

2020

« Une vision claire pour vous »

La soixante-dixième assemblée annuelle de la Conférence des Services généraux des
ALCOOLIQUES ANONYMES



RAPPORT FINANCIER

CONFIDENTIEL

■ Rapport des vérificateurs

Rapport de l'audit externe

22 juillet 2020

Le Conseil d'administration du
Conseil des Services généraux
d'Alcooliques anonymes, Inc.
475 Riverside Drive, New York, New York 10115

Membres du Conseil :

Nous avons vérifié les états financiers consolidés ci-joints du Conseil des Services généraux des Alcooliques anonymes, Inc. et de ses sociétés affiliées, Alcoholics Anonymous World Services, Inc. et Alcoholics Anonymous Grapevine, Inc. (collectivement, l'« Organisation »), qui comprennent l'état consolidé de la situation financière au 31 décembre, 2019 et 2018, et les états consolidés des activités, des frais fonctionnels et des flux de trésorerie connexes pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes afférentes aux états financiers consolidés.

Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation honnête de ces états financiers consolidés conformément aux principes comptables généralement admis aux États-Unis d'Amérique ; ceci inclut la conception, la mise en place et le maintien d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation honnête de comptes consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité des auditeurs

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers consolidés sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre vérification conformément aux normes de vérification généralement reconnues aux États-Unis d'Amérique. Ces normes requièrent la planification et la mise en œuvre de l'audit permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à mettre en œuvre des procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers consolidés. Le choix des procédures relève du jugement des auditeurs, y compris l'évaluation du risque que les états financiers consolidés contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, les auditeurs prennent en compte le contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation honnête des états financiers consolidés afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. En conséquence, nous n'exprimons pas cette opinion. L'audit consiste également à apprécier le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables significatives faites par la direction, ainsi qu'à apprécier la présentation d'ensemble des états financiers consolidés.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion

À notre avis, les états financiers consolidés susmentionnés donnent, à tous les égards importants, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 décembre, 2018 et 2019, ainsi que de l'évolution de son actif net et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus aux États-Unis d'Amérique.

Autres considérations

Nos vérifications ont été faites dans le but de former une opinion sur les états financiers consolidés dans leur ensemble. L'information supplémentaire est présentée dans le but d'analyses supplémentaires des états financiers consolidés et ne fait pas partie de l'obligation liée aux états financiers consolidés. Cette information porte de la

responsabilité de la direction et a été produite et est liée directement à la comptabilité et autres dossiers utilisés pour préparer les états financiers consolidés.

L'information a été soumise aux procédures de vérification appliquées dans le cadre de la vérification des états financiers consolidés et à certaines procédures supplémentaires, y compris la comparaison et le rapprochement de cette information directement avec les documents comptables et autres documents sous-jacents utilisés pour préparer les états financiers consolidés ou avec les états financiers consolidés eux-mêmes, et à d'autres procédures supplémentaires conformément aux normes de vérification généralement acceptées aux États-Unis d'Amérique. À notre avis, l'information est rapportée fidèlement dans tous les aspects matériels relatifs à l'ensemble des états financiers consolidés.

Marks Paneth UP

Marks Paneth
Comptables et conseillers
New York, NY



**LE CONSEIL DES SERVICES GÉNÉRAUX
D'ALCOOLIQUES ANONYMES, INC.
ALCOHOLICS ANONYMOUS WORLD SERVICES, INC.
ALCOHOLICS ANONYMOUS GRAPEVINE, INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
CONSOLIDÉS DU 31 DÉCEMBRE 2019**

Note 1 — Organisation et nature des activités : Le Conseil des Services généraux des Alcooliques anonymes, Inc. et ses sociétés affiliées AA World Services, Inc. (« AAWS ») et AA Grapevine, Inc. (« AAGV ») (collectivement, l'« Organisation ») sont des organismes sans but lucratif organisés à New York dans le but d'aider à la formation de groupes des AA et de coordonner le programme des AA de rétablissement des alcooliques dans le monde et de publier des livres, magazines, brochures et autres documents directement reliés à cette fin. Les administrateurs du Conseil des Services généraux sont membres d'office d'AAWS et d'AAGV et, à ce titre, élisent leur conseil d'administration. En tant que membres, ils ont également le droit exclusif de modifier les statuts d'AAWS et d'AAGV et d'approuver leur budget.

Le CSG, AAWS et AAGV sont exonérés de l'impôt fédéral sur le revenu en vertu de l'article 501(c)(3) de l'Internal Revenue Code.

Les activités du BSG sont menées à partir de cinq fonds distincts, comme suit :

FONDS GÉNÉRAL — Ce fonds comprend les actifs qui ne sont inclus dans aucun des autres fonds et peut être utilisé à toute fin pour laquelle l'Organisation a été constituée. Ces objectifs comprennent actuellement des activités liées aux services de communication et d'information aux groupes et aux membres des AA, à l'information du public, à la collaboration avec les milieux professionnels et aux réunions, conférences et congrès territoriaux, nationaux et internationaux.

FONDS DE RÉSERVE — Ce fonds a été établi en 1954 dans le but d'accumuler une réserve de fonctionnement prudente qui, en 1977, a été redéfinie par un Comité spécial du Conseil des Services généraux comme étant les dépenses de fonctionnement combinées d'AAWS, AAGV et du fonds général du BSG l'année précédente. Le comité a également recommandé que les activités de placement des entités opérationnelles soient consolidées dans le fonds de réserve. Cette résolution a été approuvée par le conseil d'administration et, depuis lors, tous les fonds des entités en exploitation en sus de ceux nécessaires au fonds de roulement ont été transférés au fonds de réserve. Ces transferts d'AAGV comprennent des montants détenus pour des souscriptions non satisfaites qui figurent à titre de passif du Fonds de réserve dans l'état consolidé de la situation financière ci-joint. Tout retrait du fonds de réserve doit être expressément autorisé par le conseil des administrateurs sur recommandation du comité du conseil pour les finances et le budget.

FONDS DES PROJETS D'IMMOBILISATION — Ce fonds comptabilise le coût des améliorations locatives et du matériel informatique et des logiciels engagés dans le cadre de grands projets d'immobilisations et comptabilise l'amortissement de ces biens.

FONDS MÉDICAL D'APRÈS RETRAITE — En 2016, un objectif d'accumulation de l'actif a été établi pour financer 100 % du passif d'ici 2025.

FONDS DE CONGRÈS — Un fonds distinct établi pour comptabiliser les recettes et les dépenses directes des Congrès internationaux des AA tenus tous les cinq ans. Ces événements sont distincts des activités régulières du Bureau des Services généraux (« BSG »), mais le fonds général reçoit tout excédent de recettes et paie tout excédent de dépenses découlant de l'activité.

D'un point de vue historique, le résultat net direct de tous les congrès tenus à ce jour est un excédent net d'environ 1 350 000 \$ sur le revenu et se compose actuellement de tous les autres revenus non requis pour le fonds de roulement du fonds de réserve.

Note 2 — Sommaire des principales conventions comptables :

A. **Bases de consolidation** — Les états financiers consolidés de l'Organisation ont été préparés en consolidant les états financiers du B.S.G., d'A.A.W.S. et d'A.A.G.V. Toutes les opérations et

soldes intersociétés importants (le cas échéant) ont été éliminés dans la consolidation.

- B. **Bases de présentation** — Les états financiers consolidés ci-joints de l'Organisation ont été établis selon la méthode de la comptabilité d'exercice. L'Organisation adhère aux principes comptables généralement reconnus aux États-Unis d'Amérique (« U.S. GAAP »).
- C. **Actif net** — L'Organisation maintient son actif net dans les catégories suivantes :

Sans restriction du donateur — Il s'agit de l'actif net qui n'est pas assujéti à des stipulations imposées par le donateur et qui n'est assujéti à aucune restriction de temps. Ces ressources sont disponibles pour appuyer les activités de l'Organisation sur lesquelles le Conseil d'administration exerce un contrôle discrétionnaire.

