

INFORME DE AUDITORIA

Estados Financieros

FUNDACION GREENPEACE PACIFICO SUR

Período:
1º de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Santiago, 19 de Abril, 2021

Presentación

Este documento presenta los resultados de la Auditoría practicada a los Estados Financieros de la **FUNDACIÓN DE GREENPEACE PACÍFICO SUR (FUNDACION)**, por el ejercicio comprendido entre el **1º de Enero y el 31 de Diciembre de 2020**.

La Auditoría es un proceso de control que se aplica cada año con el objeto de obtener una opinión externa sobre la razonabilidad con que los Estados Financieros presentan la situación económica, financiera y patrimonial de la Fundación, y validar el Paquete Financiero que se presenta para ser consolidado en el Greenpeace Internacional (GPI).

Como en años anteriores, se acordó emitir un Informe de Auditoría interno que contenga el análisis de todos los aspectos relevantes y Notas de los Estados Financieros, dirigido al Directorio.

La Auditoría fue realizada por la Consultora Externa **ACCESS S.p.A.**, de acuerdo con el contrato suscrito con la Fundación.

Por la contingencia sanitaria el proceso de auditoría fue aplicado a la información digital de la Fundación. Los auditores tuvieron a su disposición toda la información sin ninguna limitación en el alcance.

Tabla de Contenido

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	04
BALANCE GENERAL AL 31-12-2020	06
NOTAS AL INFORME DE AUDITORIA	09
Nota N°01: ASPECTOS JURÍDICOS	09
Nota N°02: ORGANIZACIÓN INTERNA	09
Nota N°03: SITUACIÓN TRIBUTARIA	10
Nota N°04: PERSONAL	11
Nota N°05: SISTEMA DE CONTROL INTERNO	11
Nota N°06: SISTEMA CONTABLE	12
Nota N°07: CUENTAS BANCARIAS	12
Nota N°08: ESTADOS FINANCIEROS 2020	13
Nota N°09: ACTIVO DISPONIBLE	13
Nota N°10: CUENTAS POR COBRAR	14
Nota N°11: GASTOS ANTICIPADOS	14
Nota N°12: ACTIVO FIJO	15
Nota N°13: PASIVO CIRCULANTE	15
Nota N°14: OBLIGACIONES ENTIDADES RELACIONADAS	16
Nota N°15: PATRIMONIO	16
Nota N°16: INGRESOS DEL EJERCICIO 2020	17
Nota N°17: GASTOS DEL EJERCICIO 2020	18
Nota N°18: RESULTADO DEL EJERCICIO	19
Nota N°19: COVID-19	19
Nota N°20: OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	20

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SANTIAGO, 19 de Abril, 2021

**SEÑOR
MATIAS ASÚN HAMEL
DIRECTOR NACIONAL
FUNDACION GREENPEACE PACIFICO SUR**

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos efectuado una auditoría a los Estados Financieros adjuntos de la **FUNDACIÓN GREENPEACE PACÍFICO SUR**, entidad sin fines de lucro, que comprenden los Estados de Activos, Pasivos y Capital sobre base Tributaria al **31 de Diciembre del 2020** y los correspondientes Estados de Ingresos y Gastos, sobre una base tributaria, por el año terminado a esa fecha.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Fundación es responsable por la presentación y preparación de los Estados Financieros de acuerdo con una base tributaria. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente y adecuado para preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de tal manera que estos se encuentren exentos de representaciones incorrectas significativas originadas por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros sobre la base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas de Auditoría Internacionales, tales normas requieren planificar y realizar el trabajo con el objeto de lograr un grado razonable de seguridad que los Estados Financieros sometidos a revisión no contiene errores significativos.

Una Auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas que puedan haberse originado por fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos la auditoría efectúa un análisis del sistema de control interno sobre el cual se preparan y presentan los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.

