

2020

“Una visión clara para tí”

La Sexagésima Octava Reunión de la Conferencia de Servicios Generales de
ALCOHÓLICOS ANÓNIMOS



INFORME DE FINANZAS

CONFIDENCIAL

■ Informe del Auditor Independiente

Opinión del auditor independiente

22 de julio de 2020

Junta de Custodios
Junta de Servicios Generales
de Alcohólicos Anónimos, Inc.
475 Riverside Drive,
New York, New York 10115

Miembros de la Junta:

Hemos auditado los estados financieros consolidados adjuntos de la Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos, Inc., Alcohólicos Anónimos World Services, Inc., y Alcohólicos Anónimos Grapevine, Inc., (colectivamente, la "Organización"), que constituyen los estados consolidados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como los estados consolidados de actividades, gastos funcionales y flujos de caja relacionados para el año terminado en esas fechas y las notas relacionadas con los estados financieros consolidados.

Responsabilidad de la gerencia referente a los estados financieros consolidados

La gerencia es responsable de la preparación y presentación justa de estos estados financieros consolidados en conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos de América; incluidos en esto figuran el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación justa de estados financieros consolidados libres de representaciones equivocadas materiales, ya sea que se deban a fraude o error.

Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es la de expresar nuestra opinión referente a estos estados financieros consolidados basándonos en nuestra auditoría. Realizamos nuestras auditorías en conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas en los Estados Unidos de América. Dichas normas exigen que planeemos y realicemos la auditoría para obtener una certitud razonable de que los estados financieros consolidados estén libres de representaciones equivocadas materiales.

Hacer una auditoría supone realizar ciertos procedimientos para obtener evidencia referente a las cantidades y divulgaciones incluidas en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de representaciones equivocadas materiales en los estados financieros consolidados, ya sea que se deban a fraude o error. Al hacer dichas evaluaciones de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes impuestos por la entidad para la preparación y presentación justa de los estados financieros consolidados con el fin de formular procedimientos de auditoría apropiados para las circunstancias, pero no con el objetivo de expresar una opinión acerca de la eficacia de los controles internos de la entidad. Por lo tanto, no expresamos opinión alguna en ese respecto. Llevar a cabo una auditoría también supone evaluar la pertinencia e idoneidad de las políticas contables utilizadas y el carácter razonable de los cálculos estimados significativos hechos por la gerencia, así como evaluar la presentación global de los estados financieros consolidados.

Creemos que la evidencia que hemos recopilado en esta auditoría es suficiente y apropiada para darnos una base para expresar nuestra opinión al respecto.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados arriba mencionados presentan justamente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Organización al 31 de diciembre de 2019 y

2018, y los cambios en sus activos netos y sus flujos de caja para los años terminados en dichas fechas, en conformidad con los principios contables generalmente aceptados en los Estados Unidos de América.

Otros asuntos

Llevamos a cabo nuestras auditorías con el fin de formar una opinión referente a los estados financieros consolidados en su totalidad. La información suplementaria se incluye para el propósito de análisis adicionales de los estados financieros consolidados, y no es una parte obligatoria de los estados financieros consolidados. Esta información es la responsabilidad de la gerencia y se obtiene de los documentos de contabilidad y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros consolidados y se relaciona directamente con los mismos. Esta información ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en la auditoría de los estados financieros consolidados y a otros procedimientos adicionales, entre ellos la comparación y la conciliación de tal información directamente con los documentos de contabilidad y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros consolidados, o con los estados financieros consolidados en sí, y otros procedimientos adicionales en conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas en los Estados Unidos de América. En nuestra opinión la información está justamente presentada para todos los efectos materiales con relación a los estados financieros consolidados en su totalidad.

Marks Paneth LLP

Marks Paneth
Contables y Asesores
New York, NY



**LA JUNTA DE SERVICIOS GENERALES
DE ALCOHOLICS ANONYMOUS, INC.
ALCOHOLICS ANONYMOUS WORLD SERVICES, INC.
ALCOHOLICS ANONYMOUS GRAPEVINE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Nota 1 Organización y naturaleza de actividades: La Junta de Servicios Generales de Alcoholics Anonymous, Inc. ("JSG"), y sus afiliadas A.A. World Services, Inc. ("AAWS") y AA Grapevine, Inc. ("AAGV"), colectivamente la "Organización", son corporaciones sin fines de lucro constituidas en Nueva York con el propósito de asistir en la formación de grupos de A.A. y coordinar el programa de A.A. para rehabilitar alcohólicos en todo el mundo, así como publicar libros, revistas, folletos y otros materiales relacionados directamente con este propósito. Los custodios de la JSG son miembros *ex officio* de AAWS y AAGV, y como tales, eligen a sus juntas de directores. Como miembros, también tienen el derecho exclusivo de hacer enmiendas a los estatutos de AAWS y AAGV, y aprobar sus presupuestos.

La JSG, AAWS y AAGV están exentas del impuesto federal a los ingresos según la sección 501(c)(3) del Código Federal Tributario (*Internal Revenue Code*).

Las actividades de la JSG se llevan a cabo en cinco fondos separados, de la siguiente manera:

EL FONDO GENERAL — Este fondo está compuesto por aquellos activos no incluidos en ninguno de los demás fondos y que pueden usarse para cualquier propósito para el cual se formó la Organización. Estos propósitos actualmente incluyen actividades relacionadas con la comunicación y servicios de información a los grupos y miembros de A.A., información pública, cooperación con la comunidad profesional, y diversas reuniones, conferencias y convenciones regionales, nacionales e internacionales.

EL FONDO DE RESERVA — Este fondo fue establecido en 1954 con el propósito de acumular una reserva de operaciones prudente, la cual durante 1977 fue redefinida por un comité especial de la Junta de Servicios Generales como los gastos de operación combinados de A.A. World Services, Inc., AA Grapevine, Inc. y el Fondo General de la Junta de Servicios Generales de A.A. del año previo. El comité también recomendó que todas las actividades de inversión de las entidades corporativas fueran consolidadas en el Fondo de Reserva. Esa acción recomendable fue aprobada por la junta de custodios y desde esa fecha todos los fondos de las entidades operativas por encima de los requeridos como capital de trabajo, han sido transferidos al Fondo de Reserva. En dichas transferencias de AA Grapevine, Inc., se han incluido cantidades retenidas por suscripciones no entregadas reflejadas como una obligación del Fondo de Reserva en el estado consolidado de situación financiera. Todo retiro del Fondo de Reserva tiene que ser autorizado específicamente por la junta de custodios previa recomendación del Comité de Finanzas y Presupuesto de los custodios.

EL FONDO DE PROYECTOS DE CAPITAL — Este fondo está constituido por los costos de mejoras en propiedades arrendadas así como de software y hardware de computadoras incurridos en los proyectos de capital importantes y en él se registra la depreciación anual de dichos activos.

FONDO DE BENEFICIOS DE SALUD POSJUBILATORIOS — En 2016 se estableció como objetivo acumular activos para financiar el 100 % de la obligación para 2025.

FONDO DE LA CONVENCION — Es un fondo separado establecido para hacer constar los ingresos y gastos directos de las Convenciones Internacionales de A.A. que se celebran cada cinco años. Aunque estos eventos no forman parte de las operaciones regulares de la Oficina de Servicios Generales ("OSG"), el Fondo General recibe el excedente de ingresos, o bien paga el excedente de gastos, producidos por esta actividad.

