFRAS REALES DE 2018
<b>OFICINA DE SERVICIOS GENERALES</b>					
Contribuciones por Séptima Tradición	<b>8.86 Mill.</b>	8.38 Mill.	Incremento de \$ 478,760 (5.71 %)	8.39 Mill.	Incremento de \$ 478,760 (5.71 %)
Ganancias por literatura	<b>9.36 Mill.</b>	9.77 Mill.	Disminución de \$ 416,250 (4.26 %)	9.45 Mill.	Disminución de \$ 93,860 (1 %)
Ingresos netos	<b>(0.3) Mill.</b>	0.5 Mill.	Disminución de 0.8 Mill. (62 %)	0.4 Mill.	Disminución de 0.1 Mill. (20 %)
<b>GRAPEVINE Y LA VIÑA</b>					
Circulación promedio	<b>71,182</b>	76,086	Disminución de 4,904 (6.5 %)	72,300	Incremento de 1,126 (17 %)
Ingresos (pérdidas) netos(as)	<b>(44 mil)</b>	(135 mil)	Incremento de 91 mil (67 %)	(149 mil)	Una mejora de 107 mil (39 %)
Apoyo del Fondo General de la JSG para la actividad de servicio de La Viña	<b>289 mil</b>	166 mil	Incremento de 123 mil (74 %)	148 mil	Incremento de 2 mil (1 %)
<b>FONDO DE RESERVA</b>					
Ratio de cobertura	<b>9.2 meses</b>	9.4 meses	Disminución de 0.2 meses (2 %)	9.7 meses	Igual al presupuesto
Mill. = millones; mil = miles					

Ejemplos de los resultados que se alcanzaron en el período 2018–2019 gracias a sus contribuciones por concepto de la Séptima Tradición:

- Se publicó el Libro Grande traducido al navajo.
- Se publicó la nueva traducción en lenguaje americano de señas del Libro Grande.

En el número del otoño de 2019 del *Box 4-5-9* puede leerse la siguiente cita de Bill W.: «Todos y cada uno de los servicios de AA están encaminados a hacernos posible realizar más y mejores trabajos de Paso Doce, ya sea que se trate de un local de reunión de grupo, de una oficina central o intergrupo para facilitar la hospitalización y el apadrinamiento, o de la sede de servicios mundiales para mantener nuestra unidad y asegurar nuestra eficacia en todas partes del mundo. Estas agencias de servicio, aunque no son muy costosas, son absolutamente esenciales para nuestro continuo desarrollo; para nuestra supervivencia como Comunidad. Sus gastos son una obligación colectiva, que recae directamente sobre todos nosotros. Mantener nuestros servicios es, de hecho, reconocer que AA debe funcionar en todas partes a su plena potencia, y que de acuerdo a nuestra Tradición de automantenimiento, *nosotros vamos a pagar la cuenta*». (*El lenguaje del corazón*, p. 349).

## 2) 2020–2021: «Lo que nos sucedió»

(La pandemia; la inflación aumentó hasta el 4.7 %).

Llegó 2020, y el 19 de marzo el mundo se encerró. La vida apenas era reconocible a las pocas semanas de haber comenzado esa primavera: indicaciones de permanecer en casa, permanecer refugiados, utilizar cubrebocas y mantener un distanciamiento social. La Convención Internacional —en la que habíamos trabajado con tanta antelación— tuvo que ser cancelada apenas unos meses antes de su celebración. Y, por doquier, las reuniones de AA, las oficinas centrales, los intergrupos y la OSG tuvieron que adaptarse a los formatos en línea o telefónico, cerrar, o entrar en algún tipo de hibernación. La caída de las ventas de la literatura fue estrepitosa: las ventas totales fueron por apenas \$ 9.1 millones en 2020; esto es, una disminución del 37 %. Aunque el margen bruto seguía siendo sólido, la cantidad de dinero que nos quedó después de cubrir el costo de la literatura fue de apenas \$ 6.5 millones: \$ 2.2 millones menos respecto de 2019. Se hizo un llamado a la Comunidad para recibir apoyo adicional mediante la Séptima Tradición, y la Comunidad respondió con vigor. El total de contribuciones alcanzó la cantidad récord de \$ 10.3 millones en 2020: un incremento de \$ 1.4 millones (16 %) respecto de 2019. Aunque los costos de las reuniones presenciales (de las juntas y la Conferencia de Servicios Generales) se redujeron considerablemente, en (\$ 1.1 millones), debido a las restricciones impuestas en viajes y reuniones, el plan de jubilación anticipada voluntaria (VRIP, por su sigla en inglés) fue optado por más miembros del personal de lo previsto y, combinado con la pérdida de los ingresos por literatura, ese año experimentamos una *pérdida neta* de \$ 2.1 millones, y fue necesario hacer un retiro considerable de la Reserva de (\$ 4 millones). No participamos en el Programa de préstamos de protección del cheque salarial (PPP, por su sigla en inglés) que se ofrecía entonces tanto a las organizaciones con fines lucrativos como a las no lucrativas. Nos mantuvimos a nosotros mismos durante ese año tan increíblemente costoso. Al final de 2020, el Fondo de Reserva se situó en 7.9 meses.

## PUNTOS DESTACADOS EN LAS FINANZAS DE 2020

Montos en \$	2020 REAL	PRESUP. DE 2020	EN COMPARACIÓN CON EL PRESUPUESTO DE 2020	2019 REAL	EN COMPARACIÓN CON LAS CIFRAS REALES DE 2019
<b>OFICINA DE SERVICIOS GENERALES</b>					
Contribuciones por Séptima Tradición	<b>10.26 Mill.</b>	9.0 Mill.	Incremento de 1.26 Mill. (14 %)	8.86 Mill.	Incremento de 1.40 Mill. (15.80 %)
Ganancias brutas por literatura	<b>6.58 Mill.</b>	9.8 Mill.	Disminución de 3.22 Mill. (32.9 %)	9.36 Mill.	Disminución de 2.78 Mill. (29.70 %)
Ingresos netos	<b>(2.1) Mill.</b>	1.0 mil	Disminución de 2.1 Mill.	(0.3) Mill.	Disminución de 1.8 Mill.
<b>GRAPEVINE Y LA VIÑA</b>					
Circulación promedio	<b>68,572</b>	67,802	Incremento de 770	71,182	Disminución de 2,610 (3.67 %)
Ingresos (pérdidas) netos(as)	<b>(299 mil)</b>	4.6 mil	Disminución de 303 mil	(27 mil)	Una mejora de 3 mil (6.81 %)
Apoyo del Fondo General de la JSG para la actividad de servicio de La Viña	<b>386 mil</b>	317 mil	Incremento de 69 mil	297 mil	Incremento de 89 mil (29.96 %)
<b>FONDO DE RESERVA</b>					
Ratio de cobertura	<b>7.9 meses</b>	9.4 meses	Disminución de 1.5 meses (16 %)	9.3 meses	Disminución de 1.4 meses (15.1 %)
Mill. = millones; mil = miles					

En 2021 presenciamos la continuación de la pandemia. Las contribuciones por concepto de la Séptima Tradición establecieron nuevamente un récord de \$ 10.77 millones. Puesto que el mundo seguía parcialmente encerrado, parte de esas contribuciones se habrían gastado en las áreas y los distritos, que entre la reducida lista de opciones que tenían para utilizar sus fondos ahora habían incluido el envío de los mismos a la JSG o la compra de literatura —toda vez que sus reservas prudenciales estaban cubiertas—. Sin embargo, esto solamente da cuenta parcialmente de lo que pasó, pues las contribuciones siguieron siendo sólidas cuando el mundo “volvió a abrir” hacia finales de 2021 y comienzos de 2022. Las ventas de literatura se recuperaron del punto al que habían caído, alcanzando ahora los \$ 11.7 millones. No obstante, nuestro porcentaje de margen bruto descendió a un 54 %. La causa fue «los problemas en la cadena de suministro» y el elevado índice inflacionario que se suscitaron durante la segunda mitad de la pandemia. En otras palabras, aunque las ventas de literatura tuvieron un incremento del 28 % entre 2020 y 2021 (de \$ 9.1 a \$ 11.7 millones), el monto total del margen bruto *disminuyó* de \$ 6.6 a \$ 6.3 millones. A diferencia del pequeño cambio en el margen bruto en 2019, esto fue muy preocupante. El comenzar a realizar de manera virtual los foros regionales, los fines de semana de la Junta y la Conferencia permitió que los gastos de viaje y otros gastos relacionados fueran mínimos en 2021. Además, el volver a dotar de empleados la oficina después de las jubilaciones voluntarias llevó tiempo, y, en el ínterin, los puestos vacantes nos permitieron ahorros. De esta forma fue posible alcanzar ingresos netos de \$ 1.6 millones en 2021. El rango de cobertura de la reserva aumentó a 8.5 meses; pero el mismo fue una especie de espejismo derivado de los gastos anormalmente bajos que tuvimos en 2021.