Una auditoría incluye también lo apropiadas que son las políticas de la contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, basados en los resultados de la auditoría, habiendo aplicado todos los procedimientos de auditoría y obtenido las pruebas necesarias, estamos en condiciones de concluir que los Estados financieros terminados al **31 de Diciembre de 2020**, presenta razonablemente la situación financiera de la Fundación Greenpeace Pacífico Sur, de acuerdo con los Principios Contables Generalmente Aceptados.

Base de Contabilización

Los Estados financieros examinados en la auditoría fueron preparados en base a la norma tributaria. La base de la contabilidad en que fueron preparados los Estados Financieros es aceptable y comprensible, pero diferente a los Principios Contables Generalmente Aceptados que actualmente se aplican en Chile, como son las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Nuestra opinión no se modifica con respecto a este asunto.

Restricciones de Uso

Este informe es únicamente para información y uso de la Administración de la Fundación y de sus autoridades, y no tiene por propósito ser y no debiera ser utilizado por ningún otro que no sean las partes especificadas.

Access S.p.A
Inscripción N°368
Comisión para el Mercado Financiero

BALANCE GENERAL
FUNDACIÓN GREENPEACE PACIFICO SUR

A NIVEL 3

Desde 01/01/2020 Al 31/12/2020

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

Cuenta	SUMAS		SALDOS		INVENTARIO		RESULTADOS	
	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Perdida	Ganancia
110001 TERRENOS	3.260.562		3.260.562		3.260.562			
110002 MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	20.028.047		20.028.047		20.028.047			
110003 EQUIPOS DE COMPUTACION	77.356.816		77.356.816		77.356.816			
110004 EQUIPOS MULTIMEDIA Y COMUNICACION	16.318.507		16.318.507		16.318.507			
110005 LICENCIA DE SOFTWARE	1.610.111		1.610.111		1.610.111			
110006 EQUIPOS DE CAMPAÑA Y ACCIONES	20.297.736		20.297.736		20.297.736			
110007 DEP.ACUM.MUEBLES Y EQUIPOS	-17.953.153		-17.953.153		-17.953.153			
110008 DEP.ACUM.EQUIPOS COMPUTACION	-73.002.287		-73.002.287		-73.002.287			
110009 DEP.ACUM.EQUIPOS MULTIMEDIA Y COM	-15.449.685		-15.449.685		-15.449.685			
110010 DEP.ACUM.EQUIPOS CAMPAÑA Y ACCIONES	-19.837.823		-19.837.823		-19.837.823			
110011 AMORTIZACION ACUM.LICENCIA SOFTWARE	-1.610.110		-1.610.110		-1.610.110			
120001 CAJA CHICA PESOS CLP	20.020		20.020		20.020			
120002 BANCO ITAU PESOS CLP	203.059.871	2.057.136	201.002.735		201.002.735			
120003 BANCO ITAU DOLAR USD	124.363.707	6.276.817	118.086.890		118.086.890			
120004 BANCO BCI PESOS CLP	3.789.583.825	2.433.737.595	1.355.846.230		1.355.846.230			
120005 BANCO BCI DOLAR USD	200.112.452	11.999.099	188.113.353		188.113.353			
120006 CUENTAS POR COBRAR	2.020.245	2.020.245						
120007 POR COBRAR AL PERSONAL	332.076	332.076						
120008 ANTICIPO REMUNERACIONES	269.697	269.697						
120009 ANTICIPO PROVEEDORES	72.188.379	71.444.609	743.770		743.770			
120010 OTROS ANTICIPOS	3.072.699	3.072.699						
120011 GARANTIA DE ARRIENDO	9.024.323		9.024.323		9.024.323			
120012 PPM	191.503		191.503		191.503			
120013 APORTES CAPAC.POR RECUPERAR	6.973.371	3.691.284	3.282.087		3.282.087			
120014 FONDOS POR RENDIR	146.081.713	144.787.983	1.293.730		1.293.730			
130001 DEBE GPI	418.265.106	418.265.106						
210001 FACTURAS POR PAGAR	1.612.495.535	1.636.773.082		24.277.547		24.277.547		
210002 CUENTAS POR PAGAR	159.543	159.543						
210003 IMPUESTO UNICO	21.562.437	23.526.770		1.964.333		1.964.333		
210004 RETENCION 10% HONORARIOS	5.998.131	7.127.863		1.129.732		1.129.732		
210005 PROVISIONES	760.586.840	792.548.121		31.961.281		31.961.281		
210006 SUELDOS POR PAGAR	487.740.645	487.740.645						
210007 HONORARIOS POR PAGAR	52.259.581	54.655.831		2.396.250		2.396.250		
210008 CUOTAS SINDICALES	2.734.000	2.891.500		157.500		157.500		
210009 AFP	50.075.545	54.787.831		4.712.286		4.712.286		
210010 ISAPRE	32.176.365	35.086.153		2.909.788		2.909.788		
210011 I.N.P	3.828.586	4.028.627		200.041		200.041		