Desde una perspectiva histórica, el resultado neto directo de todas las convenciones celebradas hasta la fecha es un excedente de ingresos de \$1,350,000, que actualmente está en el Fondo de Reserva,

junto con todos los demás ingresos que no se requieren para el capital de trabajo.

Nota 2 — Resumen de normas de contabilidad importantes:

A. **Principios de consolidación** — Los estados financieros consolidados de la Organización han sido preparados consolidando los estados financieros de la JSG, AAWS y AAGV. Todos los saldos y transferencias materiales entre compañías (si corresponde) han sido eliminados en los totales consolidados.

B. **Principios de presentación** — Los estados financieros consolidados de la Organización anexos han sido preparados en base al principio contable del devengo. La Organización cumple con los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos de América ("U.S. GAAP", por sus siglas en inglés).

C. **Activos netos** — La Organización mantiene sus activos netos divididos en dos categorías:

Sin restricciones impuestas por los donantes — Esta categoría representa los activos netos sin estipulaciones impuestas por los donantes y que no tienen restricciones temporales. Estos recursos están disponibles para apoyar las operaciones de la Organización sobre las que la Junta de Directores tiene control discrecional.

Con restricciones impuestas por los donantes — Esta categoría representa los activos netos con estipulaciones impuestas por los donantes que las acciones de la Organización, o el paso del tiempo, cumplirán. Cuando termine la restricción temporal estipulada o se cumpla con la restricción de destino, dichos activos netos con restricciones impuestas por los donantes se reclasificarán como activos netos sin restricciones impuestas por los donantes y se publicarán en el estado consolidado de actividades como activos netos liberados de restricciones.

Todos los activos netos de la Organización son activos netos sin restricciones impuestas por los donantes al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

D. **Efectivo y equivalentes de efectivo:** La Organización considera todas las inversiones de gran liquidez con vencimiento a tres meses o menos al momento de su adquisición como equivalentes de efectivo.

E. **Inversiones:** Las inversiones se registran a su valor razonable. Los intereses, los dividendos, las pérdidas y ganancias de inversiones se registran en los estados consolidados de actividades adjuntos como aumentos o disminuciones de los activos netos sin restricciones impuestas por los donantes.

F. **Medición de valor razonable** — La medición de valor razonable se basa en el precio que sería recibido por vender un activo o que sería pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de la medición. Para aumentar la coherencia y comparabilidad en la medición del valor razonable, una jerarquía prioriza los precios observables y no observables según tres niveles que se describen en la Nota 5.

G. **Inventarios:** Los inventarios se registran al valor que sea más bajo entre el costo o el valor neto realizable usando el método FIFO (*First-in First-out* o "lo que primero entra, primero sale"). El valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo (en el curso normal de la operación) menos los costos razonablemente estimados para terminar su producción, disposición y transporte. La literatura distribuida sin cargo se incluye en el costo de impresión como una reducción del inventario. Incluidos en los costos de inventario están el papel, la impresión, encuadernación y expedición.

H. **Propiedad y equipo:** Propiedades y equipo se registran al costo menos la depreciación y amortización acumuladas. Estas cantidades no pretenden representar el costo de reposición o valor realizable. La Organización capitaliza propiedades y equipo con una vida útil de un año o más a un valor mínimo de \$1,000. La depreciación se calcula por el método lineal en base a la vida útil



estimada de los activos. Las mejoras en propiedades arrendadas se amortizan en el menor tiempo que resulta de comparar la vida útil de las mejoras y el plazo del contrato.

- I. **Reconocimiento de ingresos** — La Organización obtiene ingresos de la publicación de revistas y distribución de literatura. Los ingresos procedentes de las revistas se registran a medida que se cumplen las suscripciones. Los ingresos procedentes de otras publicaciones se reconocen cuando se envían los materiales. Los pagos recibidos por adelantado relacionados con las suscripciones se registran como ingresos diferidos en el estado consolidado de situación financiera anexo.
- J. **Contribuciones** — La Organización acepta donaciones hechas por grupos y miembros de A.A. Las contribuciones se registran como aumentos en activos netos con o sin restricciones impuestas por los donantes, dependiendo de la existencia y naturaleza de las restricciones. Las contribuciones con restricciones impuestas por los donantes se consideran aumentos en los activos netos sin restricciones impuestas por el donante si se cumple con las restricciones en el período en que se reconocen las contribuciones. La Organización no recibe ni solicita promesas de donación y por lo tanto las contribuciones se registran como ingresos cuando se recibe el dinero. Para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, todas las contribuciones se incluyeron en los activos netos sin restricciones impuestas por los donantes.
- K. **Provisión para cuentas incobrables** — La Organización mantiene una reserva para cuentas incobrables, que se basa en la evaluación de la Gerencia del estado actual de cuentas individuales pendientes, la solvencia crediticia de sus clientes, la antigüedad de la deuda y la experiencia histórica. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Organización estimó que una reserva de aproximadamente \$21,000 era necesaria para las cuentas por cobrar.
- L. **Asignación de gastos funcionales** — El costo de suministrar los diversos servicios del programa y de apoyo se ha resumido en términos funcionales en el estado consolidado de gastos funcionales anexo. Por consiguiente, se han asignado determinados costos a los servicios del programa y de apoyo beneficiados. La Organización solamente considera los costos directamente gastados para la comunidad como gastos del programa. Otros gastos no son asignados indirectamente y son considerados servicios de apoyo.
- M. **Uso de estimados** — Para preparar los estados financieros consolidados en conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados de EE. UU. la administración se ve obli-

gada a usar estimados y suposiciones que afectan los importes registrados de ingresos y gastos. Los resultados reales podrían diferir de los estimados que usa la administración.

- N. **Medidas operacionales** — La Organización incluye en su definición de operaciones todos los ingresos y gastos que son una parte integrante de sus actividades del programa y de apoyo. Los cambios en las obligaciones jubilatorias, el apoyo de La Viña, y las transferencias internas y entre fondos se reconocen como actividades no operacionales.
 - O. **Reclasificación** — Ciertas partidas en el análisis suplementario de La Viña de años anteriores fueron reclasificadas para adecuarlas a la presentación de este año.
 - P. **Nuevos pronunciamientos contables** — Durante el año finalizado el 31 de diciembre de 2019, la Organización adoptó la Actualización de las Normas de Contabilidad (ASU, por sus siglas en inglés), 2014-09, “Ingresos de contratos con clientes”. ASU 2014-09 creó el Tema 606, Ingresos de contratos de clientes, en la Codificación de normas de contabilidad (“ASC”, por sus siglas en inglés). El Tema 606 exige el reconocimiento del ingreso cuando los bienes o servicios prometidos son transferidos a los clientes en un monto que refleje el valor que la entidad espera tener el derecho a recibir a cambio de dichos bienes o servicios. La nueva guía también agregó el Subtema 30-40, Otros activos y costos diferidos — Contratos con clientes, al ASC, para exigir que se diferan los costos incrementales de la obtención de un contrato con un cliente. La Organización adoptó los requisitos de las nuevas guías al 1 de enero de 2019, utilizando el método de transición retrospectivo modificado. La nueva guía no impactó el cambio en activos netos de la Organización para los años finalizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018. Adicionalmente, la Organización no tenía ningún activo ni pasivo de contratos al 31 de diciembre de 2019 y 2018. Las cuentas a cobrar al 31 de enero de 2019 y 2018 se presentan en los estados consolidados de situación financiera anexos, y las cuentas por cobrar al 1 de enero de 2018 totalizaban \$410,999.
- La ASU 2018-08 provee orientación que ayuda a la Organización a contabilizar las contribuciones. La Organización evalúa si una contribución es condicional en base a si existe un contrato que incluya una barrera que debe ser superada y un derecho de devolución de los activos transferidos, o un derecho de liberar la obligación de un proveedor de recursos de transferir activos. La ASU 2018-08 fue adoptada retrospectivamente y no tuvo ningún impacto en el cambio en los activos netos para el año finalizado el 31 de diciembre de 2019.