## PUNTOS DESTACADOS EN LAS FINANZAS DE 2021

Montos en \$	2021 REAL	PRESUP. DE 2021	CIFRAS REALES DE 2021 COMPARADAS CON EL PRESUPUESTO DE 2021	2020 REAL	CIFRAS REALES DE 2021 COMPARADAS CON LAS CIFRAS REALES DE 2020
<b>OFICINA DE SERVICIOS GENERALES</b>					
Contribuciones por Séptima Tradición	<b>10.78 Mill.</b>	10.0 Mill.	Incremento de 0.78 Mill. (7.80 %)	10.26 Mill.	Incremento de 0.52 Mill. (5.07 %)
Ganancias brutas por literatura	<b>6.30 Mill.</b>	6.84 Mill.	Disminución de 0.54 Mill. (7.89 %)	6.58 Mill.	Disminución de 0.28 Mill. (4.26 %)
Superávit / (déficit) operativo	<b>1.6 Mill.</b>	0.7 Mill.	Incremento de 0.9 Mill.	0.1 Mill.	Incremento de 1.5 Mill.
<b>GRAPEVINE Y LA VIÑA</b>					
Circulación promedio	<b>65,053</b>	67,565	Disminución de 2,512 (3.72 %)	68,572	Disminución de 3,519 (5.13 %)
Superávit / (déficit)	<b>(113 mil)</b>	(354 mil)	Una mejora de 241 mil	(299 mil)	Una mejora de 186 mil
Apoyo del Fondo General de la JSG para la actividad de servicio de La Viña	<b>389 mil</b>	402 mil	Disminución de 13 mil (3.23 %)	385 mil	Incremento de 4 mil (1.03 %)
<b>FONDO DE RESERVA</b>					
Ratio de cobertura	<b>8.5 meses</b>	No disponible.	No disponible.	7.9 meses	Incremento de 0.6 meses (7.59 %)
Mill. = millones; mil = miles					

Ejemplos de los resultados que se alcanzaron en el período 2020–2021 gracias a sus contribuciones por concepto de la Séptima Tradición:

- El departamento de Servicios de Tecnología puso en funcionamiento el portal «Solicitud de historias», para que los miembros de AA pudieran remitir sus historias para la 5.ª edición (del libro *Alcohólicos Anónimos*), lo que pudo haber contribuido al hecho de que recibimos más de dos mil quinientas historias: más del doble de las historias que recibimos para la 4.ª edición.
- Se lanzó una nueva versión del sitio web aa.org.

### **3) 2022–2023: «Cómo somos ahora»**

*(Estabilización, índice inflacionario del 7 % en 2022, y del 3.4 % en 2023).*

En 2022 reabrimos. Las visitas guiadas volvieron a realizarse en la OSG. Tuvimos una Conferencia presencial, cuatro foros regionales presenciales, y fines de semana de la JSG presenciales (las juntas directivas del AA Grapevine y de AAWS siguieron celebrando algunas reuniones de manera virtual, procurando ahorros). Las contribuciones continuaron siendo generosas, llegando a los \$ 10.5 millones —ligeramente menos que en 2021—. Las ventas de literatura experimentaron un ligero incremento (un 2.5 %: de \$ 11.7 a \$ 12 millones). El margen bruto, no obstante, fue en verdad malo. La literatura nos costó una fortuna —y eso, cuando pudimos conseguir papel y tener acceso a las imprentas—. El índice inflacionario oficial del 7 % de ese año no hace justicia realmente al pleno impacto que tuvo para nosotros: tuvimos que pagar por nuestra literatura —si acaso teníamos la fortuna de poder imprimirla—. El margen bruto cayó a \$ 4.9 millones: un porcentaje de margen bruto del 41 %. Ese cambio —pasar del 66 % al 41 %— es el motivo del incremento necesario de un 20 % a los precios de la mayoría de los artículos de literatura, y dicho incremento apenas recuperaría el margen bruto a un 50 %; es muy poco probable que volvamos a ver el 66 % de 2018. Los gastos operativos de \$ 17.8 millones son ahora la «nueva normalidad», y reflejan el retorno a las reuniones presenciales y la dotación de nuevos miembros del personal en la oficina. En 2022 experimentamos pérdidas netas de \$ 1.6 millones. La necesidad de imprimir cuando pudiéramos, después de haber experimentado inexistencias persistentes en el almacén y pedidos pendientes, implicó que utilizáramos más efectivo del que supone esa pérdida para volver a abastecer los almacenes, lo que provocó las dificultades de liquidez que hemos tenido en 2023. A finales de 2022, la Reserva se situó en 7.3 meses de cobertura de los gastos operativos.



## PUNTOS DESTACADOS EN LAS FINANZAS DE 2022

Montos en \$	2022 REAL	PRESUP. DE 2022	CIFRAS REALES DE 2022 COMPARADAS CON EL PRESUPUESTO DE 2022	2021 REAL	CIFRAS REALES DE 2022 COMPARADAS CON LAS CIFRAS REALES DE 2021
<b>OFICINA DE SERVICIOS GENERALES</b>					
Contribuciones por Séptima Tradición	<b>10.55 Mill.</b>	10.0 Mill.	Incremento de 0.23 Mill. (5.5 %)	10.78 Mill.	Disminución de 0.52 Mill. (2 %)
Ganancias brutas por literatura	<b>4.89 Mill.</b>	6.53 Mill.	Disminución de 1.64 Mill. (25 %)	6.3 Mill.	Disminución de 1.41 Mill. (22 %)
Superávit / (déficit) operativo	<b>(1.6 Mill.)</b>	(1.35 Mill.)	Incremento de 0.3 Mill.	1.6 Mill.	Disminución de 3.2 Mill.
<b>GRAPEVINE Y LA VIÑA</b>					
Circulación promedio	<b>60,246</b>	70,842	Disminución de 10,596 (15 %)	65,053	Disminución de 3,519 (7.3 %)
Superávit / (déficit)	<b>(405 mil)</b>	19 mil	Resultado desfavorable de 424 mil	(113 mil)	Resultado desfavorable de 292 mil
Apoyo del Fondo General de la JSG para la actividad de servicio de La Viña	<b>636 mil</b>	402 mil	Incremento de 234 mil	389 mil	Incremento de 247 mil
<b>FONDO DE RESERVA</b>					
Ratio de cobertura	<b>7.3 meses</b>	No disponible.	No disponible.	8.5 meses	Disminución de 1.2 meses
Mill. = millones; mil = miles					

En 2023, presupuestamos \$ 10.5 millones en contribuciones, que superamos gracias a la extrema generosidad de la Comunidad: el total de contribuciones ascendió a \$ 10.87 millones. Además, las ventas de literatura se presupuestaron en \$ 15.9 millones, lo que reflejaba el incremento de los precios que entró en vigor en abril de 2023. Las ventas de literatura en 2023 sumaron \$ 14.5 millones. El margen bruto está presupuestado a 50 % de las ventas, o \$ 7.95 millones; el margen bruto fue del 49.6 % de las ventas, o \$ 7.2 millones. Se espera que los gastos totales estén por debajo de la nueva proyección, pero por encima del presupuesto original. En el curso de 2023, nuestro nivel de efectivo ha mejorado. Al 30 de noviembre de 2023, el Fondo de Reserva cubre 7.28 meses de gastos.