Avec des restrictions imposées par les donateurs — Il s'agit de l'actif net assujéti à des stipulations imposées par les donateurs qui seront respectées par des mesures prises par l'Organisation ou par le passage du temps. Lorsqu'une restriction de durée déterminée prend fin ou qu'une restriction d'objectif est respectée, l'actif net assorti de restrictions des donateurs est reclassé dans l'actif net sans restriction des donateurs et présenté dans l'état consolidé des résultats à titre d'actif net libéré des restrictions.

Tous les actifs nets de l'Organisation sont des actifs nets sans restriction des donateurs aux 31 décembre 2019 et 2018.

- D. **Espèces et équivalents d'espèces** — L'Organisation considère comme équivalents d'espèces tous les placements très liquides dont l'échéance est de trois mois ou moins lorsqu'ils sont acquis.
- E. **Investissements** — Les placements sont comptabilisés à leur juste valeur. Les intérêts, les dividendes et les gains et pertes sur placements sont présentés dans les états consolidés des activités ci-joints à titre d'augmentations et de diminutions de l'actif net sans restriction des donateurs.
- F. **Évaluations à la juste valeur** — Les évaluations à la juste valeur sont fondées sur le prix qui serait reçu pour vendre un actif ou payé pour transférer un passif dans le cadre d'une opération ordonnée entre participants au marché à la date d'évaluation. Afin d'accroître la cohérence et la comparabilité des évaluations à la juste valeur, une hiérarchie des justes valeurs hiérarchise les données observables et non observables utilisées pour évaluer la juste valeur en trois niveaux, comme décrit à la note 5.
- G. **Inventaire** — Les stocks sont évalués au moindre du coût ou du prix du marché selon la méthode du premier entré, premier sorti. La documentation distribuée gratuitement est comprise dans le coût d'impression à titre de réduction des stocks. Les coûts d'inventaire comprennent le papier, l'impression, la reliure et l'expédition.
- H. **Propriétés et équipements** — Les propriétés et équipements sont comptabilisés au coût moins l'amortissement cumulé. Ces montants ne prétendent pas représenter des valeurs de remplacement ou des valeurs de réalisation. L'Organisation capitalise les propriétés et équipements dont la durée de vie utile est d'un an ou plus et dont le coût est d'au moins 1 000 \$. L'amortissement est calculé selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée de vie utile estimative des actifs. Les améliorations locatives sont amorties sur la durée de vie utile estimative ou sur la durée du bail, selon le moindre des deux.
- I. **Revenus des produits** — L'Organisation tire ses revenus de la publication de magazines et de la distribution de littérature. Les revenus des magazines sont comptabilisés au fur et à mesure que les abonnements sont remplis. Les produits tirés de la distribution d'autres publications sont constatés lorsque les biens sont expédiés. Les paiements reçus d'avance liés aux abonnements sont comptabilisés à titre de produits reportés dans l'état consolidé de la situation financière ci-joint.
- J. **Contributions** — L'Organisation accepte les dons des groupes et des membres des AA. Les contributions sont comptabilisées



comme des augmentations de l'actif net, avec ou sans restrictions des donateurs, selon l'existence et/ou la nature des restrictions imposées par les donateurs. Les contributions affectées par le donateur sont considérées comme des augmentations de l'actif net sans restriction du donateur si les restrictions sont respectées au cours de la période pendant laquelle les contributions sont constatées. L'Organisation ne reçoit ni ne sollicite de promesses de dons, de sorte que les contributions sont comptabilisées à titre de produits lorsqu'elles sont reçues en espèces. Pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, toutes les contributions ont été incluses dans l'actif net sans restriction des donateurs.

- K. **Provision pour créances irrécouvrables** — L'Organisation constitue une provision pour créances irrécouvrables sur la base de l'évaluation par la direction de l'état actuel des créances individuelles, de la solvabilité de ses clients, de l'ancienneté des créances et de l'expérience passée. Aux 31 décembre 2019 et 2018, l'Organisation a déterminé qu'une provision d'environ 21 000 \$ était nécessaire pour les comptes débiteurs.
- L. **Répartition fonctionnelle des dépenses** — Le coût de la prestation des divers programmes et services de soutien a été résumé sur une base fonctionnelle dans l'état consolidé des frais fonctionnels ci-joint. Par conséquent, certains coûts ont été répartis entre le programme et les services de soutien en ont bénéficié. L'Organisation ne considère comme encourus de programme que les coûts qui sont directement encourus pour le Mouvement. Les autres dépenses ne sont pas imputées indirectement et sont considérées comme des services de soutien.
- M. **Utilisation d'estimations** — La préparation des états financiers consolidés conformément aux PCGR (GAAP) des États-Unis exige que la direction fasse des estimations et formule des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des produits et des charges constatés au cours de la période considérée. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.
- N. **Mesure d'exploitation** — L'Organisation inclut dans sa définition des opérations tous les revenus et dépenses qui font partie intégrante de ses programmes et activités de soutien. Les variations des engagements de retraite, le soutien de La Viña

et les transferts inter-sociétés et inter-fonds sont comptabilisés comme activités hors exploitation.

- O. **Prises de position récentes en comptabilité** — Certains articles de l'analyse supplémentaire de l'année précédente pour La Viña ont été re-classifiés pour se conformer à la présentation de cette année.
- P. **Prises de position comptables récentes** — Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, l'Organisation a adopté la mise à jour des normes comptables (« ASU ») 2014-09, « Produits des contrats avec les clients ». L'ASU 2014-09 a créé le thème 606, « Produits des contrats avec les clients », dans l'Accounting Standards Codification (« ASC »). Le Topic 606 exige la comptabilisation des produits lorsque les biens ou services promis sont transférés aux clients pour un montant qui reflète la contrepartie à laquelle une entité s'attend à avoir droit en échange de ces biens ou services. Les nouvelles lignes directrices ont également ajouté le sous-thème 30-40, Autres actifs et frais reportés. Contrats avec les clients, à l'ASC pour exiger le report des coûts différentiels liés à l'obtention d'un contrat avec un client. L'Organisation a adopté les exigences de la nouvelle directive à compter du 1er janvier 2019, en utilisant la méthode de transition rétrospective modifiée. Les nouvelles directives n'ont pas eu d'incidence sur la variation de l'actif net de l'Organisation pour les exercices clos les 31 décembre 2019 et 2018. En outre, l'Organisation n'avait pas d'actifs ou de passifs contractuels aux 31 décembre 2019 et 2018. Les comptes débiteurs aux 31 décembre 2019 et 2018 sont présentés dans les états consolidés de la situation financière ci-joints, et les comptes débiteurs au 1er janvier 2018 s'élevaient à 410 999 \$. L'ASU 2018-08 fournit des orientations pour aider l'Organisation à comptabiliser les contributions. L'Organisation examine si une contribution est conditionnelle selon qu'un accord comprend un obstacle qui doit être surmonté et un droit de restitution des actifs transférés ou un droit de libération de l'obligation d'un fournisseur de ressources de transférer des actifs. L'ASU 2018-08 a été adoptée rétroactivement et n'a eu aucun impact sur la variation de l'actif net pour l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Note 3 — Liquidités et disponibilité des ressources pour les dépenses de fonctionnement : AAWS surveille régulièrement ses actifs financiers disponibles pour faire face aux dépenses générales au cours des douze derniers mois. Il fonctionne dans les limites d'un budget et prévoit percevoir des recettes suffisantes pour couvrir les dépenses générales. AAWS et le BSG ont six comptes non productifs d'intérêts qui leur permettent de répondre à ces besoins.

Le Fonds de réserve a été créé en 1954 dans le but d'accumuler une réserve de fonctionnement prudente qui, en 1977, a été redéfinie comme étant les dépenses de fonctionnement combinées d'AAWS, d'AAGV et du Fonds général du BSG. Depuis sa création, l'objectif sur un an est passé de neuf à douze mois de dépenses combinées de fonctionnement. Pour assurer la liquidité, le fonds de réserve contiendra des instruments d'investissement ayant des échéances d'un an ou moins d'un montant égal à la somme du passif de souscription non gagné d'AAGV et des besoins de trésorerie opérationnelle des entités de service. Le solde du fonds de réserve est investi dans des instruments dont l'échéance est comprise entre zéro et dix ans, étant entendu qu'à aucun moment plus de 50 % du montant en principal de ce solde ne peut être constitué de placements dont l'échéance est de cinq ans ou plus.