Nota 3 — Liquidez y disponibilidad de recursos para gastos operacionales: AAWS monitorea sus activos financieros disponibles regularmente para sufragar los gastos generales en el transcurso de doce meses. Realiza sus operaciones con un presupuesto definido y anticipa recibir ingresos suficientes para sufragar los gastos generales. AAWS y la JSG tienen seis cuentas que no devengan intereses que les hacen posible satisfacer estas necesidades.

El Fondo de Reserva fue establecido en 1954 con el propósito de acumular una reserva de operaciones prudente, la cual durante 1977 fue redefinida por un comité especial de la Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos como los gastos de operación combinados del año previo de A.A. World Services, Inc., AA Grapevine, Inc. y el Fondo General de la Junta de Servicios Generales de A.A. Desde la creación de este fondo, se ha cambiado este saldo objetivo de un año a entre nueve y doce meses de gastos de operación combinados. Para asegurar la liquidez, el Fondo de Reserva deberá incluir instrumentos de inversión con vencimiento igual o inferior a un año en un monto suficiente para cubrir la suma de la obligación de suscripciones de AAGV y el efectivo necesario para las operaciones de las entidades de servicio. El saldo restante del Fondo de Reserva deberá ser invertido en instrumentos con vencimiento entre cero y diez años, con la condición de que en ningún momento más del 50 % del principal esté compuesto por inversiones con vencimiento de cinco años o más.

La Organización considera todos los gastos relacionados con su programa y los servicios emprendidos para apoyar estas actividades como gastos generales.

Al 31 de diciembre, los activos financieros de la Organización fueron:

	2019	2018
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 4,362,492	\$ 3,396,035
Inversiones	22,801,022	21,762,993
Cuentas a cobrar, netas	410,999	378,577
Activos financieros totales	<u>\$27,574,513</u>	<u>\$25,537,605</u>

Al 31 de diciembre, los activos financieros de la Organización disponibles para sufragar los gastos generales de los 12 próximos meses fueron:

	2019	2018
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$4,362,492	\$3,396,035
Cuentas a cobrar, netas	410,999	378,577
Activos financieros totales	<u>\$5,773,491</u>	<u>\$3,774,612</u>

El Fondo de Reserva no se considera disponible para operaciones.

Nota 4 — Inversiones: Como se define en la Nota 1, todos los fondos de la Organización no necesarios para servir como capital de trabajo se invierten en el Fondo de Reserva de la Junta de Servicios Generales. En conformidad con las políticas establecidas, el fondo invierte en certificados de depósito.

El fondo de beneficios de salud posjubilatorios se compone de inversiones destinadas a ayudarnos a alcanzar el objetivo expresado de acumular activos equivalentes al 100 % de los beneficios de salud posjubilatorios devengados para el 31 de diciembre de 2025. El fondo invierte en fondos mutuos de acciones y de bonos.

Al 31 de diciembre, las inversiones eran las siguientes:

	2019	2018
Fondo de reserva:		
Certificados de depósitos	\$16,059,350	16,325,250
Fondo de beneficios de salud posjubilatorios:		
Fondos mutuos		
— fondos de bonos	2,266,304	1,997,301
Fondos mutuos		
— fondos de acciones	4,475,368	3,440,442
	<u>6,741,672</u>	<u>5,437,743</u>
	<u>\$22,801,022</u>	<u>\$21,762,993</u>

Las inversiones están sujetas a la volatilidad del mercado, la cual podría cambiar su valor contable de manera sustancial en un futuro próximo.

Las actividades de inversión para los años finalizados el 31 de diciembre fueron las siguientes:

	2019	2018
Intereses y dividendos	\$458,345	\$392,213
Ganancia (pérdida) no realizada	1,008,290	(361,747)
Gastos de inversión	(35,256)	(35,105)
	<u>\$1,431,379</u>	<u>\$ (4,639)</u>

Nota 5: Medición de valor razonable — La jerarquía de valor razonable define los siguientes tres niveles:

Nivel 1: Las valoraciones se basan en los precios cotizados (no ajustados) accesibles en mercados activos a la fecha de medición para activos o pasivos idénticos. La jerarquía de valor razonable da máxima prioridad a los datos de Nivel 1.

Nivel 2: Las valoraciones se basan en datos observables distintos de los precios de Nivel 1, tales como precios cotizados para activos o pasivos similares; precios cotizados en mercados inactivos; o valoraciones derivadas de modelos en los que todos los datos relevantes son observables o pueden ser derivados principalmente de datos observables del mercado, o corroborados por los mismos.

Nivel 3: Se hace uso de valoraciones basadas en datos no observables cuando no hay datos disponibles referentes al valor en el mercado o los mismos son escasos. La jerarquía de valor razonable da mínima prioridad a datos de Nivel 3.

Para determinar el valor razonable, la Organización hace uso de técnicas de valoración que utilizan en la máxima medida posible los datos observables y en la mínima medida posible el uso de datos no observables. Las inversiones en fondos mutuos se valorizan a precios cotizados en el mercado y a Nivel 1. Las inversiones en certificados de depósito se valorizan utilizando datos observables en el mercado y a Nivel 2.

Se monitorea la disponibilidad de datos observables de mercado para determinar la clasificación adecuada de los instrumentos financieros dentro de la jerarquía de valor razonable. Es posible que los cambios en las condiciones económicas o técnicas de valoración derivadas de modelos hagan necesario transferir los instrumentos financieros de un nivel de valor razonable a otro. En tales casos se registra la transferencia al final del ejercicio contable. Para los años finalizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, no hubo transferencias.