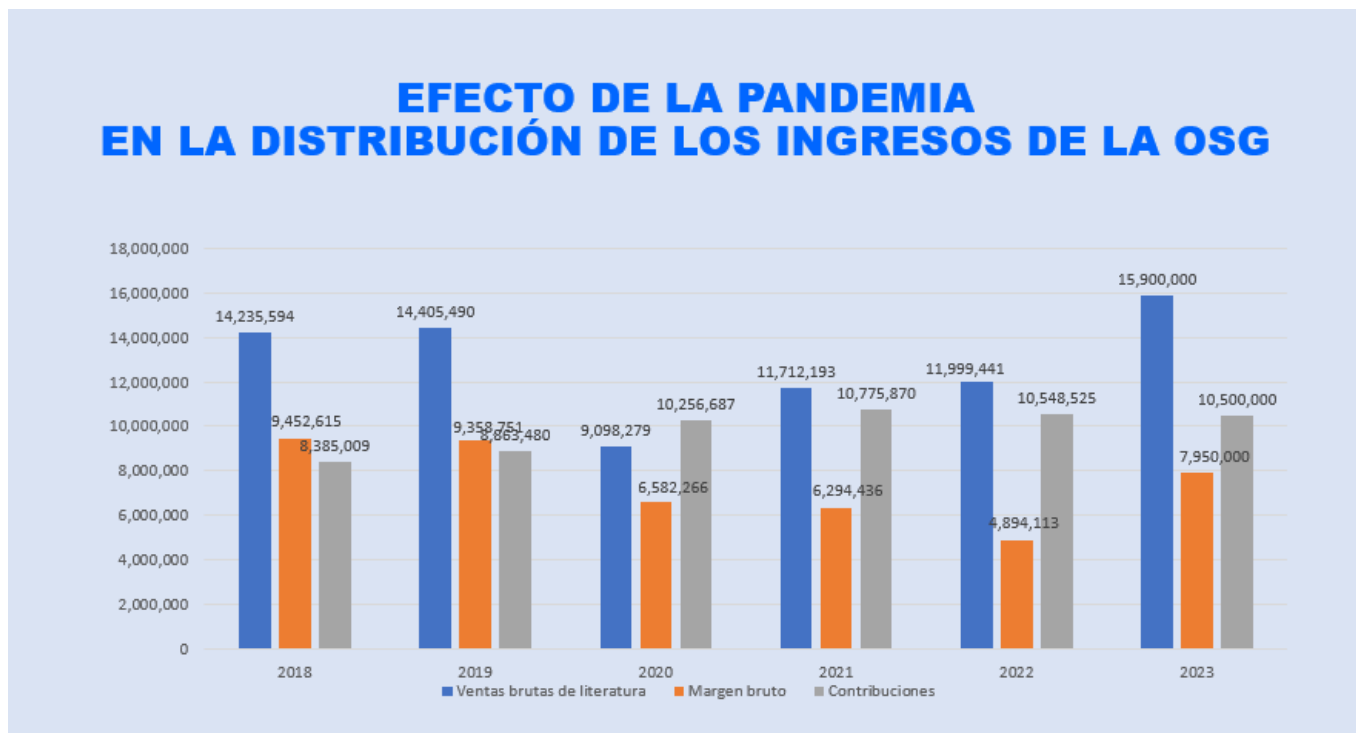
La contabilidad del año fiscal 2023 se está completando actualmente y las cifras no están disponibles en este momento. El «Informe financiero trimestral» se entregará a todos los miembros de la Conferencia, incluyendo a las delegadas y delegados, tan pronto como esté disponible.

Ejemplos de los resultados que se alcanzaron en el período 2022–2023 gracias a sus contribuciones por concepto de la Séptima Tradición:

- Foro Especial Virtual de Conexiones Norte / Sur. Los miembros de la Comunidad en el lejano sur, en Argentina y Chile, enfrentan muchos desafíos similares a los que experimentan las áreas remotas de Norteamérica en cuanto a mantenerse en contacto con otros miembros de AA y con la totalidad de sus propias áreas. Entre dichos desafíos se cuentan la escasa densidad de la población y de miembros de AA, el que los individuos miembros y los grupos se encuentran separados por grandes distancias, una geografía de difícil acceso, así como una conectividad a Internet poco fiable —una conectividad de la que el resto de AA dependió tanto durante la pandemia—.

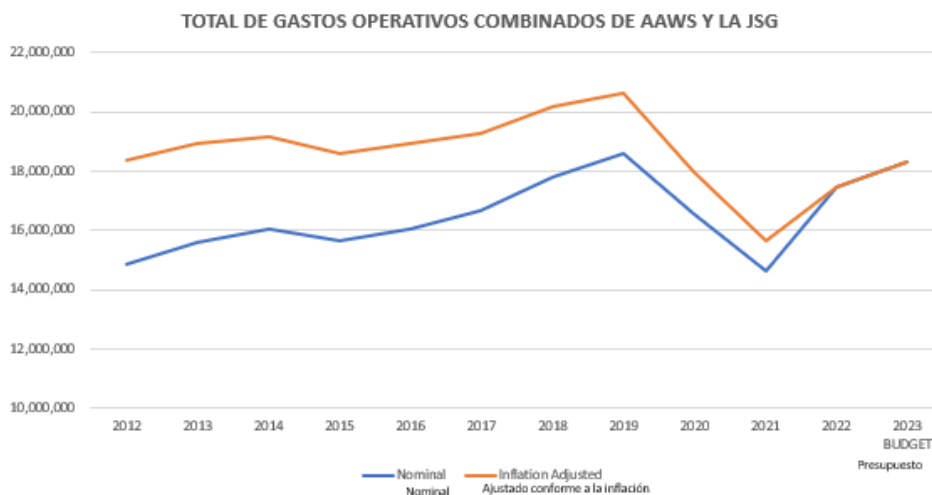
- Un nuevo Servicio de Correspondencia de Correccionales que permite un mejor emparejamiento de los miembros bajo custodia y los miembros de afuera, que pueden entrar en contacto entre sí más rápidamente.

#### 4) Datos históricos



### HISTORIAL DE GASTOS DE LA OSG AJUSTADOS A LA INFLACIÓN

- ❖ En 2022, los gastos operativos fueron menores a los gastos operativos ajustados a la inflación en nueve de los últimos diez años.



**Índice de precios al consumidor (IPC-U) para todos los compradores urbanos (CPI-U, por su sigla en inglés)  
(sin ajuste estacional)**

<b>2013</b>	230.280	232.166	232.773	232.531	232.945	233.504	233.596	233.877	234.149	233.546	233.069	233.049	232.366	233.548
<b>2014</b>	233.916	234.781	236.293	237.072	237.900	238.343	238.250	237.852	238.031	237.433	236.151	234.812	236.384	237.088
<b>2015</b>	233.707	234.722	236.119	236.599	237.805	238.638	238.654	238.316	237.945	237.838	237.336	236.525	236.265	237.769
<b>2016</b>	236.916	237.111	238.132	239.261	240.229	241.018	240.628	240.849	241.428	241.729	241.353	241.432	238.778	241.237
<b>2017</b>	242.839	243.603	243.801	244.524	244.733	244.955	244.786	245.519	246.819	246.663	246.669	246.524	244.076	246.163
<b>2018</b>	247.867	248.991	249.554	250.546	251.588	251.989	252.006	252.146	252.439	252.885	252.038	251.233	250.089	252.125
<b>2019</b>	251.712	252.776	254.202	255.548	256.092	256.143	256.571	256.558	256.759	257.346	257.208	256.974	254.412	256.903
<b>2020</b>	257.971	258.678	258.115	256.389	256.394	257.797	259.101	259.918	260.280	260.388	260.229	260.474	257.557	260.065
<b>2021</b>	261.582	263.014	264.877	267.054	269.195	271.696	273.003	273.567	274.310	276.589	277.948	278.802	266.236	275.703
<b>2022</b>	281.148	283.716	287.504	289.109	292.296	296.311	296.276	296.171	296.808	298.012	297.711	296.797	288.347	296.963
<b>2023</b>	299.170	300.840	301.836	303.363	304.127	305.109	305.691	307.026	307.789	307.671	307.051	306.746	302.408	306.99

*Nota: la inflación puede corroborarse calculando la diferencia entre el IPC-U de principios de año y el IPC-U de fin de año.*

**Cantidad de grupos que contribuyeron  
cada año**

Año	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Cantidad de grupos	28,314	28,180	24,779	18,558	19,572	20,497

## **5) Una visión para ti (2024 y más adelante)**

En 2024 comenzamos a reconstruir nuestra solidez financiera bajo la «nueva normalidad». Tanto la junta directiva de AAWS como el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios trabajan continuamente en evaluar las tendencias que van surgiendo y en tomar las medidas correspondientes. Se debate constantemente en relación con la importancia del Fondo de Reserva.

