

Resumen y puntos principales del informe financiero de la 72.ª CSG

Resultados generales de 2021

La auditoría externa emitió una opinión “sin reservas” de los auditores y diversas recomendaciones rutinarias para mejorar los procesos de reconciliación de cuentas.

La OSG experimentó un superávit contable de \$1.7 millones, con un superávit de efectivo de \$53,000.

Los cinco mayores componentes de la diferencia entre el superávit de efectivo y el superávit contable son:

322,000	Acumulación de inventario de publicaciones > Generará efectivo al venderse.
322,000	Contribuciones de 2021 recibidas o depositadas en 2022 > Genera efectivo en 2022.
250,000	Transferencia de la JSG al fondo de reserva en 2021.
278,000	Pago de los impuestos diferidos del seguro social del empleador > Contabilizado como gasto en 2020 y uso del efectivo en 2021.
222,000	Monto adeudado por el Grapevine por servicios compartidos adquiridos en 2021 – generará efectivo en 2022.

El superávit logrado fue mayor al presupuestado, que era de 700,000, por los siguientes motivos:

780,000	Contribuciones de 10.7 millones versus un presupuesto de 10 millones.
(542,000)	Ganancia bruta de literatura versus el presupuesto – Debida a costos de impresión y distribución muchísimo más altos, sin subir los precios.
775,000	Ahorros en categorías de gastos claves: <ul style="list-style-type: none">• honorarios profesionales (\$345,000 – principalmente IT),• salarios y beneficios (\$223,000 – principalmente por puestos vacantes)• otros gastos (\$207,000 – mayormente asociados con la pandemia)

Nota: El superávit presupuestado de \$700,000 es neto luego de aplicar el apoyo de La Viña, que es aproximadamente de \$400,000 por año y es un servicio financiado por la JSG.

Los resultados del Grapevine para 2021 fueron favorables en comparación con el presupuesto:

Las suscripciones pagadas a la versión impresa disminuyeron 11 %. Las suscripciones a la revista en línea y la aplicación móvil aumentaron 73 % Esta expansión digital logra mayor participación, pero no ingresos.

La disminución en la circulación de La Viña fue del 12 %, comparada con una disminución del 37 % en 2020. Antes de 2020, había una trayectoria positiva de crecimiento.

La pérdida del Grapevine fue de \$113,000 versus una pérdida de \$299,000 en 2020 y una pérdida presupuestada de \$354,000.

Presupuesto 2022

El presupuesto de la OSG incluye un déficit de \$1.35 millones, que será financiado a partir del superávit de 2021.

Los ingresos de contribuciones se presupuestaron conservadoramente (\$10 millones versus \$10.7 millones, que fue el monto real en 2021).

Las ganancias brutas de literatura están presupuestadas en \$6.5 millones versus \$6.3 millones en 2021, \$6.6 millones en 2020 y de \$8.4 a \$8.8 millones cada año entre 2017 y 2019.

Transición a una Conferencia, reuniones de la Junta y foros presenciales.

El superávit de 2021 permitió que 2022 fuera un año de transición, con inversiones de gastos poscovid, si bien calculamos ingresos típicos de la era del COVID.

NO es la intención del Comité de Finanzas de los custodios ni de la JSG incurrir déficits recurrentes de ahora en adelante.

El presupuesto del Grapevine incluye un estabilización de las tendencias a medida que salimos del COVID.

Calculamos resultados equilibrados para el Grapevine y un nivel estable de apoyo de la JSG a La Viña (\$400,000).

Se espera que las suscripciones a la revista aumenten un 11 %, y que las suscripciones digitales disminuyan ligeramente.

También se espera un retorno parcial al crecimiento en las suscripciones de La Viña.

Contribuciones

Contribuciones de \$10.7 millones en 2021 versus \$10.3 millones en 2020, \$8.9 millones en 2019 y \$8.4 millones en 2018 y 2017

El 45 % de los ingresos totales de contribuciones fueron por contribuciones de \$50 o menos, y dos tercios provinieron de contribuciones de \$100 o menos. Tan solo el 4 % de los ingresos de contribuciones provinieron de la categoría "más de \$500". Resultado: Mayores contribuciones de las áreas y los grupos fueron una sorpresa positiva inesperada, pero las contribuciones de individuos y grupos fueron menores.