L'Organisation considère toutes les dépenses liées à son programme en cours ainsi que les services entrepris pour soutenir ces activités comme des dépenses générales.

Au 31 décembre, les actifs financiers de l'Organisation s'établissent comme suit :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Espèces et équivalents	4 362 492 \$	3 396 035 \$
Investissements	22 801 022	21 762 993
Comptes recevables nets	410 999	378 577
Total de activos financieros	<u>27 574 513 \$</u>	<u>25 537 605 \$</u>

Au 31 décembre, les actifs financiers de l'Organisation disponibles pour faire face aux dépenses générales au cours des douze prochains mois étaient les suivants :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Espèces et équivalents	4 362 492 \$	3 396 035 \$
Comptes recevables nets	410 999	378 577
Total de activos financieros	<u>5 773 491 \$</u>	<u>3 774 612 \$</u>

Le fonds de réserve n'est pas considéré comme disponible pour les opérations.

Note 4 — Investissements : Comme il est décrit à la note 1, tous les fonds de l'Organisation qui ne sont pas nécessaires au fonds de roulement sont investis dans le Fonds de réserve du BSG. Conformément à la politique établie, le Fonds de réserve investit dans des certificats de dépôt.

Le fonds d'assurance-maladie après la retraite détient des placements conçus pour aider à atteindre l'objectif déclaré d'accumuler un actif égal à 100 % des prestations d'assurance-maladie après la retraite d'ici le 31 décembre 2025. Ce fonds investit dans des fonds communs de placement d'obligations et d'actions.

Au 31 décembre 2019 et 2018, les placements s'établissent comme suit :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fonds de réserve :		
Certificats de dépôt	16 059 350 \$	16 325 250 \$
Assurance-maladie après retraite :		
Fonds communs de placement		
— fonds obligataires	2 266 304 \$	1 997 301 \$
Fonds communs de placement		
— fonds d'actions	4 475 368 \$	1 997 301 \$
	<u>6 741 672 \$</u>	<u>5 437 743 \$</u>
	<u>22 801 022 \$</u>	<u>21 762 993 \$</u>

Les placements sont assujettis à la volatilité des marchés qui pourrait modifier considérablement leur valeur comptable à court terme.

Les activités d'investissement se composent des éléments suivants pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018 :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intérêts et dividendes	458 213 \$	392 213 \$
(Perte) gain non réalisé(e)	1 008 290	(361 747)
Dépenses d'investissement	(35 256)	(35 105)
	<u>1 431 379 \$</u>	<u>(4 639) \$</u>

Note 5 — Évaluations de la juste valeur : La hiérarchie des justes valeurs définit les trois niveaux suivants :

Niveau 1 : Évaluations fondées sur les prix cotés (non ajustés) sur un marché actif qui sont accessibles à la date d'évaluation pour des actifs ou des passifs identiques. La hiérarchie de la juste valeur accorde la priorité la plus élevée aux données du niveau 1.

Niveau 2 : Les évaluations fondées sur des données observables autres que les prix de niveau 1, comme les prix cotés d'actifs ou de passifs similaires, les prix cotés sur des marchés inactifs ou les évaluations dérivées de modèles dans lesquels toutes les données importantes sont observables ou peuvent être principalement dérivées ou corroborées par des données observables du marché.

Niveau 3 : Les évaluations fondées sur des données non observables sont utilisées lorsque peu ou pas de données sur la valeur marchande sont disponibles. La hiérarchie de la juste valeur accorde la priorité la plus basse aux données du niveau 3.

Pour déterminer la juste valeur, l'Organisation utilise des techniques d'évaluation qui maximisent l'utilisation de données observables et minimisent l'utilisation de données non observables dans la mesure du possible dans son évaluation de la juste valeur. Les placements dans des fonds communs de placement sont évalués aux cours du marché et évalués au niveau 1. Les placements en certificats de dépôt sont évalués à l'aide de données observables sur le marché et sont évalués au niveau 2.

La disponibilité de données observables sur le marché est surveillée afin d'évaluer le classement approprié des instruments financiers dans la hiérarchie de la juste valeur. L'évolution de la conjoncture économique ou les techniques d'évaluation fondées sur des modèles peuvent nécessiter le transfert d'instruments financiers d'un niveau de juste valeur à un autre. Dans de tels cas, le transfert est déclaré à la fin de la période de déclaration. Pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, il n'y a eu aucun transfert.

Les actifs financiers comptabilisés à la juste valeur au 31 décembre 2019 sont classés comme suit :

	<u>Niveau 1</u>	<u>Niveau 2</u>	<u>Total</u>
Fonds de réserve :			
Certificats de dépôt		16 059 350 \$	16 059 350 \$
Assurance-maladie après retraite :			
Fonds communs de placement			
— fonds obligataires	2 266 304 \$		2 266 304 \$
Fonds communs de placement			
— fonds d'actions	4 475 368 \$		4 475 368 \$
	<u>6 741 672 \$</u>	<u>16 059 350 \$</u>	<u>22 801 022 \$</u>

Les actifs financiers comptabilisés à la juste valeur au 31 décembre 2018 sont classés comme suit :

	<u>Niveau 1</u>	<u>Niveau 2</u>	<u>Total</u>
Fonds de réserve :			
Certificats de dépôt		16 325 250 \$	16 325 250 \$
Assurance-maladie après retraite :			
Fonds communs de placement			
— fonds obligataires	1 997 301 \$		1 997 301 \$
Fonds communs de placement			
— fonds d'actions	3 440 442 \$		3 440 442 \$
	<u>5 437 743 \$</u>	<u>16 325 250 \$</u>	<u>21 762 993 \$</u>

Note 6 — Immobilisations et équipements :

Les immobilisations et équipements se composaient des éléments suivants au 31 décembre :

	2018	2017	Estimation de vie utile
Mobilier et matériel	953 591 \$	948 764 \$	8 ans
Ordinateurs et progiciels	1 519 062 \$	1 812 958 \$	3-5 ans
Améliorations locatives	1 192 445 \$	4 131 917 \$	Durée de la location
Coût total	<u>3 665 098 \$</u>	<u>6 893 639 \$</u>	
Moins : dévalorisation et amortissement	<u>(1 506 198) \$</u>	<u>(5 366 156) \$</u>	
Valeur nette	<u>2 158 900 \$</u>	<u>1 527 483 \$</u>	

Les dépenses de dépréciation et d'amortissement se sont élevées à 375 844 \$ et 502 128 \$ pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, respectivement. Au cours de l'exercice terminé le 31 décembre 2019, des immobilisations et équipements entièrement amortis d'un montant de 4 235 803 \$ ont été cédés.

Note 7 — Concentration : La trésorerie et les équivalents de trésorerie qui pourraient exposer l'Organisation à une concentration du risque de crédit comprennent les comptes en espèces auprès d'une banque qui pourraient dépasser les limites d'assurance de la Federal Deposit Insurance Corporation (« FDIC »). Les comptes sont assurés jusqu'à concurrence de 250 000 \$ par déposant. Aux 31 décembre 2019 et 2018, la trésorerie et les équivalents de trésorerie détenus en banque dépassaient les limites de la FDIC d'environ 1 899 000 \$ et 900 000 \$, respectivement.

Note 8 — Assurance-maladie après retraite : L'Organisation offre des prestations de soins de santé aux employés retraités, qui deviennent presque tous admissibles s'ils atteignent l'âge de la retraite tout en travaillant au Bureau des Services généraux. Les prestations sont assurées par des contrats d'assurance-maladie maintenus par l'Organisation.

Pour les employés embauchés avant 2004, 25 % du coût est supporté par les retraités.