Los activos financieros contabilizados a valor razonable al 31 de diciembre de 2019 se clasifican de la siguiente manera:

	Nivel 1	Nivel 2	Total
Fondo de Reserva:			
Certificados de depósito		\$16,059,350	\$16,059,350
Fondo de beneficios de salud posjubilatorios:			
Fondos mutuos			
— fondos de bonos	2,266,304		2,266,304
Fondos mutuos			
— fondos de acciones	4,475,368		4,475,368
	<u>\$6,741,672</u>	<u>\$16,059,350</u>	<u>\$22,801,022</u>

Los activos financieros contabilizados a valor razonable al 31 de diciembre de 2018 se clasifican de la siguiente manera:

	Nivel 1	Nivel 2	Total
Fondo de Reserva:			
Certificados de depósito		\$16,325,250	\$16,325,250
Fondo de beneficios de salud posjubilatorios:			
Fondos mutuos			
— fondos de bonos	1,997,301		1,997,301
Fondos mutuos			
— fondos de acciones	3,440,442		3,440,442
	<u>\$5,437,743</u>	<u>\$16,325,250</u>	<u>\$21,762,993</u>

Nota 6 — Propiedad y equipo: Propiedades y equipo estaban compuestas por lo siguiente al 31 de diciembre

	2018	2017	Vida útil estimada
Mobiliario y equipo	\$953,591	\$948,764	8 años
Computadoras y software	1,519,062	1,812,958	3-5 años
Mejoras a propiedades arrendadas	1,192,445	4,131,917	duración del contrato
Costo total	3,665,098	6,893,639	
Menos: depreciación y amortización acumuladas	(1,506,198)	(5,366,156)	
Valor neto en libros	\$2,158,900	\$1,527,483	

Los gastos de depreciación y amortización ascendieron a \$375,844 y \$502,128 para los años finalizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, respectivamente. Durante el año finalizado el 31 de diciembre de 2019, se dieron de baja propiedad y equipo totalmente amortizados con un valor de \$4,235,803.

Nota 7 — Concentración: El efectivo y equivalentes de efectivo que potencialmente pueden exponer a la Organización a una concentración de riesgos crediticios incluyen las cuentas corrientes bancarias que puedan exceder los límites de cobertura del seguro de la *Federal Deposit Insurance Corporation* ("FDIC"). Las cuentas están aseguradas hasta \$250,000 por depositante. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efectivo y equivalentes de efectivo depositados en bancos superaron los límites de la FDIC en \$900,00 y \$2,200,000.

Nota 8 — Beneficios de salud posjubilatorios: La Organización brinda beneficios de salud a sus empleados jubilados. Prácticamente todos ellos llegan a tener derecho a estos beneficios si llegan a la edad de jubilación mientras trabajan en la OSG. Las prestaciones de salud se proporcionan mediante contratos de servicios médicos mantenidos por la Organización.

Para los empleados contratados antes de 2004, el 25% de los costos es cubierto por los jubilados.

Para los empleados contratados después del 1 de enero de 2004 y hasta el 30 de junio de 2016 hay un plan escalonado con tres niveles de primas de seguros colectivos de salud para los empleados que se jubilan directamente de la OSG. Para los empleados con 5 a 9 años de servicio, la OSG paga el 25%, de 10 a 15 años, el 50% y más de 15 años, 75 por ciento.

En marzo de 2016, la Organización decidió dejar de ofrecer beneficios de salud posjubilatorios a los empleados contratados después del 30 de junio de 2016.

El índice de tendencia de costos de servicios de salud asumido para medir el costo esperado de los beneficios cubiertos por el plan fue del 4.5% y 5.1% al 31 de diciembre de 2019 y 2018, respectivamente. Un índice de descuento del 3.28% y 4.26% ha sido usado para medir la obligación acumulada por beneficios de salud posjubilatorios registrada en el estado consolidado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, respectivamente.

Como se describe en la Nota 1, un fondo de beneficios de salud posjubilatorios ha sido creado por la junta con el propósito de acumular activos que financien el 100% de la obligación de dichos beneficios. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo del Fondo tenía activos con un valor razonable de \$5,487,251 y \$5,498,363 respectivamente. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, este fondo contaba con activos que tenían un valor razonable de \$6,846,071 y \$5,487,251, respectivamente. Conforme con lo exigido por los principios de contabilidad generalmente aceptados de EE. UU., dichos activos no se registran netos de la obligación del fondo de beneficios de salud posjubilatorios en el estado consolidado de situación financiera anexo.

La obligación del fondo ascendía a \$6,398,120 y \$6,836,634 al 31 de diciembre de 2019 y 2018, respectivamente. El cambio neto en esta obligación se registra como una actividad no operativa en el estado consolidado de situación financiera anexo y ascendió a \$883,862 y \$1,032,682 para los años finalizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, respectivamente.

El costo periódico neto de los beneficios para los años finalizados el

31 de diciembre de 2019 y 2018, ascendió a \$445,364 y \$495,636, respectivamente.

Los beneficios posjubilatorios esperados a ser desembolsados durante los próximos diez años son los siguientes:

2020	\$ 229,167
2021	251,074
2022	262,366
2023	272,606
2024	283,773
2025-2029	\$1,500,240

Nota 9 — Plan de jubilaciones: La Organización adoptó un plan de pensiones con beneficios definidos (el "Plan") que entró en vigencia el 1 de enero de 1965, para brindar beneficios de jubilación a los empleados elegibles que hubieran completado un año de servicio.

El Plan brinda un beneficio anual equivalente al dos por ciento de la compensación final promedio multiplicado por los años de servicio (hasta un máximo de 35 años), menos el 0.65% del promedio de ingresos del seguro social multiplicado por los años de servicio (hasta un máximo de 30 años). El ajuste por los ingresos del seguro social no puede reducir el beneficio bruto en más del 50%.

Durante 2017, el Plan fue enmendado para ofrecer a los participantes con derechos adquiridos de pensión diferida una oportunidad limitada, desde el 10 octubre hasta el 22 de noviembre de 2017, de elegir recibir un pago único si el importe de su beneficio era inferior a \$100,000 al 1 de diciembre de 2017.

El estado de financiación del Plan al 31 de diciembre era el siguiente:

	2019	2018
Cambio en la obligación de beneficios:		
Obligación de beneficios		
al comienzo del año	\$35,238,092	\$36,894,234
Costo de servicio	553,886	562,966
Costos por intereses	1,460,687	1,284,233
Pérdida (ganancia) actuarial	5,116,004	(1,851,266)
Beneficios pagados	(1,658,231)	(1,652,075)
Obligación de beneficios		
al fin del año	40,710,438	35,238,092
Valor razonable de los		
activos del plan	39,773,400	33,059,042
Estado de financiamiento	\$(937,038)	\$(2,179,050)
Obligación de beneficios		
devengada reconocida en		
los estados consolidados		
de situación financiera	\$(937,038)	\$(2,179,050)

El costo neto de los beneficios periódicos para los años finalizados el 31 de diciembre estaba compuesto de:

	2019	2018
Costo de servicio	\$ 553,886	\$ 562,966
Costos por intereses	1,460,687	1,284,233
Rendimiento previsto		
de los activos del plan	(2,302,182)	(2,422,441)
Amortización del costo de		
servicios anteriores	22,214	22,214
Amortización de la		
pérdida actuarial	1,087,338	877,086
Costo periódico neto	\$ 821,943	\$ 324,058

Otros cambios en los activos del plan reconocidos en el cambio de los activos netos sin restricciones impuestas por los donantes para los años finalizados el 31 de diciembre:

	2019	2018
Pérdida actuarial	\$(545,597)	\$(2,130,159)
Amortización del costo		
de servicios anteriores	22,214	22,214
Amortización de		
pérdida actuarial	1,087,338	877,086
Costo periódico neto	\$ 563,955	\$(1,230,859)

Las suposiciones medias ponderadas utilizadas para calcular las obligaciones de beneficios para los años terminados el 31 de diciembre fueron las siguientes:

	2019	2018
Índice de descuento	3.22 %	4.21 %
Aumento de salarios	4.0 %	3.0 %
Retorno esperado a largo plazo sobre los activos	7.0 %	7.0 %

Las suposiciones medias ponderadas utilizadas para calcular el costo neto de las pensiones periódicas para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 fueron las siguientes:

	2019	2018
Índice de descuento	4.21 %	3.55 %
Aumento de salarios	4.0 %	3.0 %
Rendimiento esperado a largo plazo sobre los activos	7.0 %	7.0 %

El rendimiento esperado sobre los activos del plan se determina a base del rendimiento histórico de dichos activos a largo plazo, la distribución actual del activo y cálculos estimados del futuro rendimiento a largo plazo por clase de activo.