Las contribuciones en línea fueron el 23 % del total en 2021, versus 3 % en 2012.

Tenemos una inmensa gratitud hacia la Comunidad por aumentar las contribuciones durante estos tiempos inciertos. Estos ingresos no representan una bonanza, sin embargo, sino que están ayudando a contrarrestar la caída en los beneficios brutos de publicaciones (ver la siguiente sección).

El automantenimiento: Formas en las que sus dólares de la Séptima Tradición cumplen con nuestro propósito primordial:

- Nuevo manual de servicio revisado
- Aplicación Meeting Guide
- Fellowship Connection
- 27 libros han sido subidos a la plataforma Jpay, disponible para los que están encerrados en instituciones correccionales.

- Formulario de nuevo grupo
- Dos nuevos anuncios de servicio público (ASP)
- Nuevo sitio web rediseñado

Ventas de Literatura

Las ventas brutas de literatura han caído durante la pandemia, mientras que la ganancia bruta para cada ítem ha disminuido por el aumento de los costos de impresión y envío. El crecimiento de las contribuciones ha cubierto estas pérdidas solo parcialmente, como se muestra a a continuación. La ganancia bruta y las contribuciones combinadas están a un nivel inferior en por lo menos un millón de dólares al de 2019.

Año	Ventas brutas de literatura	Ganancia neta por ventas de literatura	Cambio en ganancias brutas de literatura a partir de 2016	Contribuciones	Cambio en las contribuciones a partir de 2016	Cambio en las contribuciones más literatura a partir de 2016	Cambio en las contribuciones más literatura a partir de 2019
2016	13,413,929	10,549,316		7,934,869			
2017	13,693,752	11,056,366	507,050	8,409,452	474,583	981,633	
2018	14,235,594	9,452,615	(1,096,701)	8,385,009	450,140	(646,561)	
2019	14,405,490	9,358,751	(1,190,565)	8,863,480	928,611	(261,954)	
2020	9,098,279	6,582,266	(3,967,050)	10,256,687	2,321,818	(1,645,232)	(1,383,278)
2021	12,110,603	6,297,678	(4,251,638)	10,775,870	2,841,001	(1,410,637)	(1,148,683)
2022	11,000,000	6,534,000	(4,015,316)	10,000,000	2,065,131	(1,950,185)	(1,688,231)

Una pregunta importante – ¿Cuánto de la caída en las ventas brutas se debe a factores distintos de la pandemia, que pueden o no revertirse? La cuestión es por qué permitimos el déficit presupuestado en 2022 – Dimos por sentado una recuperación mínima en el presupuesto a medida que salimos de la pandemia.

Todavía se necesitan contribuciones adicionales.

Fondo de reserva

En 2020, se retiraron \$4 millones del fondo de reserva. El *retiro inicial* se debió a la cancelación inmediata de la convención internacional. Al final, gran parte de la pérdida de la convención fue cubierta por el seguro. Sin embargo, para ese entonces, las ventas de literatura cayeron precipitadamente, como se señaló anteriormente. Las contribuciones han compensado parte de esta pérdida, pero en términos netos de 2019 seguimos recibiendo menos ingresos.

El Comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios y la JSG están tomando una actitud cautelosa con el fondo de reserva:

Se hizo una pequeña transferencia de \$250,000 en 2021.

No se hizo una transferencia en enero de 2022 a pesar del superávit de 2021, en vista de la pérdida presupuestada para la OSG en 2022 (año de transición).

Hay un fuerte deseo de no poner más dinero en la reserva del que realmente podemos costear, para evitar cambios en el presupuesto en malos momentos o la necesidad de hacer retiros del fondo a corto plazo.

En base al saldo de 2021 y los gastos presupuestados de 2022, el fondo de reserva actualmente cubre 7.84 meses de gastos. El objetivo generalmente aceptado varía entre 9 y 12 meses.

El Comité de Finanzas de los custodios habla sobre todos estos asuntos en cada reunión.