Pour les employés embauchés entre le 1er janvier 2004 et le 30 juin 2016, il existe une structure à trois niveaux pour les primes d'assurance médicale collective payées au nom des employés qui prennent leur retraite directement du BSG. Pour les employés comptant de 5 à 9 années de service, l'Organisation paie 25 %, 10 à 15 ans, 50 % et plus de 15 ans, 75 %.

En mars 2016, l'Organisation a décidé de ne plus offrir de prestations de soins de santé après retraite aux employés embauchés après le 30 juin 2016.

Le taux tendanciel hypothétique du coût des soins de santé utilisé pour mesurer le coût prévu des prestations couvertes par le régime était de 4,5 % et 5,1 % aux 31 décembre 2019 et 2018, respectivement. Un taux d'actualisation de 3,28 % et de 4,26 % a été utilisé pour évaluer l'obligation au titre des avantages complémentaires de retraite au 31 décembre 2019 et 2018, respectivement.

Tel qu'il est décrit à la note 1, le Conseil a créé un fonds d'assurance-maladie après la retraite dans le but d'accumuler de l'actif pour financer la totalité du passif au titre des avantages complémentaires de retraite. Aux 31 décembre 2019 et 2018, ce fonds avait des actifs d'une juste valeur de 6 846 071 \$ et de 5 487 251 \$, respectivement. Comme l'exigent les GAAP des États-Unis, ces actifs ne sont pas présentés déduction faite de l'obligation au titre des avantages complémentaires de retraite connexes dans l'état consolidé de la situation financière ci-joint.

L'obligation au titre des prestations constituées s'élevait à 6 398 120 \$ et 6 836 634 \$ aux 31 décembre 2019 et 2018, respectivement. La variation nette de l'obligation au titre des prestations de retraite est présentée à titre d'activité hors exploitation dans l'état consolidé des activités ci-joint et s'élève à 883 862 \$ et 1 032 682 \$ pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, respectivement.

Le coût net des prestations pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018 s'est chiffré à 445 364 \$ et 495 636 \$, respectivement.

Les avantages complémentaires de retraite qui devraient être versés au cours des dix prochaines années sont les suivants :

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

Note 9 — Régime de retraite : L'Organisation a adopté un régime de retraite à prestations déterminées (le « Régime ») à compter du 1er janvier 1965 afin de fournir des prestations de retraite aux employés admissibles qui ont complété une année de service.

Le Régime prévoit une prestation annuelle égale à 2 % de la rémunération moyenne finale multipliée par le nombre d'années de service (maximum de 35 ans), moins 0,65 % des gains moyens de la sécurité sociale multipliés par le nombre d'années de service (maximum de 30 ans). La compensation sociale ne peut pas réduire le bénéfice brut de plus de 50 %.

Au cours de 2017, le Régime a été modifié de façon à prévoir une période limitée du 10 octobre au 22 novembre 2017 afin de permettre aux participants ayant droit à des prestations acquises différées de choisir de recevoir une distribution sous forme de montant forfaitaire si la valeur actualisée de leurs prestations était inférieure à 100 000 \$ au 1er décembre 2017.

L'état de la capitalisation du Régime au 31 décembre est le suivant :

	2019	2018
Variation de l'obligation au titre des prestations constituées :		
Obligation au titre des prestations constituées au début de l'exercice	35 238 092 \$	36 894 234 \$
Coût des services	553 886	562 966
Coûts des intérêts	1 460 687	1 284 233
Perte actuarielle (gain)	5 116 004	(1 851 266)
Bénéfices payés	<u>(1 658 231)</u>	<u>(1 652 075)</u>
Obligation au titre des prestations constituées à la fin de l'exercice	40 710 438	35 238 092
Juste valeur des actifs du régime	<u>39 773 400</u>	<u>33 059 042</u>
Situation de capitalisation	<u>(937 038) \$</u>	<u>(2 179 050) \$</u>
Obligation au titre des prestations constituées constatée dans l'état consolidé de la situation	<u>(937 038) \$</u>	<u>(2 179 050) \$</u>

Les composantes du coût net des prestations périodiques pour les exercices terminés le 31 décembre sont les suivantes :

	2019	2018
Coût des services	553 886 \$	562 966 \$
Coût des intérêts	1 460 687	1 284 233
Rendement prévu de l'actif du régime	(2 302 182)	(2 422 441)
Amortissement du coût des services passés	22 214	22 214
Amortissement de la perte actuarielle	<u>1 087 338</u>	<u>877 086</u>
Coût périodique net	<u>821 943 \$</u>	<u>324 058 \$</u>

Les autres variations des actifs des régimes et des obligations au titre des prestations constatées dans la variation de l'actif net sans restriction des donateurs pour les exercices terminés le 31 décembre se présentent comme suit :

	2019	2018
Gain actuariel (perte)	(545 597) \$	2 130 159 \$
Amortissement du coût des services passés	22 214 \$	22 214 \$
Amortissement de la perte actuarielle	<u>1 087 338 \$</u>	<u>877 086 \$</u>
Coût périodique net	<u>(563 955) \$</u>	<u>1 230 859 \$</u>

Les hypothèses moyennes pondérées utilisées pour déterminer les obligations au titre des prestations constituées aux 31 décembre 2019 et 2018 étaient les suivantes :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Taux d'actualisation	3,22 %	4,21 %
Augmentations salariales	4,0 %	3,0 %
Rendement à long terme prévu des actifs	7,0 %	7,0 %

Les hypothèses moyennes pondérées utilisées pour déterminer la charge de retraite nette périodique pour les exercices terminés les 31 décembre 2018 et 2017 étaient les suivantes :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Taux d'actualisation	4,21 %	3,55 %
Augmentations salariales	4,0 %	3,0 %
Rendement à long terme prévu des actifs	7,0 %	7,0 %

Le taux de rendement prévu des actifs des régimes est déterminé par le rendement historique à long terme de ces actifs, la répartition de l'actif à court terme et les estimations des rendements futurs à long terme par catégorie d'actifs.

La juste valeur des actifs des régimes au 31 décembre 2019 a été classée comme suit :

	<u>Niveau 1</u>	<u>Total</u>
Espèces et équivalents	1 402 203 \$	1 402 203 \$
Fonds communs de placement		
— actions domestiques	22 339 690 \$	22 339 690 \$
Fonds communs de placement		
— actions internationales	4 655 271 \$	4 655 271 \$
Fonds communs de placement		
— fonds obligataires	11 376 236 \$	11 376 236 \$
	<u>39 773 400 \$</u>	<u>39 773 400 \$</u>

La juste valeur des actifs des régimes au 31 décembre 2018 a été classée comme suit :

	<u>Niveau 1</u>	<u>Total</u>
Espèces et équivalents	930 500 \$	930 500 \$
Fonds communs de placement		
— actions domestiques	17 770 248 \$	17 825 496 \$
Fonds communs de placement		
— actions internationales	3 582 646 \$	3 582 646 \$
Fonds communs de placement		
— fonds obligataires	10 720 400 \$	10 720 400 \$
	<u>33 059 042 \$</u>	<u>33 059 042 \$</u>

Les prestations prévues pour les dix prochaines années sont les suivantes :

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 \$

Pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, l'Organisation a cotisé 1 500 000 \$ chaque année au régime.

À compter du 1er janvier 2013, l'Organisation a mis en œuvre un gel progressif du Régime. Les employés participant au régime au 31 décembre 2012 continuent d'accumuler des prestations ; toutefois, les employés embauchés après cette date sont admissibles à participer à un nouveau régime à cotisations déterminées. L'Organisation verse 5 % du salaire admissible, plus un montant égal à 50 % des cotisations des employés, jusqu'à concurrence de 5 % du salaire admissible. Pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, les cotisations au régime à cotisations déterminées se sont élevées à environ 194 000 \$ et 208 000 \$; respectivement.

Note 10 — Engagements et éventualités :

A. L'Organisation a un contrat de location pour les locaux à bureaux situés au 475 Riverside Drive, à New York, qui expire le 31 décembre 2025. Les loyers annuels minimaux futurs liés au bail pour chacun des cinq exercices terminés après le 31 décembre 2018 sont les suivants.