El valor razonable de los activos del plan al 31 de diciembre de 2019 estaba clasificado de la siguiente manera:

	Nivel 1	Total
Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 1,402,203	\$ 1,402,203
Fondos mutuos		
— acciones nacionales	22,339,690	22,339,690
Fondos mutuos		
— acciones internacionales	4,655,271	4,655,271
Fondos mutuos		
— fondos de bonos	11,376,236	11,376,236
	<u>\$39,773,400</u>	<u>\$39,773,400</u>

El valor razonable de los activos del plan al 31 de diciembre de 2018 estaba clasificado de la siguiente manera:

	Nivel 1	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 930,500	\$ 930,500
Fondos mutuos		
— acciones nacionales	17,825,496	17,825,496
Fondos mutuos		
— acciones internacionales	3,582,646	3,582,646
Fondos mutuos		
— fondos de bonos	10,720,400	10,720,400
	<u>\$33,059,042</u>	<u>\$33,059,042</u>

Los beneficios esperados a ser desembolsados durante los próximos diez años son los siguientes:

2020	\$ 1,862,356
2021	1,899,402
2022	1,949,245
2023	1,996,950
2024	2,066,304
2025-2029	\$10,914,799

Para ambos años, terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Organización contribuyó \$1,500,000 al Plan.

Con entrada en vigencia a partir del 1 de enero de 2013, la organización puso en práctica puso en práctica un congelamiento limitado (soft freeze) de algunas prestaciones del Plan. Los empleados incluidos en el Plan al 31 de diciembre de 2012 continuarán acumulando beneficios; pero, los empleados contratados después de esa fecha participarán en un nuevo plan de contribuciones definidas. La Organización contribuye un 5 % del salario elegible, más una contribución complementaria del 50 % del empleador hasta el 5 % del salario elegible. Para los años finalizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, las contribuciones al plan de contribución definida ascendieron a aproximadamente \$208,000 y \$194,000, respectivamente.

Nota 10 — Compromisos y contingencias:

A. La Organización tiene un contrato de arrendamiento para

espacio de oficinas en 475 Riverside Drive en la ciudad de Nueva York hasta el 31 de diciembre de 2025. Según el contrato, los pagos mínimos anuales de arrendamiento futuros para cada uno de los cinco años después del 31 de diciembre de 2019 son de:

2020	\$1,019,000
2021	1,026,000
2022	1,020,000
2023	1,034,000
2024	1,014,000
Posteriormente	1,815,000
	<u>\$6,142,000</u>

B. La Organización cree que no tiene ninguna posición fiscal incierta, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, en conformidad con el Tema 740 de la ASC, “Impuestos a la renta” que define las normas para establecer y clasificar cualquier previsión de impuestos para posiciones fiscales inciertas.

Nota 11 — Transacciones internas y entre fondos: Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la JSG debía a AAWS \$6,651,446 y \$4,671,183, respectivamente, por varios gastos relacionados con la organización.

El Fondo de Reserva de la JSG incluye transferencias de AAGV que representan cantidades retenidas por suscripciones no entregadas. Este saldo fue de \$1,893,500 y \$1,943,500 al 31 de diciembre de 2019 y 2018, respectivamente. Dicho saldo se registra como un activo de AAGV y un pasivo del Fondo de Reserva en el estado consolidado de situación financiera anexo. Además, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Fondo de Reserva le debe a AAGV \$30,435 y \$19,560 adicionales, respectivamente.

Según se describe en la Nota 1, los fondos de las entidades operativas por encima de los necesarios para el capital de trabajo son transferidos al Fondo de Reserva. Para los años finalizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, dichas transferencias al Fondo de Reserva fueron las siguientes:

	2019
Transferidos de AAWS	\$1,400,000
Transferidos a AAGV	(44,000)
	<u>\$1,356,000</u>

Adicionalmente, \$227,917 y \$251,000 fueron transferidos del Fondo General y AAWS al Fondo de beneficios de salud posjubilatorios para los años finalizados el 31 de diciembre, 2019 y 2018, respectivamente. Adicionalmente, \$458,597 y \$32,386 fueron transferidos del Fondo General y AAWS al Fondo de proyectos de capital para los años finalizados el 31 de diciembre, 2019 y 2018, respectivamente.

Nota 12 — Eventos subsiguientes: La gerencia ha evaluado, para su reconocimiento y divulgación potencial, los acontecimientos subsiguientes a la fecha del estado consolidado de situación financiera al 22 de julio de 2020, la fecha en que los estados financieros consolidados estaban disponibles para su emisión.

En marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró que el brote del nuevo coronavirus (“COVID-19”) constituía una pandemia, que continúa expandiéndose en los Estados Unidos. La Organización podría verse material y adversamente afectada por los riesgos, o la percepción pública de los riesgos, relacionados con una epidemia, pandemia, brote u otra crisis de salud pública, tales como el reciente brote de COVID-19. La medida final del impacto de cualquier epidemia, pandemia u otra crisis de salud en la misión, condición financiera y resultados de operaciones de la Organización dependerá de los acontecimientos futuros, que conllevan una gran incertidumbre y no pueden predecirse, incluyendo nueva información que surja en relación con la gravedad de dicha epidemia, pandemia u otra crisis de salud pública y las acciones que se tomen para contener o prevenir su diseminación futura, entre otras cosas. Por ello, no podemos predecir hasta qué punto nuestra condición financiera y los resultados de las operaciones se verán afectados.

