

AUTOUR DE LA TABLE DE PIQUE-NIQUE

Menu

**Finances
74^e Conférence
des Services généraux**



**Kevin Prior, CFA, CPA
Administrateur de classe A (non-alcoolique)
Trésorier du Conseil des Services généraux**

PARTIE I : RÉSULTATS DE L'AUDIT DE 2023



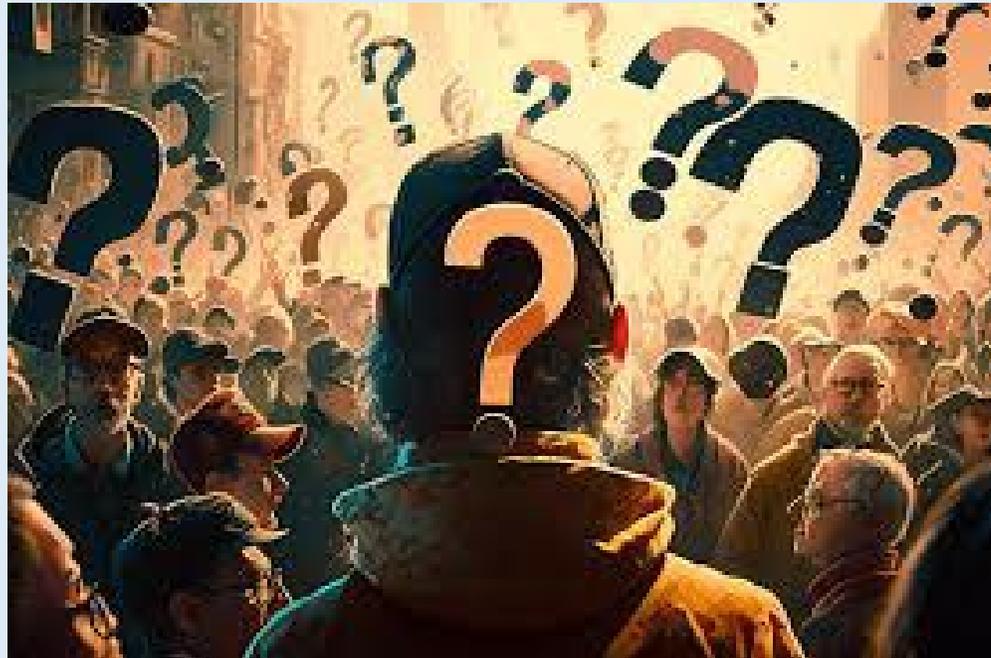
- Nouveau cabinet d'audit pour 2023 – conformément à la politique d'appel d'offres/de rotation quinquennale adoptée par le Comité du Conseil pour les Finances, et mise en œuvre par le Comité du Conseil pour l'Audit, le CSG et les Conseils d'AAWS et d'AAGV.
- Présentation de Matthew Becker, CPA, associé responsable de la mission chez BDO.



RÉSULTATS DE L'AUDIT DE 2023

- Opinion d'audit non modifiée ou « brute » sur les états financiers consolidés.
 - Les états financiers sont présentés fidèlement dans tous leurs aspects significatifs.
- Tous les dossiers et renseignements demandés ont pu être consultés librement.
- BDO a indiqué avoir eu accès à tous les renseignements demandés au cours de l'audit et a salué l'excellente coopération du personnel du BSG et de GV à tous les niveaux tout au long de l'exercice.
- Reconnaissance de la valeur du temps d'antenne donné pour les MIP – 33 M\$ en 2022, 17 M\$ en 2023. Cette valeur sera reconnue chaque année à l'avenir. Sa non-reconnaissance a été considérée comme une lacune importante.
- Une faiblesse du contrôle (100 contributions faites en 2024 ont été consignées comme survenues en 2023).
- Six recommandations (1 RH, 3 GV, 1 intersociétés, 1 CSG), contre 5 en 2022.

Questions/réponses avec les auditeurs



PARTIE II : RAPPORT DU TRÉSORIER DU CSG



FAITS SAILLANTS FINANCIERS DE 2023 DU BSG

- ❖ 7^e Tradition d'autonomie financière – 10,84 M\$, soit une hausse de 2,8 % par rapport à 10,55 M\$ en 2022
- ❖ Dépenses d'exploitation avant amortissement – 17,47 M\$, soit une hausse de 9,9 % par rapport à 15,90 M\$ en 2022
 - ❖ Dépenses des services au programme – 9 M\$, soit une hausse de 46,5 % par rapport à 6,14 M\$ en 2022
 - ❖ Dépenses des services de soutien – 8,47 M\$, soit une baisse de 13,1 % par rapport à 9,76 M\$ en 2022
- ❖ Autonomie financière – a permis de couvrir 62 % des dépenses d'exploitation
- ❖ Coût des services au programme par personne – 6,43 \$
- ❖ Profit brut d'édition d'AAWS – 6,76 M\$, soit une hausse de 38,2 % par rapport à 4,89 M\$ en 2022
- ❖ Surplus d'exploitation avant amortissement de 581 907 \$; hausse de la trésorerie d'exploitation de 358 588 \$

DÉPENSES DU BSG INFÉRIEURES AU BUDGET EN 2023

- ❖ Les catégories de dépenses inférieures au budget représentent 90 % du total des dépenses d'exploitation.