210012	APORTE PATRONAL	5.674.140	6.209.180	535.040	535.040
210013	SEGURO CESANTIA	14.753.845	16.156.084	1.402.239	1.402.239
210014	A.P.V	687.473	745.614	58.141	58.141
210015	CCAF LOS ANDES	3.512.149	3.907.902	395.753	395.753
210016	SEGURO INVALIDEZ Y SOBREVIVENCIA	7.992.815	8.864.054	871.239	871.239
210017	FONDO A RENDIR A GPI		29.041.133	29.041.133	29.041.133
210018	DEUDA GPI - FIF	116.171.939	116.171.939		
210019	DEUDA GPI - ARG	21.250.000	62.744.299	41.494.299	41.494.299
220001	CAPITAL SOCIAL		21.950.093	21.950.093	21.950.093
220002	REVALORIZA CAPITAL SOCIAL		4.839.685	4.839.685	4.839.685
220003	RESULTADO ACUMULADO	275.855.689	145.989.239	129.866.450	129.866.450
220004	RESERVA BIENES		3.758.783	3.758.783	3.758.783
230001	DEUDA GPI		370.175.470	370.175.470	370.175.470
310001	DEBITOS AUTOMATICOS	3.722.568.761	3.722.444.761	124.000	124.000
310003	INGRESOS DE SOCIOS		3.722.103.454	3.722.103.454	3.722.103.454
320004	EFFECTIVO - CHEQUES - GIROS		124.000	124.000	124.000
320006	CONTRIBUCIONES GPI		2.570.864	2.570.864	2.570.864
320007	CONTRIBUCIONES PROYECTOS ESPECIFICO		40.038.741	40.038.741	40.038.741
330105	CM ACTIVOS		3.610.857	3.610.857	3.610.857
330106	CM PASIVOS	3.030.162			3.030.162
410401	SUELDOS PERSONAL	599.111.333	63.029	599.048.304	599.048.304
410404	APORTE PATRONAL	7.932.662		7.932.662	7.932.662
411410	CONSULTORIA Y HERRAMIENTAS RRHH	5.608.233		5.608.233	5.608.233
411412	CAPACITACIONES / ENTRENAMIENTO	2.248.819		2.248.819	2.248.819
411413	SALUD Y SEGURIDAD	52.414		52.414	52.414
411417	SEGUROS DE VIDA Y ACCIDENTES	31.688.865		31.688.865	31.688.865
412522	LINEAS TELEFONICAS ARRENDADAS	4.373.657	22.980	4.350.677	4.350.677
413511	VIAJE AEREO	1.582.051		1.582.051	1.582.051
413512	OTROS VIAJES / TRASLADOS	9.435.434	363.628	9.071.806	9.071.806
413513	HOTEL	2.192.943		2.192.943	2.192.943
413514	COMIDAS	3.223.350	538.183	2.685.167	2.685.167
413516	INSCRIP.CONFERENCIAS / CAPACITACION	2.778.017		2.778.017	2.778.017
414504	HONORARIOS FREELANCE	27.610.973	1.387.871	26.223.102	26.223.102
414505	CONSULTORES IT	13.775.934		13.775.934	13.775.934
414506	HONORARIOS LEGALES	25.946.581	3.921.568	22.025.013	22.025.013
414507	HONORARIOS AUDITORIAS	5.788.962		5.788.962	5.788.962
415571	CORREOS	8.486.004	11.511	8.474.493	8.474.493
416583	COSTOS DE PUBLICACION	2.199.120		2.199.120	2.199.120
416584	COPYRIGHT/ LICENCIAS	3.647.340		3.647.340	3.647.340
417852	LICENCIAS Y PERMISOS	124.840		124.840	124.840
418861	GASTOS BANCARIOS	201.326.978	100.633.066	100.693.912	100.693.912
418864	INTERESES A PAGAR OTRO GPE	169.276		169.276	169.276
419901	PAPELERIA	609.728	104.244	505.484	505.484
419902	ARRENDAMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	163.402		163.402	163.402
419904	EQUIPAMIENTOS DE OFICINA/IT	62.140	1.600	60.540	60.540
419905	SUMINISTROS Y COMESTIBLES	481.917		481.917	481.917