Es difícil realizar una proyección exacta de los años venideros debido a algunos factores variables que afectan la planificación a largo plazo; entre ellos, las acciones recomendables de la Conferencia de Servicios Generales, los acuerdos de las juntas, las tendencias de las contribuciones, los ingresos por literatura y las tendencias de los márgenes, los apoyos operativos y los recursos requeridos.

También hay otros factores que conocemos que no se incluyen en el presupuesto de 2024, pero podrían tener un efecto en los próximos años, como la Convención Internacional de 2025, el resultado del estudio de reubicación, y *posibles* artículos de literatura nuevos; entre ellos: la 4.ª edición de *Alcohólicos Anónimos* (el Libro Grande en español), la 5.ª edición de *Alcohólicos Anónimos* (el Libro Grande en inglés) y el Libro Grande en lenguaje simple y llano.

## Ingresos presupuestados

### 1) Las contribuciones de 2024:

- Presupuestadas sin variaciones conforme a las reales de 2022, y los montos presupuestados de 2023, originales y reelaborados. No se ha proyectado ningún incremento o disminución. *Desde entonces, supimos que las contribuciones reales para 2023 fueron de \$ 10,872,239, pero no hemos incrementado el monto presupuestado de las contribuciones para 2024, que se mantiene en \$ 10,500,000.*
- El presupuesto de las contribuciones será ajustado cuando se realice la nueva proyección de julio, si las contribuciones tienden de manera significativamente distinta a lo proyectado (ya sea hacia la alta o hacia la baja).

#### Posterior a 2024:

Por lo general, el presupuesto de las contribuciones se basa en el año anterior, tomando en cuenta las tendencias que puedan indicar que las contribuciones serán probablemente mayores o menores.

### 2) Las ventas de literatura de 2024:

- La proyección general se basa en las ventas unitarias, suponiendo que las unidades que se vendan en 2024 no variarán de las ventas unitarias de 2023.
- La nueva edición de *El manual de servicio de AA* fue presupuestada con un incremento de \$ 80 mil.
- En el presupuesto se incluyeron \$ 40 mil para ajustar los precios de los folletos, conforme a una revisión en curso que comenzó a finales de 2022. En algunos casos, los precios de venta de los folletos han caído por debajo del costo de ventas. Dicha evaluación y los ajustes necesarios están en curso.
- Lo anterior resulta en un incremento para los ingresos presupuestados por ventas de literatura, situándolos en \$ 16.9 millones para 2024; la mayor cantidad en dólares respecto de 2023 se debe al incremento de precios que entró en vigor en abril de 2023 y que en 2024 abarcará todos los meses.

*Importante: El presupuesto de literatura no contempla las ventas de ningún artículo nuevo. Cualesquiera artículos nuevos que la Conferencia pudiera aprobar pueden añadirse al presupuesto en el momento de hacer la nueva proyección en julio, en caso de que se haya proyectado que estarán disponibles antes de concluir 2024, o en el presupuesto de 2025, de ser aplicable.*

#### Posterior a 2024:

Por lo general, el presupuesto de literatura se basa en el año anterior, tomando en cuenta las tendencias que indiquen que las ventas de literatura serán probablemente mayores o menores. Además, se considera la posibilidad de que haya nuevos artículos de literatura disponibles en el momento de elaborar el presupuesto del año siguiente. La junta directiva de AAWS revisa los precios de la literatura y evalúa si es necesario hacer alguna modificación.

- 3) Se espera que el margen bruto para 2024 represente el 50 % de las ventas de literatura. La cifra preliminar del margen bruto real de 2023 representa el 50.7 % de las ventas brutas; no prevemos poder volver al nivel del 66 % de margen bruto de 2018.

Posterior a 2024: El margen bruto presupuestado se determina habitualmente con base en el margen reciente y cualesquiera factores conocidos que pudieran afectarlo.

### **Gastos presupuestados**

Los gastos tienen que considerarse siempre en relación con la inflación. Los gastos operativos por \$ 19.0 millones que se incluyen en el presupuesto son más elevados que nunca antes, pero así están los costos. De hecho, al observar los gastos operativos de 2012, que fueron de \$ 14.8 millones, si los mismos se hubieran incrementado siguiendo el Índice de Precios al Consumidor (la inflación) de enero de 2013 a diciembre de 2023, habrían ascendido hasta los \$ 19 millones durante ese mismo periodo; ello nos muestra que, con el tiempo, los gastos se mantuvieron dentro del nivel de la inflación o menos.

Posterior a 2024: Los gastos se presupuestan conforme a los presupuestos elaborados por cada comité de los custodios; según lo que se requiera para ejecutar tanto las acciones de la Conferencia como los servicios y las operaciones cotidianas. Los gastos propuestos se revisan, se priorizan y, en algunos casos, se aplazan hasta que haya fondos disponibles. Véase el inciso 6 más adelante, donde se presenta una descripción detallada del proceso presupuestario.

### **Ingresos operativos**

El presupuesto de ingresos operativos (en el que se incluyen los gastos de La Viña, pero antes de la depreciación) será de \$ 47,734.

Posterior a 2024: Los ingresos operativos se determinan con base en la diferencia entre ingresos y gastos. Se evita todo presupuesto con déficit; y en caso de ser alguno necesario, se presenta acompañado de su justificación.

### **Gastos no monetarios (depreciación)**

El resultado final, después de la depreciación, es de (\$ 1,002,266).

*Nota: La depreciación es una práctica contable que se emplea para distribuir el costo de un activo tangible o físico durante su vida útil. Estas partidas se pagaron en un ejercicio anterior; no hay gastos en efectivo en el ejercicio actual. La depreciación refleja la disminución del valor de un activo durante un período dado.*

Posterior a 2024: Esta es una función de contabilidad, pues los artículos ya fueron pagados.

## Flujo de caja

El flujo de caja neto para 2024 se proyecta que sea positivo en \$ 1.1 millones. No obstante, hemos comenzado este año con un saldo reducido de efectivo disponible (con menos de una semana de gastos operativos cubiertos).

Posterior a 2024: Las proyecciones de flujo de caja seguirán siendo parte de la información presupuestaria.

*Nota: La Convención Internacional lleva un control contable independiente. Hay cantidades que AAWS paga por adelantado antes de la apertura de las inscripciones a la convención (en años anteriores y en 2024). Una vez que se abran las inscripciones y los fondos de la Convención estén disponibles, se le reembolsarán a AAWS los pagos anticipados que hizo. Los ingresos procedentes de la inscripción a la Convención no se incluyen como flujo de caja en el presupuesto consolidado. El proveedor de servicios de administración de la Convención — Talley Management Group (TMG)— presenta por separado el informe de esos fondos.*

## Retiro del Fondo de Reserva

Las proyecciones de flujo de caja, el estado de las cuentas a pagar y de las cuentas por cobrar se presentaron al comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios para su análisis, y para determinar si era necesario hacer un retiro del Fondo de Reserva y, en tal caso, la cantidad. En la reunión de la JSG del primer trimestre de 2024, el comité aprobó la transferencia de \$ 500,000 del Fondo de Reserva.

La posibilidad de que AAWS devuelva dicha transferencia al Fondo de Reserva a finales de 2024 se determinará en julio en función de la proyección presupuestaria necesaria, y de la reevaluación de las proyecciones de flujo de caja en ese momento.