DÉPENSES	RÉELLES	PRÉVUES	ÉCART
Salaires et avantages sociaux	10 349 012	10 561 688	(212 676)
Honoraires professionnels	1 841 628	1 860 409	(18 781)
Impression, affranchissement, fournitures et abonnements	575 949	613 676	(37 727)
Données, automatisation et site Web	573 591	642 844	(69 253)
Assurances	70 884	78 015	(7 131)
Déplacements et réunions	2 147 709	2 170 916	(23 207)
Total des dépenses d'exploitation	17 474 874	17 754 154	(279 280)

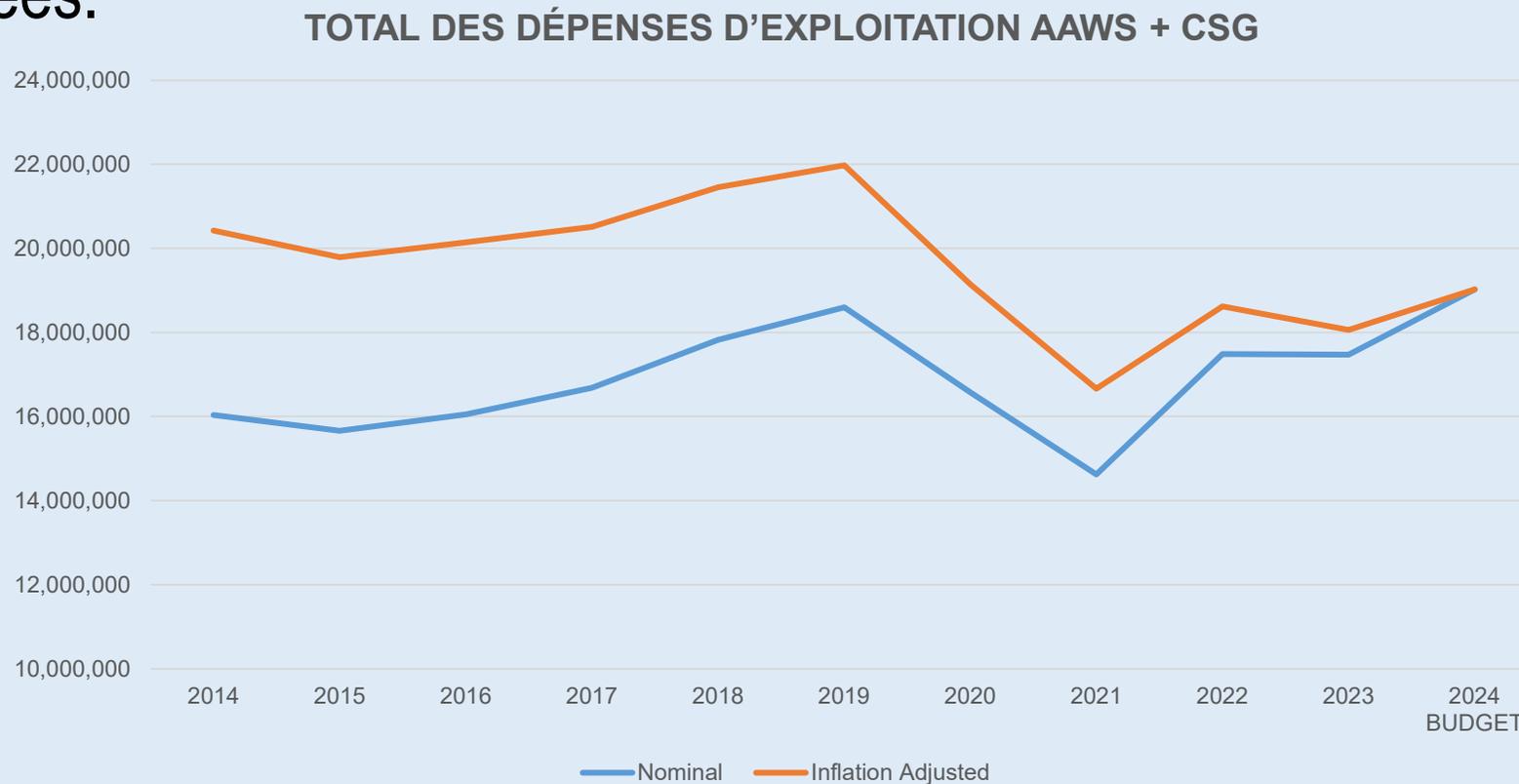
DÉPENSES DU BSG SUPÉRIEURES AU BUDGET EN 2023

- ❖ Les catégories de dépenses supérieures au budget représentent 10 % du total des dépenses d'exploitation.

DÉPENSES	RÉELLES	PRÉVUES	ÉCART
Taxes sur salaires	692 343	659 745	32 598
Installations et équipement	1 223 760	1 166 861	56 899

HISTORIQUE DE DÉPENSES DU **BSG** AJUSTÉES POUR L'INFLATION

- ❖ En 2023, les dépenses d'exploitation ont été inférieures aux dépenses d'exploitation corrigées pour l'inflation au cours de 9 des 10 dernières années.



FAITS SAILLANTS FINANCIERS DE 2023 DE GRAPEVINE

- ❖ Lancement de l'application – 1^{er} septembre 2023
- ❖ Les revenus issus des abonnements payants à la version imprimée du *Grapevine* ont diminué de 6,7 % en 2023. Les revenus d'abonnement au magazine en ligne, à la formule complète et à l'application mobile ont augmenté de 72 % grâce à l'application mobile et à l'augmentation des abonnements à la formule complète.
- ❖ En 2023, Grapevine a réalisé une marge brute de 601 088 \$ sur les abonnements et de 562 746 \$ sur les autres publications. Les dépenses d'exploitation de 2 059 058 \$ ont entraîné une perte d'exploitation de 888 465 \$, comparativement à une perte de 404 940 \$ en 2022.
- ❖ Le soutien du fonds général aux activités de service de La Viña s'est élevé à 753 376 \$ en 2023, contre 636 604 \$ en 2022.
- ❖ La diffusion du magazine *La Viña* a diminué de 3,0 % en 2023, contre une augmentation de 4,3 % en 2022.