**La Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos, Inc.
Alcoholics Anonymous World Services, Inc. • Alcoholics Anonymous Grapevine, Inc.**

ESTADO CONSOLIDADO DE POSICIÓN FINANCIERA

31 de diciembre de 2019 (con totales comparativos para 2018)

	Junta de Servicios Generales					A.A. World Services, Inc.	A.A. Grapevine, Inc.	Eliminación	Consolidado Total 2019	Consolidado Total 2018
	Fondo General	Fondo de Reservas	Fondo de Proyectos del Capital	Fondo Post- Retiro Médico	Beneficio de Pensión					
ACTIVOS										
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 2D & 7)	\$2,195,057	\$1,785,956		\$104,399		\$81,282	\$195,798		\$4,362,492	\$3,396,035
Inversiones (Notas 2E, 2F, 4, 5 & 8)		16,059,350		6,741,672					22,801,022	21,762,993
Cuentas por cobrar, neto (Nota 2K)						325,015	85,984		410,999	378,577
Inventario (Nota 2G)						2,208,647	282,221		2,490,868	1,870,581
Gastos prepagados y otros activos	947,835	283,402				440,780	104,335		1,776,352	1,050,205
Transacciones de fondos intercompañía/afiliados (Nota 11)						6,651,446	1,893,500	(8,544,946)		
Propiedad y equipo (Notas 2H & 6)			1,405,274			526,775	226,851		2,158,900	1,527,483
Total de activo	\$3,142,892	\$18,128,708	\$1,405,274	\$6,846,071		\$10,233,945	\$2,788,689	\$(8,544,946)	\$34,000,633	\$29,985,874
PASIVO										
Cuentas por pagar y gastos devengados (Nota 11)	\$6,656,531	\$1,923,935				\$1,090,152	\$199,937	\$(8,544,946)	\$1,325,609	\$1,198,309
Ingresos diferidos (Nota 2L)	3,243,388						1,721,184		4,964,572	1,806,516
Beneficios post-retiro (Nota 8)				6,398,120					6,398,120	6,836,634
Beneficios acumulados de pensión (Nota 9)					937,038				937,038	2,179,050
Total de pasivo	\$9,899,919	\$1,923,935		\$6,398,120	\$937,038	\$1,090,152	\$1,921,121	\$(8,544,946)	\$13,625,339	\$12,020,509
COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS (Nota 10)										
ACTIVO NETO — SIN RESTRICCIONES										
IMPUESTAS POR LOS DONANTES (Nota 2C)	(6,757,027)	16,204,773	1,405,274	447,951	(937,038)	9,143,793	867,568		20,375,294	17,965,365
Total de Pasivo y Activo Neto	\$3,142,892	\$18,128,708	\$1,405,274	\$6,846,071		\$10,233,945	\$2,788,689	\$(8,544,946)	\$34,000,633	\$29,985,874

Las notas adjuntas son parte integral de esos estados financieros.

La Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos, Inc.
Alcoholics Anonymous World Services, Inc. • Alcoholics Anonymous Grapevine, Inc.

ESTADO CONSOLIDADO DE ACTIVIDADES

31 de diciembre de 2019 (con totales comparativos para 2018)

	Junta de Servicios Generales de A.A.					A.A. World Services, Inc.	A.A. Grapevine, Inc.			Consolidado 2019	Consolidado 2018
	Fondo General	Fondo de Reservas	Fondo de Proyectos del Capital	Fondo Médico Post Retiro	Beneficio de Pensión		Grapevine	La Viña	Total		
INGRESOS TOTALES											
DE OPERACIONES Y APOYO:											
Ventas Brutas (Nota 2L)						\$14,405,490	\$2,944,736	\$132,389	\$3,077,125	\$17,482,615	\$17,189,351
Menos: Descuentos						(190,311)				(190,311)	(215,445)
Ventas Netas						14,215,179	2,944,736	132,389	3,077,125	17,292,304	16,973,906
Costo de literatura distribuida											
Impresión						(2,883,756)	(228,102)	(30,358)	(258,460)	(3,142,216)	(3,058,328)
Envíos directos y almacenamiento						(1,972,672)	(769,298)	(36,936)	(806,234)	(2,778,906)	(2,498,094)
Utilidades brutas de literatura						9,358,751	1,947,336	65,095	2,012,431	11,371,182	11,417,484
Contribuciones (Nota 2J)	8,863,480									8,863,480	8,385,009
Ingreso de inversiones (Notas 2E & 3)		269,442		1,130,919		100	30,918		30,918	1,431,379	(4,639)
INGRESOS TOTALES											
DE OPERACIONES Y APOYO	8,863,480	269,442		1,130,91		9,358,851	1,978,254	65,095	2,043,349	21,666,041	19,797,854
GASTOS OPERATIVOS (Nota 2L):											
Programa	6,524,317					3,069,354	1,676,207	362,487	2,038,694	11,632,365	11,021,408
Servicio de Apoyo	3,778,931		196,353	445,364	821,943	3,521,290	307,683		307,683	9,071,564	8,051,537
GASTOS OPERATIVOS TOTALES	10,303,248		196,353	445,364	821,943	6,590,644	1,983,890	362,487	2,346,377	20,703,929	19,072,945
EXCEDENTE (PÉRDIDA) DE OPERACIONES	(1,439,768)	269,442	(196,353)	685,555	(821,943)	2,768,207	(5,636)	(297,392)	(303,028)	962,112	724,909
ACTIVIDADES NO OPERATIVAS Y OTRAS (Nota 2N):											
Apoyo de la JSG de La Viña	(297,392)							297,392	297,392		
Transferencias intercompañía e interfondo (Nota 11)	(1,958,597)		458,597	227,917	1,500,000	(206,250)	(21,667)		(21,667)		
CAMBIO EN ACTIVOS NETOS SIN CAMBIOS RELACIONADOS CON LAS PENSIONES	(3,695,757)	269,442	262,244	913,472	678,057	2,561,957	(27,303)		(27,303)	962,112	724,909
Cambios en pensión y posretiro aparte de gastos netos para el período				883,862	563,955					1,447,817	(198,177)
CAMBIO EN ACTIVOS NETOS SIN RESTRICCIONES											
IMPUESTAS POR LOS DONANTES	(3,695,757)	269,442	262,244	1,797,334	1,242,012	2,561,957	(27,303)		(27,303)	2,409,929	526,732
Activos netos — sin restricciones impuestas por los donantes — inicio del año	(3,061,270)	15,935,331	1,143,030	(1,349,383)	(2,179,050)	6,581,836	894,871		894,871	17,965,365	17,438,633
ACTIVOS NETOS — SIN RESTRICCIONES											
IMPUESTAS POR LOS DONANTES											
— FIN DE AÑO	<u><u>\$ (6,757,027)</u></u>	<u><u>\$ 16,204,773</u></u>	<u><u>\$ 1,405,274</u></u>	<u><u>\$ 447,951</u></u>	<u><u>\$ (937,038)</u></u>	<u><u>\$ 9,143,793</u></u>	<u><u>\$ 867,568</u></u>		<u><u>\$ 867,568</u></u>	<u><u>\$ 20,375,294</u></u>	<u><u>\$ 17,965,365</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos saldos financieros.

La Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos, Inc.
Alcoholics Anonymous World Services, Inc.
Alcoholics Anonymous Grapevine, Inc.