## Algunos de los aspectos financieros de AAWS que se están debatiendo son los siguientes:

- Evaluación de las suscripciones impresas al *Box 4-5-9* (su costo actual excede el precio de la suscripción).
- Optimización de los costos en los paquetes de servicio (emplear carpetas de acordeón, en lugar de archivadores de aro; enlaces a los contenidos, en lugar de DVD).
- Centrarse permanentemente en reducir los costos de las reuniones y los viajes (la junta directiva de AAWS se reúne virtualmente —en lugar de presencialmente— dos veces al año).
- Políticas acerca de los materiales que se traducirán conforme a los recursos disponibles.
- Evaluación continua de los viajes (comenzó en 2023 y se sigue haciendo).
- Estado del Fondo de Reserva, y planes para restablecerlo en un rango de cobertura de nueve a doce meses de gastos operativos (este análisis involucra a la JSG y al AAGV).

## **6) Resumen del proceso para la elaboración y aprobación de los presupuestos**

- 1) La junta directiva de AAWS comenzó el proceso de la propuesta de presupuesto para 2024 en septiembre de 2023 con debates sobre la planificación estratégica financiera. Algunos de los temas centrales que surgieron durante el proceso son los siguientes:
  - La importancia de dar a conocer todos los antecedentes, en lugar de brindar únicamente las cifras.
  - Brindar mayor información acerca de los factores y consideraciones futuros o que abarcan varios años.
  - La necesidad continua de enviar constantemente comunicaciones e informes durante el año.
  - Retomar el adjuntar una estimación de los costos de los puntos de agenda que se remiten a la Conferencia.
  - Contar con mayor información sobre los proyectos mayores en el momento en que surgen (históricamente, estos han sido la aplicación Meeting Guide, las actualizaciones del sitio web, la implementación del sistema de planificación de recursos empresariales, entre otros).
  - Las medidas que se requieren para prevenir y corregir la información errónea.
  
- 2) La importancia de que el Fondo de Reserva alcance el rango ideal de nueve a doce meses de cobertura. El siguiente paso del proceso consistió en que la junta directiva de AAWS proporcionara algunas orientaciones iniciales a la gerencia, luego del análisis inicial del presupuesto para 2024.

La junta directiva de AAWS se reunió el viernes 8 de septiembre, y evaluó las proyecciones de ingresos y las prioridades de gastos para el presupuesto del ciclo 2024 que se avecinaba. La junta directiva de AAWS le proporcionó al director financiero las siguientes pautas:

«Por lo tanto, la junta me ha solicitado que comparta con ustedes las siguientes directrices para la creación del primer borrador de los presupuestos para 2024 de los diversos departamentos y asignaciones:

- »Dar prioridad a todas las erogaciones que se requieran para cumplir las acciones recomendables y completar el trabajo en curso realizado por medio de los comités de los custodios.
- »Dar prioridad a cualquier erogación relacionada con la comunicación efectiva con la Comunidad.
- »Dar prioridad a las erogaciones de cualquier proyecto en que ya hayamos realizado una inversión sustancial, y que se perdería si la pusiéramos en espera o la detuviéramos. Utilicen por favor su criterio para determinar lo que sea relevante.
- »Busquen la manera de limitar o reducir el costo en cualquier erogación que no se ajuste a las prioridades citadas anteriormente.
- »Busquen también la forma de diferir los proyectos a la segunda mitad de 2024 (presupuesto reelaborado) o a 2025. El modelo del presupuesto deberá incluir un espacio para proporcionar información acerca de estos proyectos diferidos al tercer o cuarto trimestre de 2024, o hasta 2025, para respaldar la planificación a largo plazo».

- 3) El director financiero trabajó en conjunto con la oficina para elaborar el borrador del presupuesto. La versión 1.0 le fue entregada a la junta de AAWS el 15 de octubre de 2023.
- 4) La junta directiva de AAWS evaluó el borrador 1.0 del presupuesto y sus integrantes propusieron cambios: los presupuestos individuales para las asignaciones de servicio y los comités de los custodios fueron remitidos al comité de los custodios correspondiente para su análisis en la reunión de la JSG del cuarto trimestre para que, en caso de ser aprobados, fueran remitidos por cada comité de los custodios al comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios, para su integración en el presupuesto general de 2024.
- 5) La junta directiva de AAWS siguió trabajando en el presupuesto en el curso de varias reuniones, derivándose de ello nuevos borradores del presupuesto. La versión 6.0 es la que le fue remitida para su análisis al comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios.
- 6) El comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios llevó a cabo reuniones intermedias; durante una de ellas, el 14 de diciembre de 2023, les fue presentada una actualización del presupuesto, y la versión 6.0 (propuesta para su adopción) se les presentó el 17 de enero de 2024. Se invitó al pleno de la JSG y a todos los directores a la reunión intermedia del comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios.
- 7) El 25 de enero de 2024, el comité de Finanzas de la junta directiva de AAWS recomendó formalmente el presupuesto consolidado de AAWS y la JSG para 2024 a la junta directiva de AAWS, que a su vez lo remitió al comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios para su aprobación.

El 28 de enero de 2024, el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios analizó formalmente el presupuesto consolidado para 2024 de AAWS y la JSG, y lo recomendó a la JSG para su aprobación (con algunas enmiendas mínimas en las partidas de Foros Regionales y CCP).

El 29 de enero de 2024, la JSG analizó y aprobó el presupuesto tal como le fue remitido por el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios.

Para obtener mayor información, puede consultarse la entrevista con el tesorero de la JSG que fue publicada en la edición del verano de 2023 del *Box 4-5-9*; se encuentra disponible en:

[https://www.aa.org/sites/default/files/newsletters/sf-36\\_summer2023\\_0.pdf](https://www.aa.org/sites/default/files/newsletters/sf-36_summer2023_0.pdf)

## 7) Controles de costos y administración de gastos

La junta directiva de AAWS y la gerencia de la OSG colaboraron estrechamente en los controles de costos y la administración de gastos. El proceso y la colaboración dentro de la oficina son significativos; se incluyen aquí porque los esfuerzos compartidos son imprescindibles para alcanzar el éxito. Como nos dice el gerente general:

«El esfuerzo que se hace para reducir los gastos empieza desde el proceso mismo de elaboración del presupuesto. Hay administradores del presupuesto por toda la oficina, y participan todos los departamentos y todas las funciones. Cuando comienzan los procesos de elaboración, tanto del presupuesto anual como del presupuesto reelaborado, se le entrega a cada uno de los administradores el comparativo del presupuesto anterior con su ejecución real. Esto les permite analizar la manera en que se gastaron realmente las estimaciones que propusieron. Este proceso en particular ha propiciado debates y el intercambio de ideas sobre cómo llevar a cabo funciones y procesos con menos recursos.



»De igual forma, gracias a que se ha incluido a tantos administradores de presupuestos en el proceso, puede aprovecharse su experiencia en los costos específicos de casi todo lo que se relaciona con su responsabilidad. Esto nos ha permitido adecuar los procesos en la planificación de eventos, así como reducir el uso de suministros y servicios en toda la oficina.

»La centralización de las labores legales y la elaboración de contratos trajo consigo un componente muy sólido para el control de los costos. Específicamente, la directora de ese departamento revisa todos los contratos. Se emplea una lista de verificación para diversos elementos estándar que se aplican en todos los contratos. Con ello se ha reducido bastante la necesidad de solicitar asesoramiento legal y, desde luego, los gastos legales. Mediante dicha lista de verificación, también nos aseguramos de que todos los contratos se ajusten al presupuesto actual. Ningún contrato o proyecto recibe autorización para comenzar si no se encuentra dentro de los límites del presupuesto.

»Otra ventaja de contar con administradores de presupuestos por toda la oficina es que cada año se llevan a cabo negociaciones más precisas con los proveedores. Ello nos ha permitido celebrar contratos por varios años para determinados servicios que se requieren cada año con muy buenos descuentos.

»También tenemos varios comités directivos ejecutivos en los que participan el director financiero y el gerente general para supervisar las partidas y costos del presupuesto de los numerosos proyectos y funciones que estos comités tienen bajo su responsabilidad.

»Actualmente, también estamos elaborando el borrador de un procedimiento para la adquisición de suministros que se implementará en toda la oficina para asegurarnos de que todos nuestros suministros sean realmente necesarios, antes de comprarlos. Esto también nos permitirá dar un mejor seguimiento en el presupuesto a la partida de suministros para la oficina durante todo el año.