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

Les charges locatives liées aux biens immobiliers se sont élevées à 1 080 450 \$ et 846 761 \$ pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, respectivement.

B. L'Organisation est d'avis qu'elle n'avait pas de positions fiscales incertaines aux 31 décembre 2019 et 2018, conformément à l'item 740, « Impôts sur les bénéficiaires », de l'Accounting Standards Codification (« ASC »), qui établit des normes pour l'établissement et le classement de toute provision fiscale pour positions fiscales incertaines.

Note 11 — Transactions inter-sociétés et inter-fonds : Aux 31 décembre 2019 et 2018, le BSG devait à AAWS 6 651 446 \$ et 4 666 903 \$, respectivement, pour divers frais d'organisation.

Le fonds de réserve du BSG comprend les transferts de l'AAGV qui représentent les montants détenus pour les souscriptions non réalisées. Ce solde s'élevait à 1 893 500 \$ et 1 943 500 \$ aux 31 décembre 2019 et 20178 et est présenté à titre d'actif d'AAGV et de passif du Fonds de réserve du BSG dans l'état consolidé de la situation financière ci-joint. En outre, aux 31 décembre 2019 et 2018, le Fonds de réserve doit à AAGV un montant supplémentaire de 30 435 \$ et 19 560 \$, respectivement.

Comme il est décrit à la note 1, les fonds des entités en exploitation qui excèdent les fonds nécessaires au fonds de roulement sont transférés au Fonds de réserve. Pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, ces transferts au Fonds de réserve ont été les suivants :

	<u>2019</u>
Transféré d'AAWS	1 400 000 \$
Transféré (à) d'AAGV	(44 000)
	<u>1 356 000 \$</u>

De plus, 227 917 \$ et 251 000 \$ ont été transférés du Fonds général et d'AAWS au Fonds médical de retraite pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, respectivement. Des fonds de 458 597 \$ et 32 386 \$ ont été transférés du Fonds général et d'AAWS au Fonds des projets d'immobilisations pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, respectivement.

Note 12 — Événements subséquents : La direction a évalué, aux fins de comptabilisation et de publication éventuelles, les événements postérieurs à la date de l'état consolidé de la situation financière jusqu'au 22 juillet 2020, date à laquelle les états financiers consolidés étaient disponibles pour être publiés.

En mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré l'apparition d'un nouveau coronavirus (« COVID-19 ») comme une pandémie, qui continue à se propager dans l'ensemble des États-Unis. L'Organisation pourrait être matériellement et négativement affectée par les risques, ou la perception des risques par le public, liés à une épidémie, une pandémie, une flambée épidémique ou toute autre crise de santé publique, comme la récente apparition du COVID-19. L'étendue ultime de l'impact de toute épidémie, pandémie ou autre crise sanitaire sur la mission, la situation financière et les résultats des opérations de l'Organisation dépendra des développements futurs, qui sont très incertains et ne peuvent être prévus, y compris les nouvelles informations qui pourraient apparaître concernant la gravité de cette épidémie, pandémie ou autre crise sanitaire et les mesures prises pour contenir ou prévenir leur propagation, entre autres. En conséquence, nous ne pouvons pas prévoir dans quelle mesure notre situation financière et nos résultats d'exploitation seront affectés.

Le Conseil des Services généraux d'Alcooliques anonymes, Inc.
Les Services Mondiaux d'Alcooliques anonymes, Inc. • Alcooliques anonymes Grapevine, Inc.
ÉTAT CONSOLIDÉ DE LA POSITION FINANCIÈRE
31 décembre 2019 (avec comparables pour 2018)

	Conseil des Services généraux des AA					A.A. World Services, Inc.	A.A. Grapevine, Inc.	Élimination	Consolidé Total 2019	Consolidé Total 2018
	Fonds général	Fonds réservé	Fonds de projets capitalisés	Fonds médical d'après retraite	Prestations de retraite					
ACTIF										
Espèces et équivalents (Notes 2D & 7)	2 195 057 \$	1 785 956 \$		104 399 \$		81 282 \$	195 798 \$		4 362 492 \$	3 396 035 \$
Investissements (Notes 2E, 2F, 4, 5 & 8)		16 059 350		6 741 672					22 801 022	21 762 993
Comptes clients, net (Note 2K)						325 015	85 984		410 999	378 577
Inventaire (Note 2G)						2 208 647	282 221		2 490 868	1 870 581
Dépenses prépayées et autres liquidités	947 835	283 402				440 780	104 335		1 776 352	1 050 205
Échéances de filiales/fonds inter-entreprises (Note 11)						6 651 446	1 893 500	(8 544 946)		
Propriété et équipement, net (Notes 2H & 6)			1 405 274			526 775	226 851		2 158 900	1 527 483
Total de l'actif	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 \$
PASSIF										
Comptes clients et dépenses augmentées (Note 11)	6 656 531 \$	1 923 935 \$				1 090 152 \$	199 937 \$	(8 544 946) \$	1 325 609 \$	1 198 309 \$
Revenu différé (Note 2I)	3 243 388						1 721 184		4 964 572	1 806 516
Bénéfices après retraite (Note 8)				6 398 120					6 398 120	6 836 634
Bénéfices de pension augmentés (Note 9)					937 038				937 038	2 179 050
Total du passif	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 \$
ENGAGEMENTS ET IMPRÉVUS (Note 10)										
CAPITAL NET – SANS RESTRICTION DE DONATEURS (Note 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 du passif et de l'actif net	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 \$

Les notes ci-jointes sont partie intégrante de ces états financiers.

**Le Conseil des Services généraux d'Alcooliques anonymes, Inc.
Les Services Mondiaux d'alcooliques anonymes, Inc. • AA Grapevine, Inc.**

ÉTAT CONSOLIDÉ DES ACTIVITÉS

Exercice terminé le 31 décembre 2019 (avec comparables pour 2018)

	Conseil des Services généraux des Alcooliques anonymes					A.A. Grapevine, Inc.			Consolidé 2019	Consolidé 2018	
	Fonds général	Fonds réservé	Fonds des projets capitalisés	Fonds médical post retraite	Prestations de retraite	A.A. World Services, Inc.	Grapevine	La Viña			Total
REVENU DES OPÉRATIONS ET DU SOUTIEN :											
Revenu des ventes brutes (Note 2L)						14 405 490 \$	2 944 736 \$	132 389 \$	3 077 125 \$	17 482 615 \$	17 189 351 \$
Moins: Escomptes						(190 311)			(190 311)	(190 311)	(215 445)
Ventes nettes						14 215 179	2 944 736	132 389	3 077 125	17 292 304	16 973 906
Coût des publications distribuées											
Impression						(2 883 756)	(228 102)	(30 358)	(258 460)	(3 142 216)	(3 058 328)
Frais directs d'expédition et d'entreposage						(1 972 672)	(769 298)	(36 936)	(806 234)	(2 778 906)	(2 498 094)
Profit brut sur les publications						9 358 751	1 947 336	65 095	2 012 431	11 371 182	11 417 484
Contributions (Note 2J)	8 863 480									8 863 480	8 385 009
Revenu des investissements (Notes 2E & 3)		269 442		1 130 919		100	30 918		30 918	1 431 379	(4 639)
TOTAL DU REVENU DES OPÉRATIONS ET DU SOUTIEN	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
DÉPENSES OPÉRATIONELLES (Note 2L):											
Programme	6 524 317					3 069 354	1 676 207	362 487	2 038 694	11 632 365	11 021 408
Services de soutien	3 778 931		196 353	445 364	821 943	3 521 290	307 683		307 683	9 071 564	8 051 537
TOTAL DES DÉPENSES OPÉRATIONELLES	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
SURPLUS OPÉRATIONNEL (PERTES)	(1 439 768)	269 442	(196 353)	685 555	(821 943)	2 768 207	(5 636)	(297 392)	(303 028)	962 112	724 909
ACTIVITÉS NON OPÉRATIONNELLES ET AUTRES (Note 2N):											
Soutien du CSG à La Viña	(297 392)							297 392	297 392		
Transfert interentreprises et entre fonds (Note 11)	(1 958 597)		458 597	227 917	1 500 000	(206 250)	(21 667)		(21 667)		
CHANGEMENTS DANS LES CAPITAUX NETS APRÈS CHANGEMENTS CONCERNANT LES PENSIONS	(3 695 757)	269 442	262 244	913 472	678 057	2 561 957	(27 303)		(27 303)	962 112	724 909
Pension and post-retirement changes other than net period costs				883 862	563 955					1 447 817	(198 177)
CHANGEMENTS DANS LES CAPITAUX NETS SANS RESTRICTIONS DE DONATEUR	((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
Capitaux nets — sans restrictions de donateur — Début d'année	(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
CAPITAUX NETS — SANS RESTRICTIONS DE DONATEUR — FIN D'ANNÉE	(6 757 027) \$	16 204 773 \$	1 405 274 \$	447 951 \$	(937 038) \$	9 143 793 \$	867 568 \$		867 568 \$	20 375 294 \$	17 965 365 \$

Les notes ci-jointes sont partie intégrante de ces états financiers.