BUDGET 2024 DU BSG

- ❖ Revenus d'exploitation de 19 642 359 \$, contre 18 056 782 \$ en 2023.
 - ❖ Contributions de 10 500 000 \$, contre 10 841 419 \$ en 2023.
 - ❖ Marge brute sur les publications de 8 492 759 \$, contre 6 763 226 \$ en 2023.
- ❖ Total des dépenses d'exploitation de 19 024 414 \$ avant un amortissement de 1,02 M \$, contre un total de 17 474 874 \$ avant un amortissement de 1,06 M \$ en 2023.
- ❖ Excédent d'exploitation de 617 945 \$ avant amortissement, contre un excédent de 581 907 \$ en 2023.

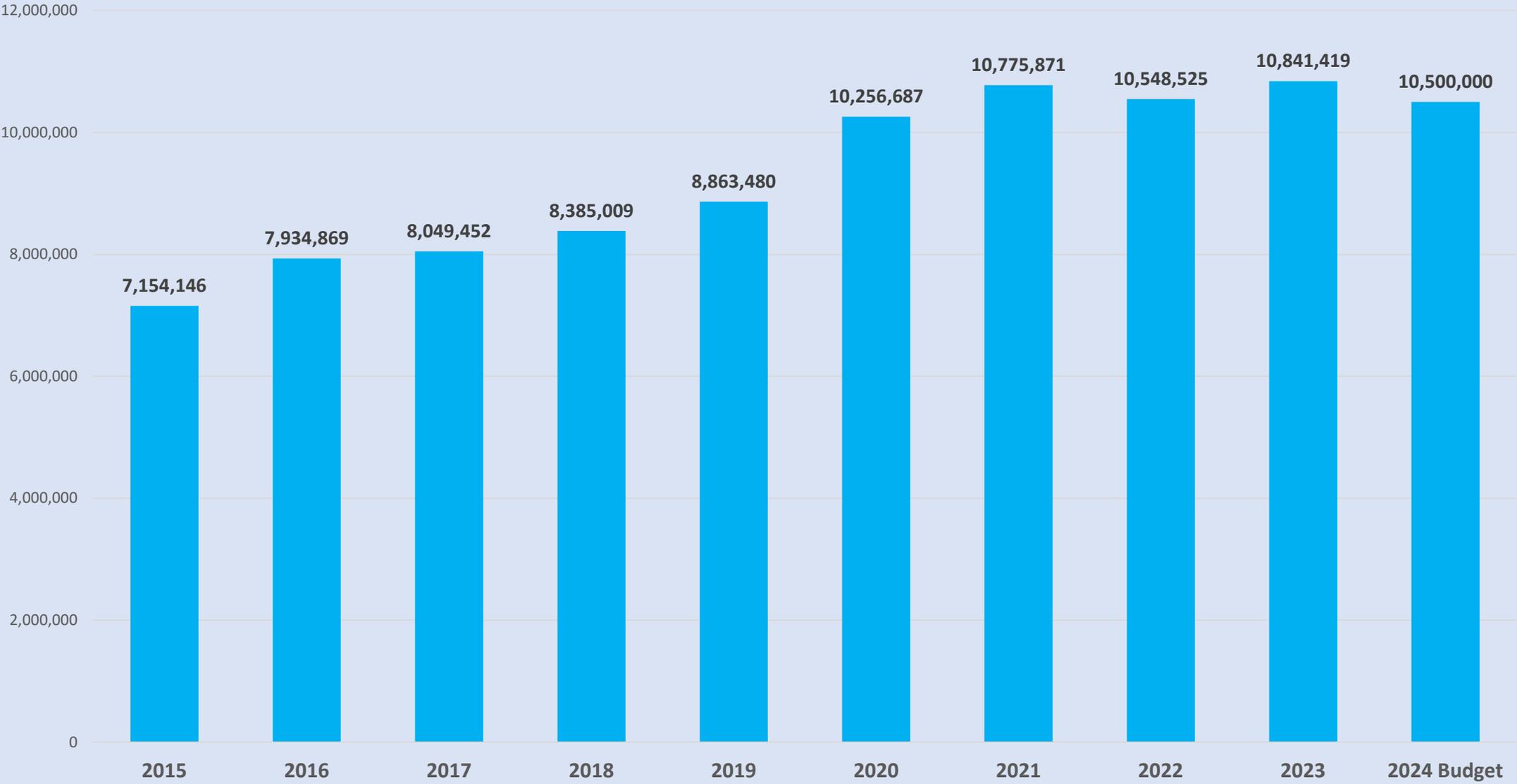
BUDGET 2024 DE GRAPEVINE

- ❖ La diffusion du magazine papier devrait diminuer, passant de 49 296 en 2023 à 46 969.
- ❖ La diffusion en ligne et de la formule complète devrait augmenter, passant de 3002 en 2023 à 4 625.
- ❖ 10 069 nouveaux abonnés à l'application, contre 3 400 en 2023.
- ❖ Marge brute sur les abonnements de 1 147 021 \$, contre 601 088 \$ en 2023.
- ❖ Déficit net de Grapevine de 582 572 \$, contre un déficit net de 888 465 \$ en 2023.
- ❖ La diffusion du magazine *La Viña* devrait augmenter, passant de 6 484 en 2023 à 6 782.
- ❖ Soutien du fonds général à La Viña à hauteur de 569 512 \$, contre 753 376 \$ en 2023.