»Bill.com es una de las mejores herramientas de las que disponemos, pues obliga a que todos los cobros que paga la oficina hayan sido aprobados en —frecuentemente— varios niveles administrativos, incluyendo al administrador responsable del proyecto o función relacionada con el pago. Al aprobar cada pago, se adjunta la información detallada y las facturas que ofrecen los detalles necesarios. Este procedimiento permite una doble y hasta triple comprobación constante de las cuentas a pagar, para asegurarnos de que se encuentran dentro del presupuesto.

»Todo ello incluye la elaboración de los presupuestos; las nuevas proyecciones, cuando sean necesarias; y la presentación constante de informes a la junta directiva de AAWS y la JSG. Cualquier variación en las cantidades presupuestadas es debidamente registrada».

En 2022, la junta directiva de AAWS adoptó la práctica de llevar una lista de los proyectos aplazados. El objetivo de la misma es garantizar el seguimiento de las partidas que fueron eliminadas del presupuesto por motivos financieros (no porque el gasto finalmente no se hubiera aprobado, o porque hubiera sido eliminado), y que puedan volver a incluirse en el presupuesto cuando se disponga de recursos, o que puedan reconsiderarse. A continuación se presenta la lista de los proyectos aplazados recientes, junto con la lista de los gastos que fueron reducidos o eliminados durante el proceso de elaboración del presupuesto para 2024, con el propósito de ofrecerles algunos ejemplos concretos de estos esfuerzos.

## PROYECTOS EN ESPERA EN LA NUEVA

### PROYECCIÓN 3.0 ANTERIORMENTE

#### DIFERIDOS

DEPARTAMENTO	PROYECTO	MONTO
Publicaciones	Folleto en audio: «Los jóvenes y AA». La versión impresa tiene su origen en una acción recomendable de 2016. Las nuevas historias para la versión impresa fueron aprobadas por la Conferencia de Servicios Generales de 2022. Debido a la calidad de estas nuevas historias, se propuso la idea de producir una versión en audio.	40,000
Publicaciones	Video en animación: «¿Demasiado joven?». La revisión de la versión impresa comenzó en 2017 mediante una acción plenaria de la Conferencia. Los informes y debates del comité en 2018 y 2019 abordaron la posibilidad de elaborar un video.	100,000
Publicaciones	Animación de «Los Doce Conceptos ilustrados». La versión elaborada en el Reino Unido, que utiliza este estilo de animación, fue compartida con el comité de Literatura de los custodios como base para un posible video para su adopción en los Estados Unidos y Canadá.	15,000
Publicaciones	Restablecer el tiraje completo de los boletines <i>Informe Trimestral</i> , <i>Box 4-5-9</i> y <i>Acerca de AA</i> . Salvo en el caso de las suscripciones pagas al <i>Box 4-5-9</i> y los ejemplares para determinados puestos de servicio, los boletines se distribuyeron en formato digital a partir de 2020. En la nueva proyección 2.0 se propone eliminar las excepciones, para que los boletines sean totalmente digitales.	81,000
Servicios del Personal (IP)	Elaborar en video en los tres idiomas un ASP en audio. En espera hasta que sea discutido por el comité de Información Pública de los custodios.	20,000
Servicios del Personal (IP)	Colocación paga de anuncios de servicio público en plataformas de <i>streaming</i> . La consideración del comité de Información Pública de 2022 estableció continuar con la investigación acerca de su viabilidad y el deseo de la Comunidad sobre la colocación paga de los anuncios. Participación para informar en la CSG de 2023. Para 2022 no se requiere una cantidad en dólares presupuestada.	50,000
Comunicaciones	Videos de capacitación.	30,000
Servicios de Tecnología	Implementación de la plataforma FRONT para todo el personal. (FRONT se instaló para Servicios a los Miembros en 2021). Este proyecto se propuso por primera vez durante el proceso presupuestario de 2022.	52,000
Servicios de Tecnología	Mapa de datos internacional: diferido a 2023. Este proyecto se propuso por primera vez en 2017.	100,000
Servicios de Tecnología	Próxima fase del Sistema de Correspondencia de Correccionales (SCC): digitalización de otros tipos de correspondencia. Actualmente se digitalizan únicamente las cartas de personas enlazadas. La primera fase se completó entre finales de 2021 y principios de 2022.	42,000
Servicios de Tecnología	Reemplazo del tablero de mando. Aplazamiento de la puesta en servicio. Identificación y selección de proveedores completados en 2022.	30,000
Servicios de Tecnología	Implementación del software de comunicaciones remotas Jabbr.	9,000

**LAS ESTIMACIONES DE COSTOS DE ALGUNOS PROYECTOS PUEDEN NO SER YA VIGENTES, DEBIDO A LA INFLACIÓN.**

## LISTA DE PROYECTOS EN ESPERA

## PRESUPUESTO 2023 5.1

DEPARTAMENTO	PROYECTO	MONTO
Publicaciones	Folleto en audio: «Los jóvenes y AA». La versión impresa tiene su origen en una acción recomendable de 2016. Las nuevas historias para la versión impresa fueron aprobadas por la Conferencia de Servicios Generales de 2022. Debido a la calidad de estas nuevas historias, se propuso la idea de producir una versión en audio. La estimación incluye los tres idiomas y las tareas de posproducción y corrección de textos.	40,000
Publicaciones	Restablecer el tiraje completo de los boletines <i>Informe Trimestral, Box 4-5-9 y Acerca de AA</i> . Salvo en el caso de las suscripciones pagas al <i>Box 4-5-9</i> y los ejemplares para determinados puestos de servicio, los boletines se distribuyeron en formato digital a partir de 2020.	81,000
Información Pública	Colocación paga de anuncios de servicio público en una plataforma de <i>streaming</i> . En espera de ser discutido por el comité de Información Pública de la Conferencia de 2023. Estimación basada en una investigación preliminar de gastos.	50,000
Comunicaciones	Videos de capacitación.	20,000
Servicios de Tecnología	Mapa de datos internacional: fase de análisis pospuesta para 2024 por solicitud del comité Internacional de los custodios. Este proyecto se propuso por primera vez en 2017.	10,000
Servicios de Tecnología	Manual de políticas y procedimientos.	5,000

## LISTA DE PROYECTOS EN ESPERA

## NUEVA PROYECCIÓN PRESUPUESTARIA 3.0 DE 2023

DEPARTAMENTO	PROYECTO	MONTO
Publicaciones	Folleto en audio: «Los jóvenes y AA». La versión impresa tiene su origen en una acción recomendable de 2016. Las nuevas historias para la versión impresa fueron aprobadas por la Conferencia de Servicios Generales de 2022. Debido a la calidad de estas nuevas historias, se propuso la idea de producir una versión en audio. La estimación incluye los tres idiomas y las tareas de posproducción y corrección de textos.	40,000
Publicaciones	Restablecer el tiraje completo de los boletines <i>Informe Trimestral, Box 4-5-9</i> y <i>Acerca de AA</i> . Salvo en el caso de las suscripciones pagas al <i>Box 4-5-9</i> y los ejemplares para determinados puestos de servicio, los boletines se distribuyeron en formato digital a partir de 2020.	81,000
Publicaciones	Libro de recuerdo de la Convención Internacional de 2025. El trabajo editorial se ha postergado hasta 2024.	10,000
Publicaciones	La manufactura del DVD revisado «Huellas en el camino» fue diferido para 2024.	7,500
Publicaciones	Producción digital de «Acceso a AA»: añadir versiones en lenguaje americano de señas.	44,000
Publicaciones y Comunicaciones	Plataforma de publicación digital: Convertir a formato HTML la literatura que actualmente se encuentra en aa.org en formato PDF.	82,000
Información Pública	Colocación paga de anuncios de servicio público en una plataforma de <i>streaming</i> . En espera del trabajo que realicen el comité de Información Pública de los custodios y el coordinador de Información Pública para volver a presentar un plan de propuestas al comité de Información Pública de la Conferencia de 2024. Estimación basada en una investigación preliminar de gastos.	50,000
Comunicaciones	Videos de capacitación.	20,000
Servicios de Tecnología	Mapa de datos internacional: fase de análisis pospuesta para 2024 por solicitud del comité Internacional de los custodios. Este proyecto se propuso por primera vez en 2017.	10,000
Servicios de Tecnología	Manual de políticas y procedimientos	5,000
Servicios de Tecnología	Revisión de tecnología: evaluación externa de planes de tecnología y evaluación comparativa del gasto en tecnología.	75,000