420911 ARRIENDO / AGUA / ALCANTARILLADO	54.282.630		54.282.630			54.282.630		
420912 ENERGIA	1.859.237		1.859.237			1.859.237		
420913 SEGURIDAD	2.999.537		2.999.537			2.999.537		
420914 LIMPIEZA	10.118.291		10.118.291			10.118.291		
420916 MANTENCIONES Y REPARACIONES	23.980.448		23.980.448			23.980.448		
420917 TELECOMUNICACIONES	10.447.287	5.480.031	4.967.256			4.967.256		
421921 DEPRECIACION ACTIVOS	21.008.857	9.157.534	11.851.323			11.851.323		
422811 COMPRA DE BIENES	29.908.983	537.736	29.371.247			29.371.247		
423491 RECLUTADORES FACE TO FACE	1.541.492.068	673.412.262	868.079.806			868.079.806		
423492 TELEMARKETING	205.815.515	7.468.998	198.346.517			198.346.517		
423494 SERVICIOS EXTERNOS ATS	79.411.738	4.237.000	75.174.738			75.174.738		
423495 SERVICIOS EXTERNOS DD	3.875.000		3.875.000			3.875.000		
423496 SERV.EXTERNOS DATA ENTRY	21.054.647		21.054.647			21.054.647		
424531 LIBROS Y SUSCRIPCIONES	42.000		42.000			42.000		
424532 MONITOREO DE PRENSA	16.476.289		16.476.289			16.476.289		
424533 ASESORIAS COMUNICACIONES	76.955.400	13.292.500	63.662.900			63.662.900		
425553 ARRIENDO EQUIPO DE CAMPAÑA	1.416.486	379.653	1.036.833			1.036.833		
426541 EQUIPOS DE ACCIONES	5.327.960	20.000	5.307.960			5.307.960		
426543 MATERIALES VOLUNTARIADO / DD	5.571.601	275.062	5.296.539			5.296.539		
427835 INTERNET / WEB HOSTING	2.193.600		2.193.600			2.193.600		
428801 CONTRIBUTIONS / GRANTS	1.050.000		1.050.000			1.050.000		
429844 MULTAS PAGO FUERA PLAZO	120.893		120.893			120.893		
430562 VIDEO AND FILM PRODUCTION	10.339.625	1.666.000	8.673.625			8.673.625		
431871 DIFERENCIA EN CAMBIO	18.275.916		18.275.916			18.275.916		
432590 OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS	11.015.914	1.651.864	9.364.050			9.364.050		
Resultado del ejercicio	15.303.352.784	15.303.352.784	4.312.678.549	34.919.384.117	2.018.489.812	544.230.633	2.294.188.737	3.768.447.916
	15.303.352.784	15.303.352.784	4.312.678.549	34.919.384.117	2.018.489.812	2.018.489.812	1.474.259.179	1.474.259.179

Ruiz Routinez
06-04-21

NOTAS AL INFORME DE AUDITORIA

NOTA N°01: ASPECTOS JURÍDICOS

La Fundación Greenpeace Pacífico Sur, fue autorizada desde el 25 de Octubre de 1995 a través del Decreto N°1059, por el Ministerio de Justicia.