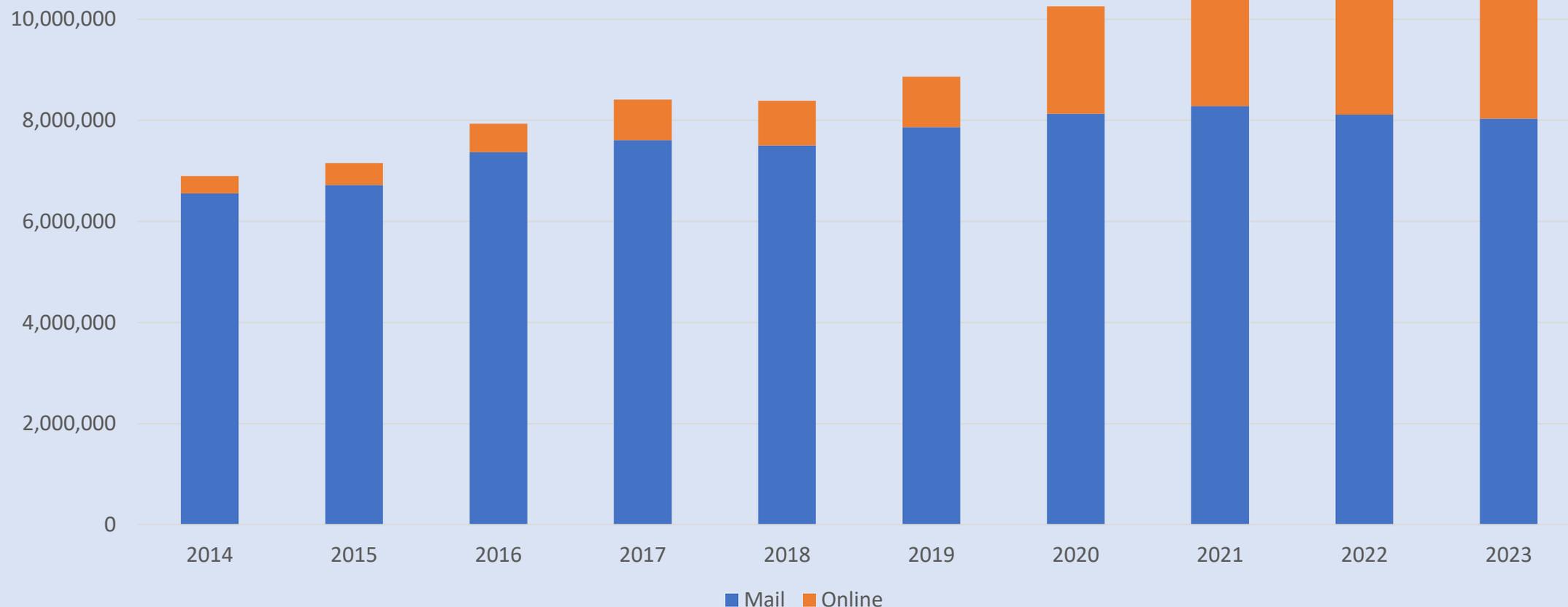
GRATITUDE – 7^e TRADITION



AUTONOMIE FINANCIÈRE 7^e TRADITION – 2015-2024

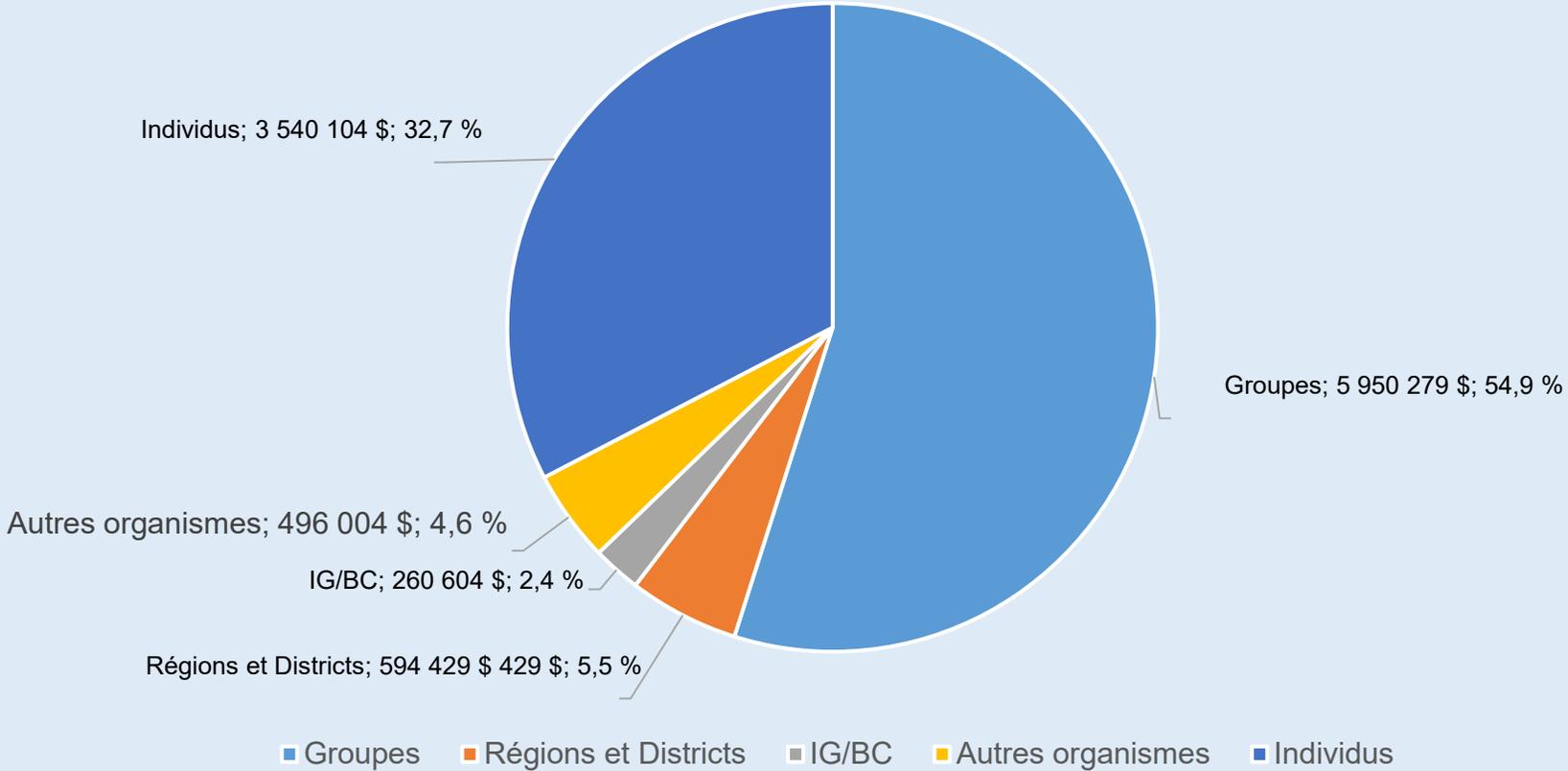


CROISSANCE DES CONTRIBUTIONS EN LIGNE 2014-2023



Le traitement d'une contribution par la poste coûte 5,60 \$. Le traitement d'une contribution en ligne coûte 2,93 \$, soit une économie de 2,67 \$.