**BORRADOR DEL PRESUPUESTO DE LA OSG 6.0 PARA 2024****REDUCCIÓN DE GASTOS****GASTOS OPERATIVOS**

<b>RUBRO</b>	<b>PRESUPUESTO 6.0</b>	<b>PRESUPUESTO 1.0</b>	<b>REDUCCIÓN</b>
Modificación del plan de seguro médico	1,112,676	1,236,193	123,517
Modificación del plan de seguro dental	53,688	74,308	20,620
Reducción de tres a dos reuniones presenciales de la junta directiva de AAWS	30,000	45,000	15,000
Viajes de custodios (no reembolsados)	0	6,000	6,000
Alimentos y bebidas en la Conferencia	345,873	458,376	112,503
Alojamiento durante la Conferencia	313,800	401,812	88,012
Fotógrafo para la Conferencia	0	4,400	4,400
Eliminación del viaje del equipo de recursos humanos a foros regionales	0	600	600
Gastos de reubicación de recursos humanos: se redujo la cantidad de miembros del personal de tres a dos.	16,000	21,000	5,000
Tratamiento: trabajo editorial independiente para el boletín Reunión de Solitarios e Internacionalistas.	0	1,000	1,000
Se eliminaron del presupuesto las conferencias del sector	0	11,750	11,750
Ayuda temporaria para el equipo de reuniones, eventos y servicios de viaje: se eliminó el rubro por imprevistos.	0	10,000	10,000
Servicio de notas de prensa: fue reducido el número de notas.	8,000	12,025	4,025
Publicaciones: animación «Demasiado joven».	70,000	95,000	25,000
Publicaciones: proyectos imprevistos de producción digital.	0	16,000	16,000
Publicaciones: se eliminó el rubro por imprevistos de los proyectos adicionales de animación.	0	80,000	80,000
Software de máquina virtual: infraestructura híbrida de computación, almacenamiento y redes.	16,359	48,966	32,607
RSM: reducciones en gastos de hotel, alimentos y audiovisuales.	332,684	494,511	161,827
Delegados a la RSM en la reunión de la JSG: se redujo la cantidad de asistentes, de 60 a 45 delegados, quienes ocuparán 30 habitaciones; dos cenas por cuenta propia con viáticos.	81,643	216,741	135,098
Servicios del Personal: miembro del personal flotante.	0	100,891	100,891

RUBRO	PRESUPUESTO 6.0	PRESUPUESTO 1.0	REDUCCIÓN
Servicios del Personal: fue diferida la implementación de una dirección de correo electrónico de atención a la Comunidad, así como una aplicación para la administración de llamadas telefónicas.	0	7,650	7,650
Tecnología: cargos por el envío del equipo de los empleados.	600	2,700	2,100
Tecnología: fue renegociado el contrato con Equinix (acceso a infraestructura en la nube).	18,708	29,689	10,981
Tecnología: jefe virtual de seguridad informática.	57,200	62,400	5,200
No hay necesidad de contar con audio y video el viernes, durante la reunión de enero de la JSG.	27,000	37,000	10,000
Tecnología: Reemplazo de Hyperflex por VMWare: precio más bajo negociado (\$ 20,000); gasto diferido a años futuros en modalidad de renta, en lugar de compra (\$ 82,000).	71,400	172,185	100,785
Evaluación tecnológica aplazada a 2025.	0	125,000	125,000
<b>TOTAL OPERATIVO</b>	<b>2,555,631</b>	<b>3,771,197</b>	<b>1,215,566</b>

#### BORRADOR DEL PRESUPUESTO DE LA OSG 5.0 PARA 2024

#### REDUCCIÓN DE GASTOS

#### GASTOS DE CAPITAL

RUBRO	PRESUPUESTO 6.0	PRESUPUESTO 1.0	REDUCCIÓN
Desarrollo del sitio web	30,000	106,000	76,000
Plataforma de publicación digital	0	82,000	82,000
Fabricación del Libro Grande en lenguaje simple y llano	0	42,000	42,000
Actualización del sistema de sonido en la sala de conferencias en el 11.º piso	0	35,000	35,000
Implementación de mejoras al sistema de planificación de recursos empresariales (ERP)	0	50,000	50,000
<b>CAPITAL TOTAL</b>	<b>30,000</b>	<b>315,000</b>	<b>285,000</b>

#### IMPRESIÓN DE LITERATURA

RUBRO	PRESUPUESTO 6.0	PRESUPUESTO 1.0	REDUCCIÓN
Reemplazar los archivadores de aro con carpetas de acordeón en ciertos paquetes.	79,784	100,000	20,216
<b>TOTAL DE IMPRESIÓN DE LITERATURA</b>	<b>79,784</b>	<b>100,000</b>	<b>20,216</b>

## BORRADOR DEL PRESUPUESTO DE LA OSG 6.0 PARA 2024

### LISTA DE PROYECTOS EN ESPERA

DEPARTAMENTO	PROYECTO	MONTO
Publicaciones	Folleto en audio: «Los jóvenes y AA». La versión impresa tiene su origen en una acción recomendable de 2016. Las nuevas historias para la versión impresa fueron aprobadas por la Conferencia de Servicios Generales de 2022. Debido a la calidad de estas nuevas historias, se propuso la idea de producir una versión en audio. La estimación incluye los tres idiomas y las tareas de posproducción y corrección de textos.	40,000
Publicaciones	Restablecer el tiraje completo de los boletines <i>Informe Trimestral</i> , <i>Box 4-5-9</i> y <i>Acerca de AA</i> . Salvo en el caso de las suscripciones pagas al <i>Box 4-5-9</i> y los ejemplares para determinados puestos de servicio, los boletines se distribuyeron en formato digital a partir de 2020.	81,000
Publicaciones	Producción digital de «Acceso a AA»: añadir versiones en lenguaje americano de señas.	44,000
Publicaciones y Comunicaciones	Plataforma de publicación digital: Convertir a formato HTML la literatura que actualmente se encuentra en aa.org en formato PDF.	82,000
Información Pública	Colocación paga de anuncios de servicio público en una plataforma de streaming. En espera del trabajo que realicen el comité de Información Pública de los custodios y el coordinador de Información Pública para volver a presentar un plan de propuestas al comité de Información Pública de la Conferencia de 2024. Estimación basada en una investigación preliminar de gastos.	50,000
Servicios de Comunicación	Desarrollo del sitio web: área de noticias de prensa ( <i>newsroom</i> ), accesibilidad, AA cerca de usted fase 2, optimización de motores de búsqueda, analítica web fase 2.	76,000
Servicios de Comunicación	Videos de capacitación.	20,000
Servicios a la Oficina	Actualización del sistema de sonido en la sala de conferencias en el 11.º piso	35,000
Servicios del Personal	Fue diferida la implementación de una dirección de correo electrónico de atención a la Comunidad, así como una aplicación para la administración de llamadas telefónicas.	7,650
Servicios del Personal	Se difirió la contratación de un miembro del personal flotante.	100,891
Servicios de Tecnología	Evaluación tecnológica: consultoría sobre planes tecnológicos, validación de supuestos y evaluación comparativa del gasto en tecnología.	125,000
Servicios de Tecnología	Mapa de datos internacional: fase de análisis pospuesta para 2025 por el comité Internacional de los custodios. Este proyecto se propuso por primera vez en 2017.	10,000
Servicios de Tecnología	Manual de políticas y procedimientos	5,000
Servicios de Tecnología	Implementación de mejoras al sistema de planificación de recursos empresariales (ERP): principalmente, el portal para distribuir los informes trimestrales de contribuciones a los delegados y a los MCD.	50,000
	<b>TOTAL POR PROYECTOS DIFERIDOS</b>	<b>726,541</b>