Le Conseil des Services généraux d'Alcooliques anonymes, Inc.
Les Services Mondiaux d'Alcooliques anonymes, Inc.
AA Grapevine, Inc.

ÉTAT CONSOLIDÉ DES
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Exercice terminé le 31 décembre 2019 (avec comparable pour 2018)

	Programme des services												Soutien des services														
	Distribution Publications	Développ. Publications	Services aux Groupes	Information publique	Collaboration avec Milieux Professionnels	Traitement/ Accessibilité	Établissements correctionnels	Loners et Services outre-mer	Conférence Services généraux	Forums territoriaux	Archives	Mise en Candidature	Activités Directeurs & Administr.	Réunion Mondiale des Services	Communi-cation	Spanish Services	International Convention	Grapevine	La Viña	Total Programme Services	Conseil Services généraux	AAWS	Grapevine	Total Services de Soutien	Total 2019	Total 2018	
Salaires	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 \$	
Charges sociales et avantages sociaux (Notes 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	
Total des coûts en personnel	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	
Impression	-	-	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	
Expédition, main-d'oeuvre, etc.	-	-	104 651	-	1 425	-	2 515	2 810	2 199	3 425	-	-	-	-	-	1 235	-	-	-	118 260	-	-	-	-	118 260	107 070	
Frais de port et d'expédition express	-	-	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	
Services éditoriaux	-	43 803	16 065	-	-	5 340	-	-	9 238	7 373	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81 819	3 760	9 738	-	13 498	95 317	183 315	
Aide aux publications étrangères	-	-	-	-	-	-	-	3 585	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 585	-	-	-	-	3 585	10 344	
Frais de ventes	141 919	-	-	-	-	-	-	19 411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 061	6 383	330 774	-	-	-	-	330 774	426 245	
Honoraires professionnels	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316 635	361 018	105 680	783 333	783 333	596 352	
Services contractuels	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	
Local	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	
Téléphone et communications	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	
Entretien des équipements	17 422	-	3 173	-	-	-	-	-	-	-	11 560	-	-	-	-	-	-	-	-	32 155	15 830	8 145	22 726	46 701	78 856	77 539	
Dépréciation (Note 6)	95 803	9 980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 783	-	14 900	58 808	73 708	179 491	234 083	
Papeterie et fournitures de bureau	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	
Services et frais de bureau	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	
Voyages, repas et hébergement	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	
Mauvaises créances	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 972	14 376	23 348	23 348	771	
Frais des délégués	-	-	-	-	-	-	-	-	(368 921)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(368 921)	-	-	-	-	(368 921)	(457 935)	
Total des charges avant les changements liés aux régimes de retraite et aux projets d'immobilisations	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	
Moins :																											
contributions au régime de retraite	-	-	(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)	
Moins :																											
contributions au régime pré-retraite	(83 679)	(12 375)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18 307)	-	(114 361)	-	(110 196)	(3 360)	(113 556)	(227 917)	(251 000)	
Plus :																											
coût net périodique des prestations de retraite et des avantages complémentaires de retraite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 267 307	-	-	1 267 307	1 267 307	819 694	
Plus :																											
amortissement des projets d'immobilisations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196 353	-	-	196 353	196 353	268 045	
TOTAL DES FRAIS	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 \$	

Les notes ci-jointes sont partie intégrante de ces états financiers.

Contributions 2019 des groupes, individus, spéciales, réunions spéciales — par région (en dollars des É.-U.)