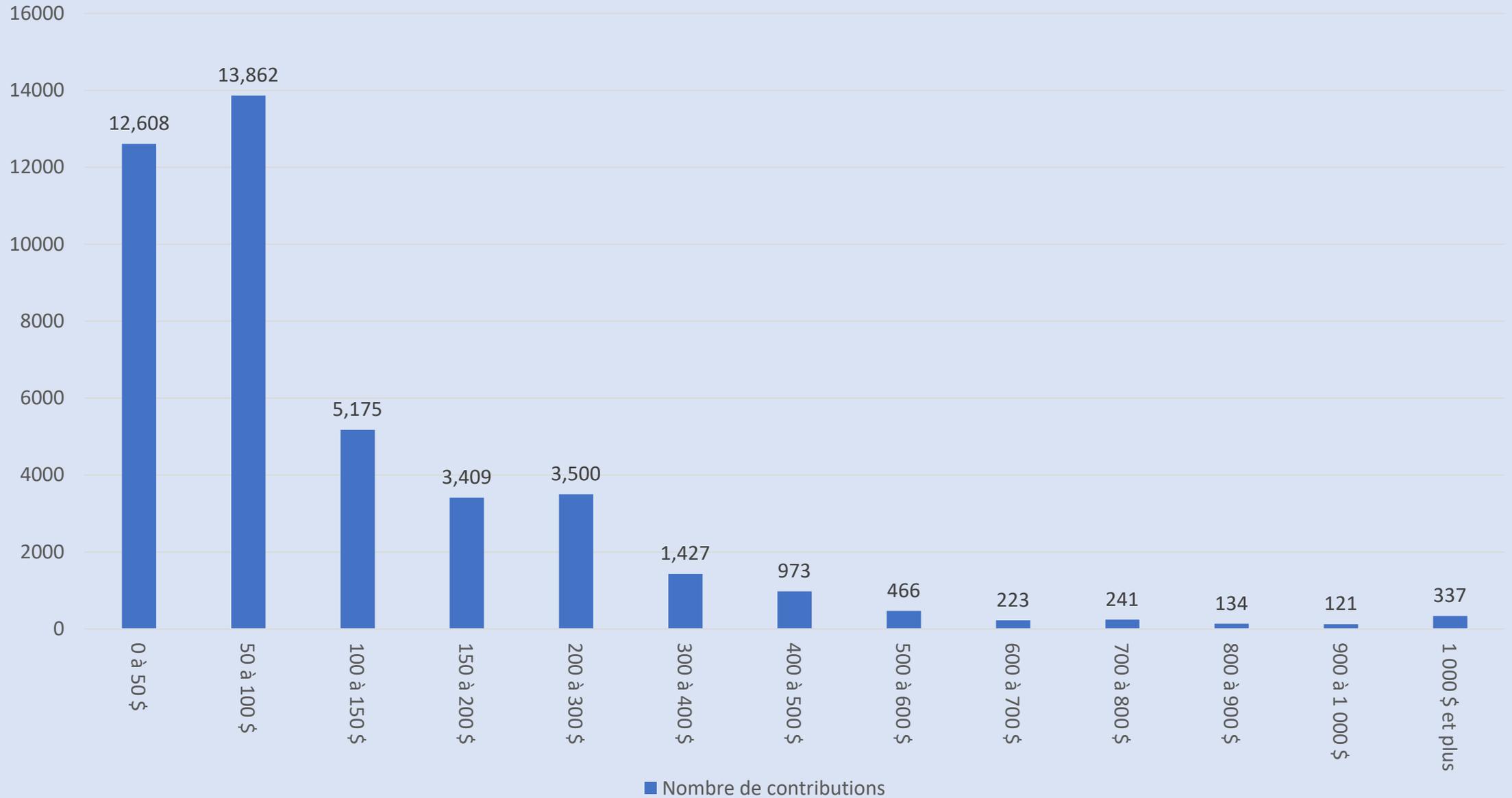
CONTRIBUTIONS PAR TYPE DE CONTRIBUTEUR 2023



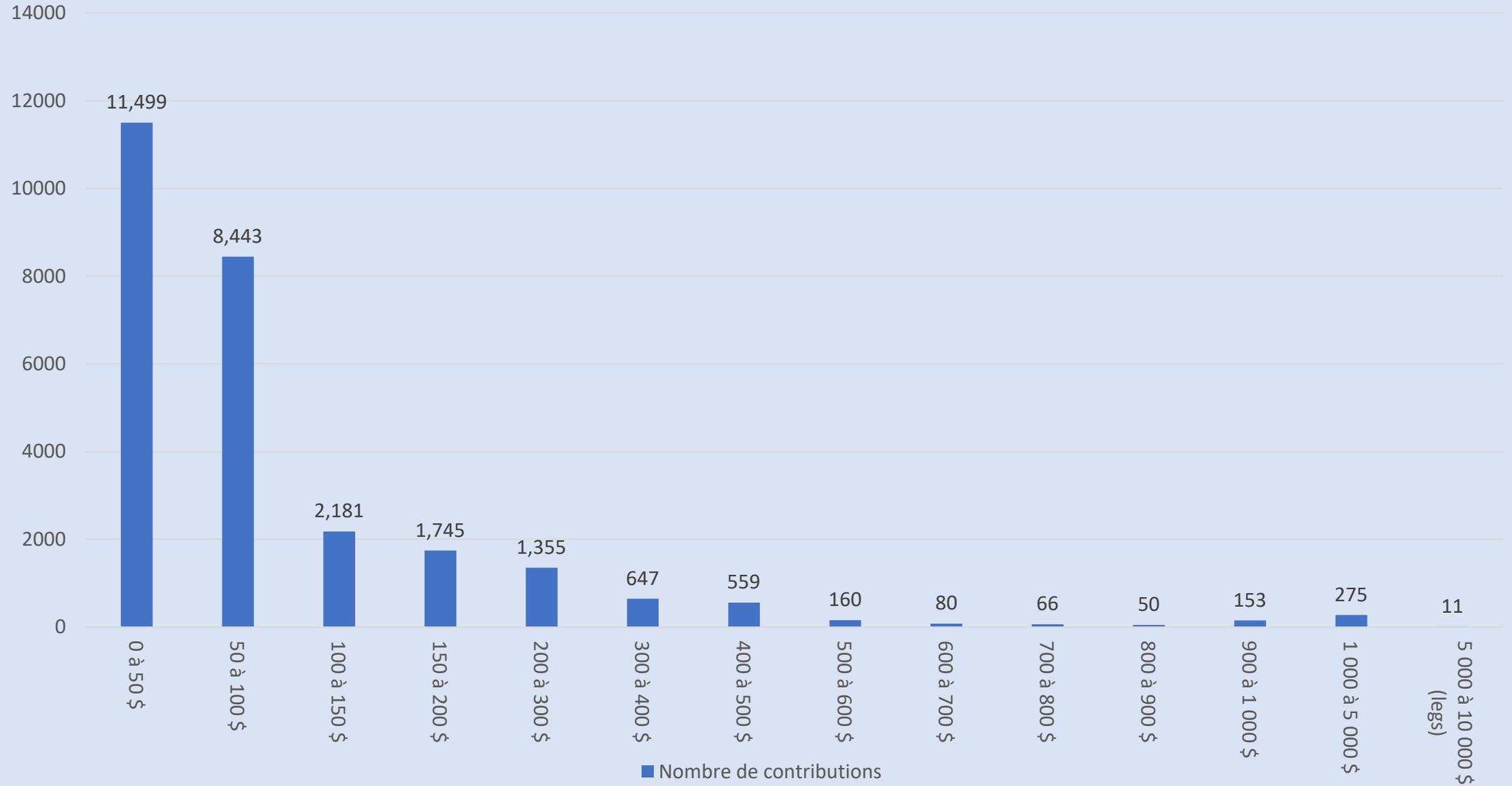
STATISTIQUES DES CONTRIBUTIONS DE 2023

INDIVIDUELLES	
Contributions d'autofinancement de la 7 ^e Tradition	3 540 104 \$
Contribution moyenne	129,88 \$
Contribution la plus fréquente	50,00 \$
Nombre de contributions	27 235
GROUPES	
Contributions d'autofinancement de la 7 ^e Tradition	5 950 279 \$
Nombre de groupes actifs	57 222
Nombre de groupes ayant contribué	18 105
Pourcentage de groupes ayant contribué	31,64 %