ESTADO CONSOLIDADO
DE GASTOS FUNCIONALES
31 de diciembre de 2019 (con totales comparativos para 2018)

	Programa de Servicios																			Servicios de apoyo						
	Distribución de literatura	Elaboración de literatura	Servicios a los grupos	Información Pública	Cooperación con la Comunidad Profesional	Tratamiento y Accesibilidades	Instituciones Correccionales	Solitarios y servicios Internacionales	Conferencia de Servicios Generales	Foros Regionales	Archivos Históricos	Nombramientos	Actividades de custodios y directores	Reunión de Servicio Mundial	Dept. Comunicaciones	Servicios en Español	Convención Internacional	Grapevine	La Viña	Total Servicios del Programa	Junta de Servicios Generales	A.A.W.S.	Grapevine	Total de servicios de apoyo	Total 2019	Total 2018
Salarios	\$1,552,143	\$158,311	\$963,636	\$153,290	\$106,941	\$62,019	\$155,720	\$284,024	\$224,101	\$109,248	\$394,159	\$159,671	\$-	\$10,884	\$125,558	\$-	\$117,705	\$791,214	\$269,064	\$5,637,688	\$1,822,573	\$1,463,034	\$-	\$3,285,607	\$8,923,295	\$8,445,754
Impuestos salariales y beneficios (Notas 8 and 9)	648,048	76,023	462,749	73,612	51,354	29,782	74,778	136,392	107,616	101,158	189,280	76,676	-	5,227	60,295	-	56,523	381,310	72,870	2,603,693	923,288	702,566	-	1,625,854	4,229,547	4,113,972
Gastos totales de personal	2,200,191	234,334	1,426,385	226,902	158,295	91,801	230,498	420,416	331,717	210,406	583,439	236,347	-	16,111	185,853	-	174,228	1,172,524	341,934	8,241,381	2,745,861	2,165,600	-	4,911,461	13,152,842	12,559,726
Impresiones	-	-	179,420	18,701	6,799	4,435	24,572	5,031	61,158	27,438	2,944	-	-	7,120	-	13,220	-	-	-	350,838	10,707	938	-	11,645	362,483	337,937
Mano de obra y envíos postales	-	-	104,651	-	1,425	-	2,515	2,810	2,199	3,425	-	-	-	-	-	1,235	-	-	-	118,260	-	-	-	-	118,260	107,070
Franqueo y envíos expresos	-	-	179,187	1,027	6,625	2,376	10,306	10,041	30,770	13,776	1,142	-	2,068	-	-	501	483	-	-	258,302	17,985	-	3,082	21,067	279,369	340,126
Servicios editoriales	-	43,803	16,065	-	-	5,340	-	-	9,238	7,373	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,819	3,760	9,738	-	13,498	95,317	183,315
Asistencia de literatura internacional	-	-	-	-	-	-	-	3,585	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,585	-	-	-	-	3,585	10,344
Gastos de ventas	141,919	-	-	-	-	-	-	19,411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163,061	6,383	330,774	-	-	-	-	330,774	426,245
Honorarios profesionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316,635	361,018	105,680	783,333	783,333	596,352
Servicios contratados	55,781	67,009	70,611	54,017	96,042	8,436	9,360	39,244	91,633	130,553	81,175	8,860	10,633	67	259	-	7,728	185,718	8,042	925,168	672,818	627,724	-	1,300,542	2,225,710	1,682,745
Costos de ocupación	204,336	37,242	98,598	12,016	12,010	12,694	9,884	17,645	12,076	3,651	91,804	6,003	-	-	-	1,264	-	85,390	-	604,613	300,475	76,235	92,698	469,408	1,074,021	994,211
Teléfono y comunicaciones	21,172	3,706	23,647	12,050	2,733	835	4,044	6,716	9,102	2,508	13,081	587	2,055	-	-	487	-	-	-	102,723	26,578	7,580	-	34,158	136,881	120,479
Mantenimiento de equipo	17,422	-	3,173	-	-	-	-	-	-	-	11,560	-	-	-	-	-	-	-	-	32,155	15,830	8,145	22,726	46,701	78,856	77,539
Depreciación (Nota 6)	95,803	9,980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105,783	-	14,900	58,808	73,708	179,491	234,083
Papelería y suministros de oficina	54	912	80,115	370	1,217	147	2,231	614	14,502	2,975	3,935	45	1,673	-	30	385	3,786	28,819	445	142,255	33,276	40,992	-	74,268	216,523	195,047
Servicios y gastos de oficina	16,585	859	16,873	439	511	1,462	317	471	110,443	25,846	9,652	1,455	2,451	-	319	152	675	59,002	5,683	253,195	159,102	150,933	13,673	323,708	576,903	573,408
Viajes, alimentación y hospedaje	4,339	9,961	3,690	1,597	6,032	4,167	-	-	810,481	103,331	1,699	5,745	557,976	872	2,062	-	2,688	-	-	1,514,640	26,060	158,711	-	184,771	1,699,411	1,754,743
Cuentas incobrables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,972	14,376	23,348	23,348	771
Cuotas de delegados	-	-	-	-	-	-	-	-	(368,921)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(368,921)	-	-	-	-	(368,921)	(457,935)
Gastos totales antes de pensión y proyectos de capital	2,757,602	407,806	2,202,415	327,119	291,689	131,693	293,727	525,984	1,114,398	531,282	800,431	259,042	576,856	24,170	188,523	17,244	189,588	1,694,514	362,487	12,696,570	4,329,087	3,631,486	311,043	8,271,616	20,968,186	19,736,206
Menos:																										
Contribución a planes de jubilación	-	-	(279,891)	(41,571)	(37,069)	(16,736)	(37,328)	(66,844)	(141,622)	(67,517)	(101,722)	(32,920)	(73,309)	(3,072)	(23,958)	(2,191)	(24,094)	-	-	(949,844)	(550,156)	-	-	(550,156)	(1,500,000)	(1,500,000)
Menos:																										
Contribuciones a planes médicos posjubilación	(83,679)	(12,375)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,307)	-	(114,361)	-	(110,196)	(3,360)	(113,556)	(227,917)	(251,000)
Más:																										
Costo periódico neto de planes de pensión y posjubilación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,267,307	-	-	1,267,307	1,267,307	819,694
Más:																										
Depreciación de proyectos de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196,353	-	-	196,353	196,353	268,045
GASTOS TOTALES	\$2,673,923	\$395,431	\$1,922,524	\$285,548	\$254,620	\$114,957	\$256,399	\$459,140	\$972,776	\$463,765	\$698,709	\$226,122	\$503,547	\$21,098	\$164,565	\$15,053	\$165,494	\$1,676,207	\$362,487	\$11,632,365	\$5,242,591	\$3,521,290	\$307,683	\$9,071,564	\$20,703,929	\$19,072,945

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

La Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos y afiliados

Estado Consolidado de Flujo de Caja

Año terminado el
31 de diciembre de 2019 y 2018

FLUJO DE CAJA PROCEDENTE:

	2019	2018
Cambio en los activos netos	\$2,409,929	\$526,732
Adjustes para conciliar el cambio en el activo neto con el efectivo neto procedente de actividades de explotación:		
Cambios relacionados con pensiones aparte del costo periódico neto	(563,955)	1,230,859
Cambios relacionados con posjubilación aparte del costo periódico neto	(883,862)	(1,032,682)
Pérdida (ganancia) no realizada en actividades de inversión	(1,008,290)	361,747
Cuentas por cobrar	23,348	771
Depreciación y amortización	375,844	502,128
Sub-total	353,014	1,589,555
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución (aumento) de activos:		
Cuentas por cobrar, neto	(55,770)	(24,196)
Inventario	(620,287)	(49,596)
Gastos prepagados y otros activos	(726,147)	(305,217)
Aumento (disminución) de pasivos:		
Cuentas y valores acumulados por pagar	127,300	(132,817)
Ingresos diferidos	3,158,056	(58,436)
Beneficios de posjubilación	445,348	495,636
Beneficios de pensión acumulados	(678,057)	(1,175,942)
Efectivo neto procedente de actividades de explotación	2,003,457	338,987
FLUJO DE CAJA PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de inversiones	(29,739)	(1,361,144)
Compras de propiedad y equipos	(1,007,261)	(220,386)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(1,037,000)	(1,581,530)
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	966,457	(1,242,543)
Efectivo y equivalentes de efectivo — comienzo del período	3,396,035	4,638,578
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO — FINAL DEL PERÍODO	\$4,362,492	\$3,396,035