Région #	Région de la Conférence des Services Généraux	# Gps. Inscrits	# Gps. Contrib.	% de Gps. Contrib.	Contrib. Totales des Groupes	Nombre de Membres	Contribution per Capita	Individuelles, Membres	Don commémoratif	Spéciales ⁽¹⁾	Réunions Spéciales ⁽²⁾	Contributions Totales Régions	Per Capita
1.	Alabama/N.O. Floride	467	191	40,90%	47 520 99 \$	9 681	4,91 \$	7 257 92 \$	— \$	259 50 \$	160 00 \$	55 198 41 \$	\$5,70 \$
2.	Alaska	188	110	58,51%	22 951 54	2 934	7,82	2 127 84	—	2 500 00	—	27 579 38	9,40
3.	Arizona	1 092	536	49,08%	164 272 75	25 392	6,47	35 377 59	3 000 00	2 930 00	75 00	205 655 34	8,10
4.	Arkansas	264	136	51,52%	28 082 18	4 615	6,08	1 342 64	221 19	5 431 80	—	35 077 81	7,60
Californie													
5.	Sud	1 518	475	31,29%	139 112 17	52 494	2,65	38 814 51	—	580 87	—	178 507 55	3,40
6.	Côte Nord	2 252	1 245	55,28%	334 641 67	65 117	5,14	89 019 26	120 00	3 273 62	—	427 054 55	6,56
7.	Intérieur Nord	1 059	459	43,34%	126 426 43	31 276	4,04	13 865 86	26 00	2 168 56	344 00	142 830 85	4,57
8.	San Diego/Imperial	1 113	454	40,79%	100 267 11	29 169	3,44	22 259 38	—	1 540 00	120 00	124 186 49	4,26
9.	Central Sud	2 317	920	39,71%	223 271 33	69 783	3,20	40 545 58	—	5 591 61	50 00	269 458 52	3,86
10.	Colorado	991	475	47,93%	124 490 81	21 724	5,73	37 220 72	25 00	16 509 65	—	178 246 18	8,21
11.	Connecticut	1 500	571	38,07%	144 958 03	33 533	4,32	23 478 59	—	14 209 23	1 265 35	183 911 20	5,48
12.	Delaware	293	155	52,90%	49 426 77	4 396	11,24	4 771 67	—	500 00	—	54 698 44	12,44
13.	District Of Columbia	558	206	36,92%	54 015 10	15 060	3,59	11 961 64	—	3 179 81	—	69 156 55	4,59
Floride													
14.	Nord	1 063	498	46,85%	157 203 00	24 081	6,53	35 839 69	—	11 473 45	—	204 516 14	8,49
15.	Floride Sud/Bahamas/US V.I./Antigua	2 277	939	41,24%	231 809 50	44 417	5,22	53 073 49	—	76 636 82	6 034 47	367 554 28	8,28
16.	Géorgie	816	478	58,58%	135 821 01	19 896	6,83	20 101 51	—	4 895 31	—	160 817 83	8,08
17.	Hawaï	313	175	55,91%	50 159 44	5 476	9,16	2 849 84	—	540 00	—	53 549 28	9,78
18.	Idaho	293	117	39,93%	30 440 77	5 438	5,60	9 204 32	—	2 543 65	860 20	43 048 94	7,92
Illinois													
19.	Chicago	1 354	349	25,78%	77 346 96	27 046	2,86	21 952 08	5 000 00	3 211 95	—	107 510 99	3,98
20.	Nord	1 391	449	32,28%	78 366 26	24 507	3,20	9 051 33	—	18 436 37	—	105 853 96	4,32
21.	Sud	473	166	35,10%	29 233 91	7 617	3,84	2 848 32	—	1 472 48	—	33 554 71	4,41
Indiana													
22.	Nord	720	268	37,22%	46 534 57	10 254	4,54	4 172 04	1 150 00	2 244 67	56 70	54 157 98	5,28
23.	Sud	752	299	39,76%	47 424 76	12 308	3,85	13 662 78	—	2 067 00	—	63 154 54	5,13
24.	Iowa	678	319	47,05%	76 600 96	16 046	4,77	6 540 38	—	1 414 38	—	84 555 72	5,27
25.	Kansas	355	157	44,23%	34 391 48	8 313	4,14	9 950 40	—	4 301 93	—	48 643 81	5,85
26.	Kentucky	848	313	36,91%	72 451 61	13 581	5,33	8 371 08	—	1 709 11	—	82 531 80	6,08
27.	Louisian	707	187	26,45%	46 524 84	12 457	3,73	1 855 92	—	1 220 00	—	49 600 76	3,98
28.	Maine	583	202	34,65%	34 584 93	9 013	3,84	5 573 82	—	16 493 91	—	56 652 66	6,29
29.	Maryland	1 069	491	45,93%	110 957 24	15 822	7,01	17 599 57	25 00	443 81	1 055 50	130 081 12	8,22
Massachusetts													
30.	Est	1 674	565	33,75%	143 885 70	48 746	2,95	24 869 73	300 00	1 496 00	—	170 551 43	3,50
31.	Ouest	317	155	48,90%	21 532 21	5 260	4,09	6 554 78	—	—	150 00	28 236 99	5,37
Michigan													
32.	Central	674	252	37,39%	42 004 55	14 947	2,81	12 092 92	—	483 00	—	54 580 47	3,65
33.	Sud-Est	1 042	325	31,19%	62 701 15	21 394	2,93	4 478 35	445 00	10 00	—	67 634 50	3,16
34.	Ouest	657	224	34,09%	44 439 93	12 745	3,49	4 496 67	—	3 108 16	—	52 044 76	4,08
Minnesota													
35.	Nord	568	285	50,18%	42 676 44	8 431	5,06	7 558 23	25 00	—	—	50 259 67	5,96
36.	Sud	1 226	490	39,97%	116 889 93	29 589	3,95	12 426 06	—	1 337 00	—	130 652 99	4,42
37.	Mississippi	248	69	27,82%	19 043 21	4 856	3,92	1 099 00	—	419 00	—	20 561 21	4,23
Missouri													
38.	Est	642	309	48,13%	74 099 75	10 142	7,31	8 147 49	—	236 00	—	82 483 24	8,13
39.	Ouest	242	117	48,35%	26 447 57	7 176	3,69	1 160 57	—	1 825 34	—	29 433 48	4,10
40.	Montana	280	143	51,07%	40 949 81	5 522	7,42	5 527 06	—	444 56	124 00	47 045 43	8,52
41.	Nebraska	739	271	36,67%	51 889 93	16 240	3,20	3 884 59	—	900 00	140 24	56 814 76	3,50
42.	Nevada	686	246	35,86%	56 994 79	15 133	3,77	11 035 86	—	4 355 52	—	72 386 17	4,78
43.	New Hampshire	596	264	44,30%	41 474 14	8 973	4,62	6 482 87	1 000 00	8 545 00	—	57 502 01	6,41
New Jersey													
44.	Nord	1 418	623	43,94%	212 138 13	40 729	5,21	38 146 66	5 060 00	811 00	40 00	256 195 79	6,29
45.	Sud	606	276	45,54%	81 187 09	9 584	8,47	10 413 02	105 00	—	—	91 705 11	9,57
46.	New Mexico	399	187	46,87%	40 637 69	7 294	5,57	14 218 93	—	(1 035 52)	—	53 821 10	7,38
New York													
47.	Central	797	276	34,63%	52 738 97	10 519	5,01	4 747 63	—	9 068 48	—	66 555 08	6,33
48.	H./M./B.	845	321	37,99%	52 217 74	13 335	3,92	14 060 81	1 000 00	4 662 00	—	71 940 55	5,39
49.	Sud-Est	1 916	779	40,66%	326 936 86	57 439	5,69	95 551 10	6 465 00	1 409 98	752 00	431 114 94	7,51
50.	Ouest	348	133	38,22%	25 584 03	5 347	4,78	4 339 05	—	764 41	—	30 687 49	5,74
51.	Caroline du Nord	1 160	671	57,84%	199 025 02	20 403	9,75	34 734 75	1 050 00	6 936 42	—	241 746 19	11,85
52.	Dakota du Sud	178	89	50,00%	28 752 11	3 768	7,63	2 167 65	30 00	4 016 95	—	34 966 71	9,28
Ohio													
53.	Central & Sud-Est	903	261	28,90%	37 000 57	10 319	3,59	5 026 94	—	100 00	—	42 127 51	4,08
54.	Nord-Est	1 741	374	21,48%	54 779 48	20 737	2,64	6 350 51	100 00	2 500 00	—	63 729 99	3,07
55.	Nord-Ouest	316	94	29,75%	12 327 65	4 210	2,93	2 000 50	—	152 01	—	14 480 16	3,44
56.	Sud-Ouest	585	291	49,74%	48 241 87	9 969	4,84	5 892 68	—	—	—	54 134 55	5,43
57.	Oklahoma	446	165	37,00%	42 555 24	9 145	4,65	3 913 26	50 00	100 00	—	46 618 50	5,10
58.	Oregon	1 284	539	41,98%	132 229 84	23 465	5,64	17 054 21	—	2 437 95	275 59	151 997 59	6,48
Pennsylvania													
59.	Est	1 724	888	51,51%	229 469 12	33 229	6,91	41 545 87	50 00	6 668 50	—	277 733 49	8,36
60.	Ouest	846	378	44,68%	69 317 19	10 528	6,58	11 391 50	—	2 621 42	—	83 330 11	7,92
61.	Rhode Island	295	121	41,02%	25 957 53	5 780	4,49	4 132 85	—	1 318 32	60 00	31 468 70	5,44
62.	Caroline du Sud	457	229	50,11%	86 139 74	10 363	8,31	9 868 77	2 500 00	3 168 11	—	101 676 62	9,81
63.	Dakota du Sud	166	67	40,36%	11 568 28	4 469	2,59	1 274 00	—	1 551 63	—	14 393 91	3,22
64.	Tennessee	616	284	46,10%	71 089 33	13 048	5,45	7 968 52	25 00	2 726 06	267 00	82 075 91	6,29
Texas													
65.	Nord-Est	531	235	44,26%	105 045 74	18 534	5,67	22 186 73	—	6 068 94	—	133 301 41	7,19
66.	Nord-Ouest	288	71	24,65%	15 567 25	6 143	2,53	3 465 13	—	1 428 62	—	20 461 00	3,33
67.	Sud-Est	718	274	38,16%	85 731 85	17 345	4,94	17 720 22	—	245 00	32 42	103 729 49	5,98
68.	Sud-Ouest	674	291	43,18%	110 708 53	16 189	6,84	15 530 07	—	1 766 18	—	128 004 78	7,91
69.	Utah	434	171	39,40%	39 996 75	7 810	5,12	4 966 56	—	4 500 00	—	49 463 31	6,33
70.	Vermont	295	141	47,80%	30 561 00	4 721	6,47	3 447 18	—	5 150 00	150 00	39 308 18	8,33
71.	Virginie	1 602	758	47,32%	191 897 24	27 487	6,98	57 983 97	—	4 802 93	148 00	254 832 14	9,27
72.	Washington région Ouest	1 662	695	41,82%	179 152 85	33 113	5,41	40 340 49	5 000 00	25 572 08	680 00	250 745 42	7,57
73.	Virginie-occidentale	296	108	36,49%	20 805 95	3 122	6,66	2 349 72	—	610 00	—	23 765 67	7,61
Wisconsin													
74.	N. Wisc./Upper Penn. Mich.	728	281	38,60%	35 793 98	10 471	3,42	5 743 50	25 00	(492 05)	—	41 070 43	3,92
75.	Sud	1 162	521	44,84%	71 049 31	19 757	3,60	4 130 94	500 00	4 397 18	—	80 077 43	4,05
76.	Wyoming	107	43	40,19%	8 374 40	1 837	4,56	1 114 90	—	1 914 56	—	11 403 86	6,21
77.	Puerto Rico	130	57	43,85%	7 162 84	1 258	5,69	619 48	—	393 00	—	8 175 32	6,50
78.	Alberta/N.W.T.	598	246	41,14%	65 912 87	10 117	6,52	6 237 83	—	3 701 25	—	75 851 95	7,50
79.	C.B./Yukon Canada	853	409	47,95%	113 197 59	15 082	7,51	7 691 32	3 742 43	7 160 79	224 89	132 017 02	8,75
80.	Manitoba Canada	131	39	29,77%	8 664 46	3 396	2,55	3 619 20	—	—	—	12 283 66	3,62
81.	N.B./Î.P.E.	189	75	39,68%	12 987 00	2 890	4,49	241 00	—	2 710 92	—	15 938 92	5,52
82.	N.S./T.N./Lab.	221	97	43,89%	20 415 50	3 146	6,49	885 67	35 00	1 851 65	—	23 187 8	