Moyenne des contributions d'un groupe au cours de l'année	328,65 \$

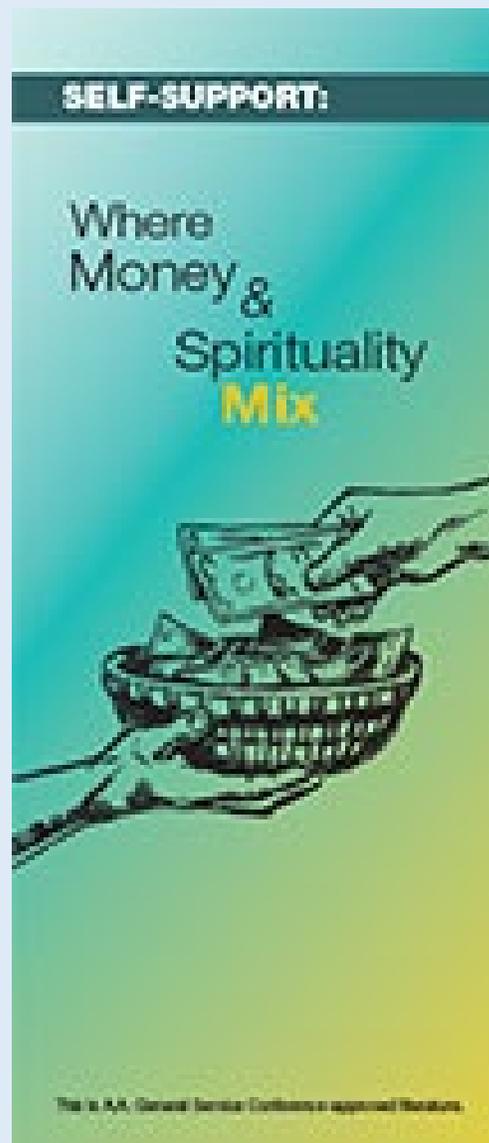
Nombre de contributions de groupes par valeur monétaire



Nombre de contributions individuelles par valeur monétaire

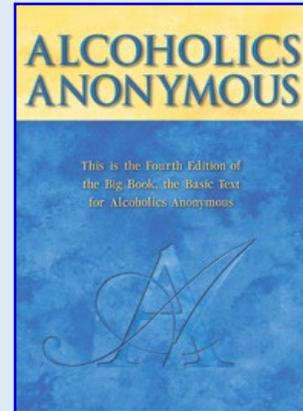
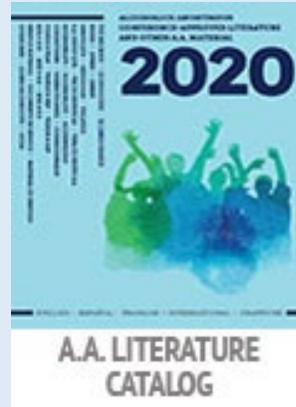


PAR NOTRE PROPRE SOUTIEN



LES DEUX FONCTIONS ESSENTIELLES DU BSG

• Edition



• Services pour le compte du BSG



Fellowship Connection

Returning User
Required *

Email Address *
koningsteinp@aa.org

Password *
.....