Las Notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

Presupuesto de la OSG para 2020

Presupuesto revisado 2.1

	Presupuesto original de 2020	Previsiones actualizadas	YTD Real Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total para el resto del año	Año completo
INGRESOS:											
Ventas brutas de literatura	14,750,000	10,000,000	4,918,121	500,000	600,000	700,000	800,000	900,000	1,000,000	4,500,000	9,418,121
Descuentos	200,000	135,593	49,694	7,550	9,060	10,570	12,080	13,590	15,100	67,950	117,644
Ventas netas	14,550,000	9,864,407	4,868,427	492,450	590,940	689,430	787,920	886,410	984,900	4,432,050	9,300,477
Costos de ventas:											
Fabricación	2,750,000	1,864,407	1,215,721	98,490	118,188	137,886	157,584	177,282	196,980	886,410	2,102,131
Almacenamiento y envíos	2,000,000	1,355,932	634,817	69,329	83,117	96,906	110,694	124,483	138,272	622,801	1,257,617
Costo total de ventas	4,750,000	3,220,339	1,850,537	167,819	201,305	234,792	268,278	301,765	335,252	1,509,211	3,359,748
Beneficio bruto de las ventas de literatura	9,800,000	6,644,068	3,017,890	324,631	389,635	454,638	519,642	584,645	649,648	2,922,839	5,940,729
Contribuciones:											
Individuos/Grupos	9,000,000	8,000,000	4,086,924	883,579	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000	5,383,579	9,470,503
Cuotas de los delegados de área	-	167,400	147,600	19,800	-	-	-	-	-	19,800	167,400
Contribuciones de área adicionales	-	85,000	103,346	-	-	-	-	-	-	-	103,346
Reunión de Servicio Mundial y FIL	-	15,000	20,468	-	-	-	-	-	-	-	20,468
Contribuciones Totales	9,000,000	8,267,400	4,358,338	903,379	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000	5,403,379	9,761,717
INGRESOS TOTALES	18,800,000	14,911,468	7,376,228	1,228,010	1,289,635	1,354,638	1,419,642	1,484,645	1,549,648	8,326,218	15,702,447
GASTOS											
Nómina salarial y beneficios											
Salarios	8,547,225	8,547,225	3,917,965	925,000	620,000	586,000	541,000	541,000	811,500	4,024,500	7,942,465
Indemnización	-	-	-	-	-	500,000	500,000	-	-	1,000,000	1,000,000
Impuestos sobre la nómina	640,000	640,000	329,461	69,375	46,500	43,950	40,575	40,575	60,863	301,838	631,299
Seguros	1,450,000	1,450,000	703,230	117,000	22,805	110,000	110,000	110,000	110,000	579,805	1,283,035
Jubilación	1,875,000	510,000	178,728	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	180,000	358,728
Subtotal nómina salarial y beneficios	12,512,225	11,147,225	5,129,384	1,141,375	719,305	1,269,950	1,221,575	721,575	1,012,363	6,086,143	11,215,526
Otros gastos											
Otras impresiones de programa	355,000	177,500	49,763	41,041	100,000	-	-	-	-	141,041	190,804
Mano de obra, envíos	140,000	70,000	28,074	4,700	4,700	4,700	4,700	4,700	4,700	28,200	56,274
Franqueo y envíos expresos	350,000	175,000	34,084	5,700	5,700	5,700	5,700	5,700	5,700	34,200	68,284
Servicios editoriales	95,000	95,000	18,082	3,013	3,013	3,013	3,013	3,013	3,013	18,078	36,160
Otra asistencia de literatura	10,000	10,000	1,485	-	-	-	-	-	-	-	1,485
Gastos de ventas	221,330	169,382	151,722	16,573	13,000	13,000	13,000	13,000	13,000	81,573	233,295
Honorarios profesionales	360,000	360,000	232,110	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	150,000	382,110
Servicios contratados	1,673,805	1,673,805	961,098	202,425	113,110	142,386	109,498	110,110	107,204	784,733	1,745,831
Costos de ocupación	1,046,500	1,046,500	480,525	83,705	80,200	80,200	80,200	80,200	80,200	484,705	965,230
Teléfono	145,000	145,000	79,123	13,000	13,000	13,000	13,000	13,000	13,000	78,000	157,123
Mantenimiento de equipo	56,000	56,000	15,198	2,600	2,600	2,600	2,600	2,600	2,600	15,600	30,798
Muebles y equipo	130,000	130,000	17,663	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	21,000	38,663
Papelería y gastos de oficina	180,000	150,000	42,293	7,000	7,000	15,000	15,000	10,000	7,000	61,000	103,293
Servicios y gastos de oficina	420,000	620,000	222,511	37,000	37,000	37,000	37,000	37,000	37,000	222,000	444,511
Viajes, alimentación y hospedaje	1,100,000	550,000	179,674	4,500	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	14,500	194,174
Deudas incobrables	4,000	4,000	2,392	300	300	300	300	300	300	1,800	4,192
TOTAL DE OTROS GASTOS	6,286,635	5,432,187	2,515,796	450,057	410,123	347,399	314,511	310,123	304,217	2,136,430	4,652,226
Gastos totales	18,798,860	16,579,412	7,645,180	1,591,432	1,129,428	1,617,349	1,536,086	1,031,698	1,316,580	8,222,573	15,867,752
Beneficio neto (pérdida)	1,140	(1,667,944)	(268,952)	(363,422)	160,207	(262,711)	(116,444)	452,947	233,069	103,646	(165,306)
Beneficio neto acumulado (pérdida)				(632,373)	(472,167)	(734,877)	(851,322)	(398,375)	(165,306)		
Cuentas de balance											
Mejoras de propiedades arrendadas (Octavo piso)	1,000,000	1,000,000	352,882	124,187	497,466	-	-	-	-	621,653	974,535
Activos de literatura			161,000	-	-	-	-	-	-	161,000	161,000
Implementación de NetSuite			145,909	24,282	85,704	85,704	85,704	85,704	85,704	452,802	598,711
PC, equipo, etc.			50,000	-	-	-	-	-	-	-	50,000
Sitio web			62,085	17,431	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	117,431	179,516
Artículos, vendedores, proyectos eliminados/ajustados de operaciones											
Otras impresiones de programa						-	48,500	8,000	11,200	269,100	-
Servicios contratados						21,500	21,500	21,500	21,500	107,500	107,500
Honorarios profesionales						14,000	14,000	14,000	14,000	70,000	70,000
Sitio web						66,130	66,130	66,130	66,130	330,650	330,650
AHORROS TOTALES					101,630	101,630	101,630	101,630	101,630	777,250	777,250

Publicado por **Alcoholics Anonymous World Services, Inc.**

475 Riverside Drive, Room 1100, New York, New York 10115

(212) 870-3400 • www.aa.org

Septiembre 2020