Le Conseil des Services généraux d'Alcooliques anonymes, Inc. et associés

État consolidé des flux de trésorerie

**Exercice terminé le
31 décembre, 2019 et 2018**

REVENU PROVENANT DES ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Changements de capitaux nets	2 409 929 \$	526 732 \$
Ajustement pour réconcilier les changements de capitaux nets avec le liquide net procuré par les activités opérationnelles :		
Changements liés aux pensions, autres que le coût périodique net des pensions	(563 955)	1 230 859
Changements liés à l'après retraite, autres que le coût périodique net	(883 862)	(1 032 682)
Pertes non actualisées (gains) sur les investissements	(1 008 290)	361 747
Créance irrécouvrable	23 348	771
Dépréciation et amortissement	<u>375 844</u>	<u>502 128</u>
Sous-total	353 014	1 589 555
Changements en liquidités et dettes :		
Réduction (augmentation) des liquidités :		
Comptes clients, net	(55 770)	(24,196)
Inventaire	(620 287)	(49 596)
Frais pré-payés et autres liquidités	(305 217)	(257 128)
Réduction (augmentation) des dettes :		
Comptes clients et dépenses augmentées	127 300	(132 817)
Revenu différé	3 158 056	(58 436)
Bénéfice d'après retraite	445 348	495 636
Bénéfice augmenté de pension	<u>(678 057)</u>	<u>(1 175 942)</u>
Revenus nets provenant des activités opérationnelles	<u>2 003 457</u>	<u>338 987</u>
REVENU PROVENANT DES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT :		
Achats des investissements	(29 739)	(1 361 144)
Acquisition de propriété et équipement	<u>(1 007 261)</u>	<u>(220 386)</u>
Total net utilisé pour les activités d'investissement	<u>(1 037 000)</u>	<u>(1 581 530)</u>
RÉDUCTION NET DES ESPÈCES ET ÉQUIVALENTS D'ESPÈCES	966 457	(1 242 543)
Espèces et équivalents d'espèces en début de période	<u>3 396 035</u>	<u>5 029 859</u>
ARGENT COMPTANT ET ÉQUIVALANT EN FIN DE PÉRIODE	<u><u>4 362 492 \$</u></u>	<u><u>3 396 035 \$</u></u>

Les notes ci-jointes sont partie intégrante de ces états financiers.

Budget du BSG pour 2020

Budget révisé 2.1

	Budget original pour 2020	Révision 1.0	À ce jour Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Balance totale pour l'année	Année entière
RECETTE :											
Ventes nettes de publications	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
Réductions	200 000	135 593	49 694	7 550	9 060	10 570	12 080	13 590	15 100	67 950	117 644
Ventes nettes	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
Coûts des biens vendus :											
Fabrication	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
Entrepôt et envoi	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
Coût total des biens vendus	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
Profits nets des ventes de publication	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
Contributions :											
Individus/groupes	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
Frais des délégués de région	-	167 400	147 600	19 800	-	-	-	-	-	19 800	167 400
Contributions additionnelles des régions	-	85 000	103 346	-	-	-	-	-	-	-	103 346
Réunion des services mondiaux & ILF	-	15 000	20 468	-	-	-	-	-	-	-	20 468
Total des contributions	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
RECETTE TOTALE	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
DÉPENSES											
Paye et charges sociales											
Salaires	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
Indemnités	-	-	-	-	-	500 000	500 000	-	-	1 000 000	1 000 000
Taxes sur la paye	640 000	640 000	329 461	69 375	46 500	43 950	40 575	40 575	60 863	301 838	631 299
Assurance	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
Retraite	1 875 000	510 000	178 728	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	180 000	358 728
Total de la paye et charges sociales	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
Autres dépenses											
Impression autre programme	355 000	177 500	49 763	41 041	100 000	-	-	-	-	141 041	190 804
Frais envoi et manutention	140 000	70 000	28 074	4 700	4 700	4 700	4 700	4 700	4 700	28 200	56 274
Coûts de postage et service express	350 000	175 000	34 084	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700	34 200	68 284
Services éditoriaux	95 000	95 000	18 082	3 013	3 013	3 013	3 013	3 013	3 013	18 078	36 160
Autres assistance aux publications	10 000	10 000	1 485	-	-	-	-	-	-	-	1 485
Frais de vente	221 330	169 382	151 722	16 573	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	81 573	233 295
Frais professionnels	360 000	360 000	232 110	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	150 000	382 110
Services contractuels	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
Locaux	1 046 500	1 046 500	480 525	83 705	80 200	80 200	80 200	80 200	80 200	484 705	965 230
Téléphone	145 000	145 000	79 123	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	78 000	157 123
Manutention de meubles et équipements	56 000	56 000	15 198	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	15 600	30 798
Meubles et équipements	130 000	130 000	17 663	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	21 000	38 663
Fournitures de bureau	180 000	150 000	42 293	7 000	7 000	15 000	15 000	10 000	7 000	61 000	103 293
Servir et frais de bureau	420 000	620 000	222 511	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000	222 000	444 511
Voyages, repas et hébergement	1 100 000	550 000	179 674	4 500	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	14 500	194 174
Soldes à régler	4 000	4 000	2 392	300	300	300	300	300	300	1 800	4 192
TOTAL DES AUTRES DÉPENSES	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
Total des dépenses	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
Revenu net (perte)	1 140	(1 667 944)	(268 952)	(363 422)	160 207	(262 711)	(116 444)	452 947	233 069	103 646	(165 306)
Revenu net cumulatif (perte)				(632 373)	(472 167)	(734 877)	(851 322)	(398 375)	(165 306)		
Bilan des comptes											
Travaux d'amélioration de la location (8e étage)	1 000 000	1 000 000	352 882	124 187	497 466	-	-	-	-	621 653	974 535
Actif des publications			161 000	-	-	-	-	-	-	161 000	161 000
Mise en place de NetSuite			145 909	24 282	85 704	85 704	85 704	85 704	85 704	452 802	598 711
Ordinateurs, équipements etc			50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000
Site Web			62 085	17 431	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	117 431	179 516
Articles, fournisseurs et projets retirés/ajustés des opérations											
Autres programmes d'impressions						48 500	8 000	11 200	201 400	269 100	-
Services contractuels					21 500	21 500	21 500	21 500	21 500	107 500	107 500
Frais professionnels					14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	70 000	70 000
Site Web					66 130	66 130	66 130	66 130	66 130	330 650	330 650
TOTAL DES ÉCONOMIES					101 630	101 630	101 630	101 630	101 630	777 250	777 250

Publié par **Alcoholics Anonymous World Services, Inc.**

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

(212) 870-3400 ● www.aa.org

Septembre 2020