Forgot password?

Log In



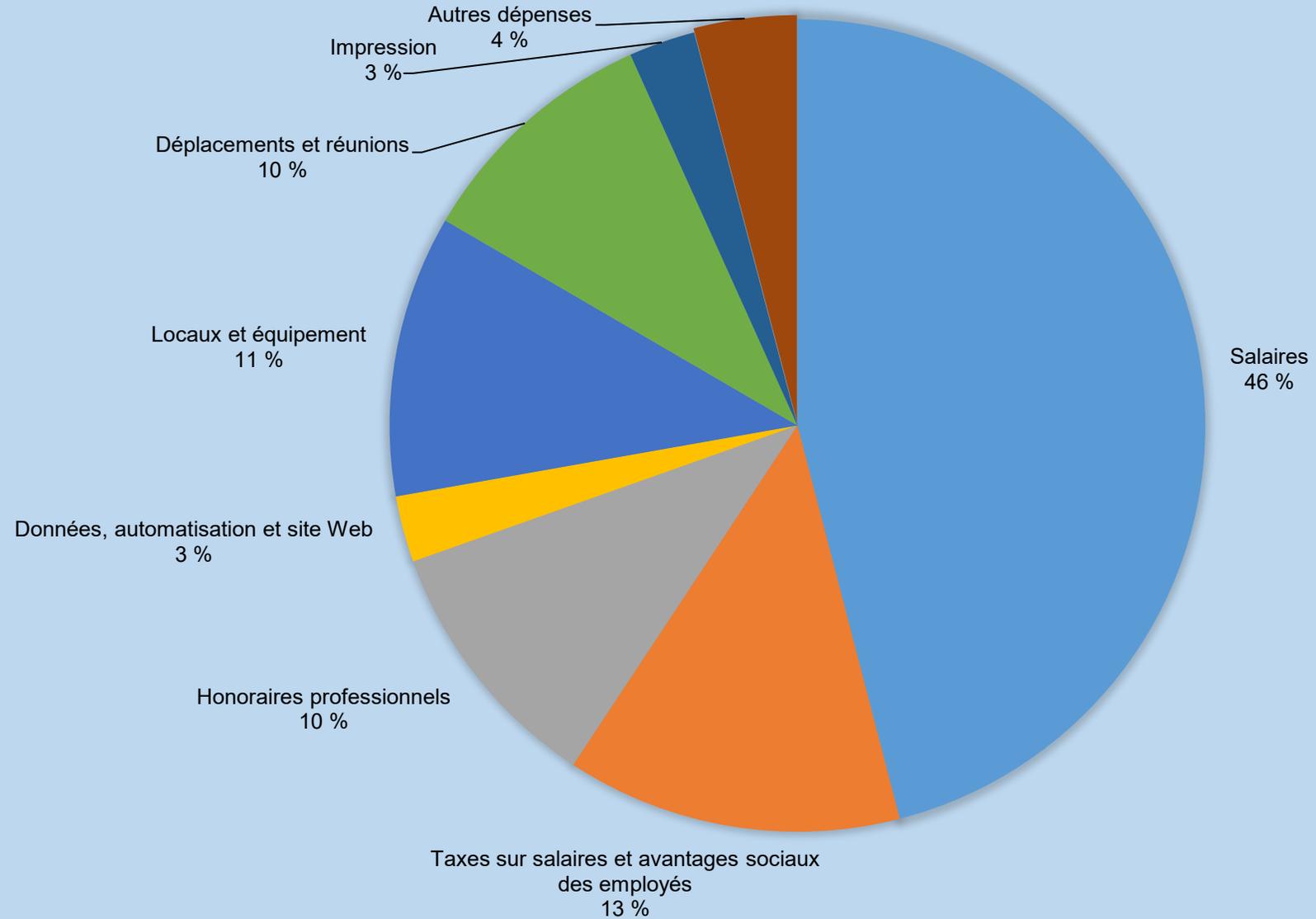
AAWS – ÉDITION – CHIFFRES RÉELS 2023 ET PRÉVISIONS 2023

	CHIFFRES RÉELS 2023	PRÉVISIONS 2023	AUGMENTATION (DIMINUTION)
Ventes brutes – publications	14 641 118	15 900 000	(1 258 882)
Escomptes	(453 706)	(715 500)	(261 794)
Frais d'expédition	302 805	397 500	(94 695)
Ventes nettes – publications	14 490 217	15 582 000	(1 091 783)
Coût des publications vendues – impression	7 726 991	7 632 000	94 991
Profit brut	6 763 226	7 950 000	(1 186 774)
Pourcentage de profit brut	46,2 %	50,0 %	(3,8 %)

DÉPENSES D'EXPLOITATION CONSOLIDÉES (BSG + GV) – 2023

CATÉGORIES DE DÉPENSES DANS LES ÉTATS FINANCIERS

VENTILATION EN POURCENTAGE



RÉSERVE PRUDENTE 2023

Solde d'ouverture au 1^{er} janvier 2023	12 924 561
Gains d'investissements	206 301
Retraits	(500 000)
Ajouts	0
Solde de fermeture au 31 décembre 2023	12 630 862

Composition du solde final	
Argent liquide	2 706 106
Certificats de dépôt (CDAR)	10 449 356
Intérêts courus	48 413
Moins dette d'abonnements, Grapevine	(573 012)
Solde de fermeture	12 630 862