**Parte VII:  
Presupuesto  
del AA  
Grapevine de  
2024**



**Presupuestos del Grapevine y La Viña para 2024**

<b>Grapevine</b>	<b>2024 Presupuesto</b>	<b>Proyección para 2023</b>	<b>Variación Crecimiento en 2024 vs. Proyección para 2023</b>	<b>2024 Plan quinquenal</b>	<b>Variación Crecimiento en 2024 vs. Plan quinquenal 2024</b>	<b>2022 Real</b>	<b>Variación Crecimiento en 2024 vs. Real 2022</b>
<b>Circulación</b>							
Revista GV (todos los formatos)	51,594	52,298	(704)	42,500	9,094	59,070	(7,476)
Aplicación GV	10,069	7,202	2,867	28,000	(17,931)	-	10,069
<b>Circulación total</b>	<b>61,663</b>	<b>59,500</b>	<b>2,163</b>	<b>70,500</b>	<b>(8,837)</b>	<b>59,070</b>	<b>2,593</b>
<b>Actividad financiera</b>							
<b>Ingresos totales por suscripciones</b>	<b>\$ 2,284,693</b>	<b>\$ 1,640,000</b>	<b>\$ 644,693</b>	<b>\$ 1,132,500</b>	<b>\$ 1,152,193</b>	<b>\$ 1,762,907</b>	<b>\$ 521,786</b>
Margen bruto por suscripciones y aplicación	1,114,568	551,125	563,443	1,238,875	(124,307)	783,303	331,265
Margen bruto por otros artículos publicados	792,547	637,270	155,277	788,598	3,949	640,424	152,123
<b>Margen bruto total</b>	<b>\$ 1,907,115</b>	<b>\$ 1,188,395</b>	<b>\$ 718,720</b>	<b>\$ 2,027,473</b>	<b>\$ (120,358)</b>	<b>\$ 1,423,727</b>	<b>\$ 483,388</b>
Costo editorial	812,036	915,912	(103,876)	1,083,759	(271,723)	895,216	(83,180)
Costo por circulación y negocios	1,549,177	1,006,414	542,763	1,444,854	104,323	917,988	631,189
Costo por gastos generales y administrativos	138,074	147,051	(8,977)	70,513	67,561	61,655	76,419
<b>Total de costos y gastos</b>	<b>\$ 2,499,287</b>	<b>\$ 2,069,377</b>	<b>\$ 429,910</b>	<b>\$ 2,599,126</b>	<b>\$ (99,839)</b>	<b>\$ 1,874,859</b>	<b>\$ 624,428</b>
Ingresos varios	9,600	8,400	1,200	7,000	2,600	10,499	(899)
<b>Ingresos (pérdidas) netos(as)</b>	<b>\$ (582,572)</b>	<b>\$ (872,582)</b>	<b>\$ 290,010</b>	<b>\$ (564,653)</b>	<b>\$ (17,919)</b>	<b>\$ (440,633)</b>	<b>\$ (141,939)</b>

<b>La Viña</b>	<b>2024 Presupuesto</b>	<b>Proyección para 2023</b>	<b>Variación Crecimiento en 2024 vs. Proyección para 2023</b>	<b>2024 Plan quinquenal</b>	<b>Variación Crecimiento en 2024 vs. Plan quinquenal 2024</b>	<b>2022 Real</b>	<b>Variación Crecimiento en 2024 vs. Real 2022</b>
<b>Circulación</b>							
Revista LV (todos los formatos)	6,936	7,796	(860)			6,415	521
Aplicación LV	900	-	900			-	900
<b>Circulación total</b>	<b>7,836</b>	<b>7,796</b>	<b>40</b>			<b>6,415</b>	<b>1,421</b>
<b>Actividad financiera</b>							
<b>Ingresos totales por suscripciones</b>	<b>\$ 115,187</b>	<b>\$ 109,000</b>	<b>\$ 6,187</b>			<b>\$ 96,151</b>	<b>\$ 19,036</b>
Margen bruto por suscripciones y aplicación	37,142	28,770	8,372			20,457	16,685
Margen bruto por otros artículos publicados	81,720	81,923	(203)			57,024	24,696
<b>Margen bruto total</b>	<b>\$ 118,862</b>	<b>\$ 110,693</b>	<b>\$ 8,169</b>			<b>\$ 77,481</b>	<b>\$ 41,381</b>
Costo editorial	362,421	518,057	(155,636)			434,031	(71,610)
Costo por circulación y negocios	287,552	325,487	(37,935)			264,459	23,093
Costo por gastos generales y administrativos	38,400	21,600	16,800			15,596	22,804
<b>Total de costos y gastos</b>	<b>\$ 688,373</b>	<b>\$ 865,144</b>	<b>\$ (176,771)</b>			<b>\$ 714,086</b>	<b>\$ (25,713)</b>
<b>Costo de servicio</b>	<b>\$ (569,511)</b>	<b>\$ (754,451)</b>	<b>\$ 184,940</b>			<b>\$ (636,605)</b>	<b>\$ 67,094</b>
Contribución de la JSG	569,511	754,451	(184,940)			636,605	(67,094)
<b>Ingresos (pérdidas) netos(as)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>			<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

## Presupuesto del Grapevine, Inc. de 2024

El presupuesto de 2024 reduce significativamente el déficit del Grapevine (casi \$ 300 mil de mejora frente a la proyección de julio de 2023) y de La Viña (casi \$ 200 mil de mejora). También prevé los recursos para aumentar las ventas de suscripciones a las revistas, suscripciones a las aplicaciones, libros, audiolibros y otros productos.

Los puntos más relevantes del presupuesto de este año son los siguientes:

**Reducción de la cantidad de viajes:** Hemos limitado la cantidad de personas que viajarán a los eventos de AA a un(a) miembro del personal y un(a) director(a). Los directores pueden asistir a cualquier evento que elijan, desde luego, pero el Grapevine le reembolsará sus gastos únicamente al director que haya sido asignado al evento. Además, todas las reuniones de planificación para 2024 serán virtuales, con lo que se ahorrarán unos cincuenta mil dólares.

**Incremento del precio de la suscripción:** En 2023, el precio estándar de la suscripción anual al Grapevine era de \$ 28.97; de La Viña, \$ 14.45. A partir del 1.º de enero de 2024, el Grapevine subió a \$ 36.00; también se está considerando un posible incremento del precio de La Viña.

**Mejores márgenes en las suscripciones:** En el presente, el Grapevine brinda tres modalidades de suscripción: solo la revista impresa; solo en digital por aplicación; y «Complete», la suscripción completa, que incluye ambos formatos. En enero se envió una oferta a los suscriptores de la modalidad solo impresa para acceder a la suscripción completa por únicamente \$ 10 —en lugar de los \$ 20 habituales—. Hay otras iniciativas similares planificadas para este año. Las suscripciones completas ofrecen un margen mucho mayor que las suscripciones en modalidad solo impresa.

**Ampliación del programa de publicación de libros.** Tres productos nuevos para este año: el audiolibro Prayer and Meditation (Oración y meditación), en febrero; Our Twelve Steps (Nuestros Doce Pasos), en abril; y el audiolibro Emotional Sobriety (Sobriedad emocional), en septiembre. Se ha incrementado la promoción de los títulos disponibles en el catálogo.

**Conservar la misma cantidad de miembros del personal.**

**Reducir los costos por concepto de contratistas y ayuda temporaria.** Se revisaron los costos reales de 2023, cada uno de los cobros. Los miembros del personal podrán llevar a cabo una mayor parte del trabajo —en lugar de hacerlo mediante contratistas—, gracias a las inversiones en tecnología que se hicieron en 2023, lo que representa \$ 75 mil de ahorro anuales en ambas propiedades.

**Ajuste de los costos de los miembros del personal de La Viña.** Se redujeron las asignaciones salariales del personal del Grapevine a La Viña, pues el editor de La Viña y su asistente están bien integrados en sus funciones y requieren menos apoyo de parte del personal más experimentado del Grapevine.

**Seguimos trabajando en la elaboración de planes a largo plazo para restablecer el déficit de La Viña al nivel previo a la pandemia, incrementando el costo de las suscripciones en modalidad impresa y completa, estructurando el negocio de libros de La Viña, y reduciendo costos.**