Nombre de mois de détention des dépenses	Basés sur les dépenses de 2023	Basés sur les dépenses de 2024
1 ^{er} janvier 2023	7,35	6,98
31 décembre 2023	7,18	6,82

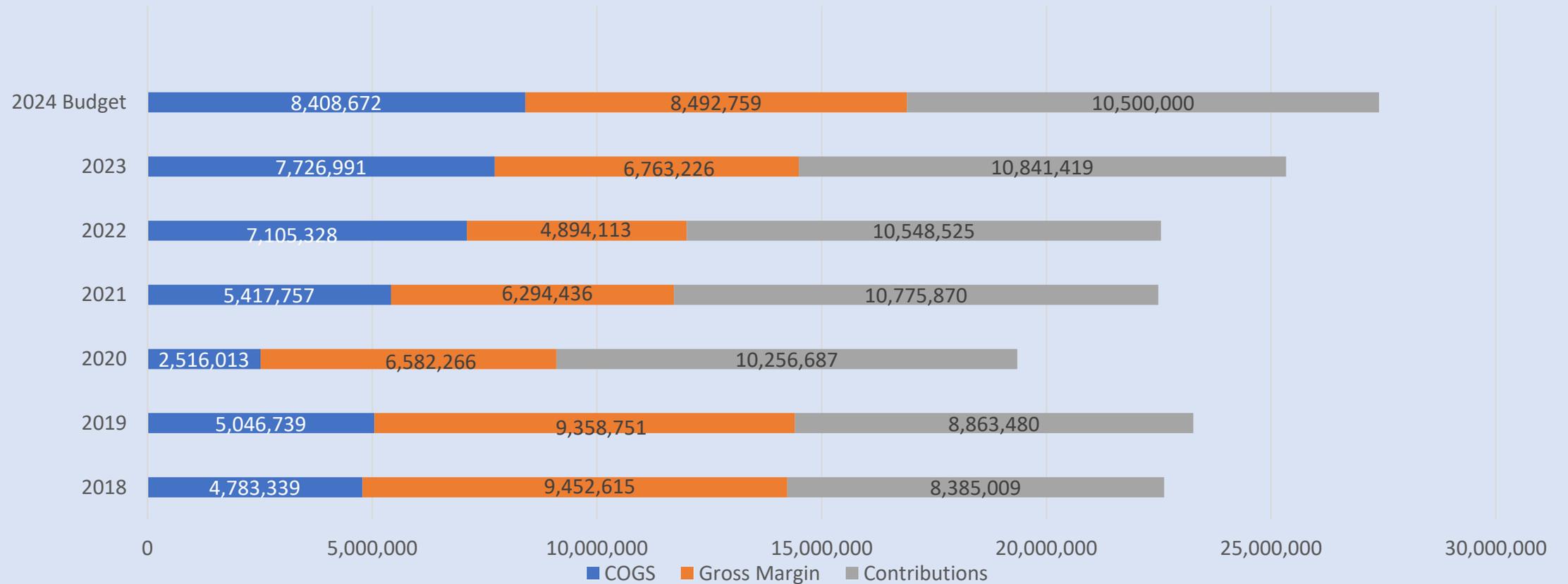
UTILISATION DU FONDS DE RÉSERVE DU CSG

- ❖ Concept de la réserve prudente du CSG – différent de celui de la réserve de votre groupe d'attache.
- ❖ Le Fonds de réserve du CSG couvre beaucoup plus de situations.
- ❖ En 1967, la Conférence des Services généraux a émis la résolution suivante : « que le CSG utilise le Fonds de réserve à toutes les fins autorisées par le conseil d'administration ».
- ❖ D'une manière générale, il peut s'agir des éléments suivants, qu'ils soient planifiés ou non :
 - ❖ déficits d'exploitation d'AAWS ou de Grapevine;
 - ❖ dépenses périodiques telles que la rénovation d'un bureau ou une mise à niveau technique majeure;
 - ❖ dépenses extraordinaires en dehors des activités « normales ».

POLITIQUE DU FONDS DE RÉSERVE

- ❖ La résolution de 1977 a fixé la limite supérieure du Fonds de réserve à 12 mois de dépenses de fonctionnement du CSG, d'AAWS et du GV combinées.
- ❖ Une résolution de 1981 a spécifié qu'une limite inférieure ne devait pas être fournie. Cependant, une limite inférieure de 9 mois apparaît dans les rapports du Comité des Finances de la Conférence tout au long de l'histoire de la réserve.
- ❖ La politique adoptée par le CSG en 2022 prévoit notamment :
 - ❖ une fourchette d'objectifs de 9 à 12 mois;
 - ❖ une disponibilité d'au moins 50 % du portefeuille dans un délai d'un an;
 - ❖ l'obligation d'obtenir l'autorisation du CSG pour tout transfert vers le Fonds de réserve ou retrait à partir de celui-ci;
 - ❖ qu'en cas d'urgence, comme une faillite bancaire ou l'incapacité de payer les salaires, le Comité du Conseil pour les Finances et le Budget peut autoriser un retrait. Si le comité n'est pas en mesure de se réunir dans les délais requis, deux dirigeants du CSG peuvent l'autoriser.

TENDANCE RELATIVE AUX REVENUS DU BSG



MERCI!

- ❖ Paul Konigstein, directeur financier
- ❖ Zenaida Medina, contrôeuse
- ❖ Donna Chahal, contrôeuse de Grapevine
- ❖ Diana L., coordonnatrice de la Conférence, pour sa patience
- ❖ Tous les employés d'AAWS et de Grapevine
- ❖ Les membres du Comité du Conseil pour les Finances et le Budget, de même que les membres des Comités des Finances d'AAWS et de Grapevine et du Comité des Finances de la Conférence
- ❖ Nos auditeurs indépendants – BDO USA
- ❖ Notre soutien comptable externe – Votre contrôleur à temps partiel

Des questions? – N'hésitez pas à me contacter : kevin@kevinjprior.com