La Fundación tiene como objetivo: **“Promover la protección y preservación de la naturaleza y del medio ambiente en general, incluyendo la flora y fauna en general”**.

La vigencia de la Fundación ante el Ministerio de Justicia está contenida en el Certificado N°5000312061107 emitido por el registro civil con fecha 15 de Abril de 2020.

NOTA N°02: ORGANIZACIÓN INTERNA

La gestión de la Fundación es una responsabilidad del Directorio, actualmente está integrado por las siguientes personas:

NOMBRE	CARGO
Sra. Gabriela Andrea Graffigna Souto	Presidente
Sr. Martín Ricardo Santos Batallane	Secretaria
Sra. Valeria Frank	Tesorero
Sra. Geraldine Melgoza Piña	Directora
Sr. Diego Rivera Salazar	Director

La representación de la Fundación en el Consejo de la Fundación Greenpeace Internacional es una responsabilidad del Presidente Sra. Gabriela Andres Graffigna y el cargo de Directora Ejecutiva lo ocupa la Sra. Natalia Machain.

La Dirección Nacional de la Fundación es una responsabilidad del Director Sr. Matías Asún Hamel.

NOTA N°03: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Fundación dentro del sistema tributario chileno está clasificada como contribuyente de primera categoría, con las siguientes características:

Fecha constitución	Inicio de actividades	Término de giro	Teléfono	Fax
25-10-1995	19-03-1996	NO	2 – 6342120	2 – 6348580
Representante(s) Legal(es) Vigente(s):				
Nombre	Rut	Actuación	A partir de	
MATIAS ASUN HAMEL	10220508-1	Otra	-	
HORACIO RAUL BRUM PIZZORNO	14518468-1	Otra	-	
Capital (en miles de pesos)				0
Actividades económicas vigentes	Código	Categoría tributaria	Afecta IVA	A partir de
OTRAS ACTIVIDADES EMPRESARIALES N.C.P.	749990	1	SI	19-03-1996
SERVICIOS DE INSTITUTOS DE ESTUDIOS, FUNDACIONES, CORPORACIONES DE DES	919930	1	NO	22-11-2010
Descripción general de Actividad indicada por el contribuyente	ACTIVIDADES EDUCATIVAS Y SERVICIOS DE ECOLOGIA			
Segmento	PEQUENA EMPRESA	Descripción del segmento		
Oficina del SII para trámites presenciales	OFICINA SANTIAGO CENTRO: ALONSO OVALLE 680, SANTIAGO			

Fuente: página WEB, Servicio de Impuestos Internos

De la revisión del cumplimiento tributario se pudo observar:

- ◆ La declaración de renta AT 2018 está incompleta, no se encuentra observada pero no fue presentada de acuerdo con las normas tributarias vigentes.
- ◆ Las declaraciones mensuales del formulario N°29 desde Agosto a Diciembre, incluyen el registro de un crédito fiscal que no corresponde, porque la Fundación no realiza actividades gravadas con IVA.

NOTA N°04: PERSONAL

La Fundación dispone de un equipo de trabajo de 22 personas contratadas, según el siguiente detalle:

- ▶ Director Nacional: 1 persona
- ▶ Área de Campañas: 2 personas
- ▶ Área de Logística y Voluntariado: 3 personas
- ▶ Área de Fundraising: 10 personas
- ▶ Área de Finanzas: 1 personas
- ▶ Área de Recursos Humanos: 1 persona
- ▶ Área de Comunicaciones: 3 personas
- ▶ Área Política: 1 Persona

De la revisión del cumplimiento de las leyes laborales se pudo observar que:

- ◆ En el mes de Marzo 2020, el gobierno decretó estado de excepción por la pandemia del COVID-19, el personal de la Fundación en general asumió teletrabajo, con excepción del área de Fundraising que estuvieron en terreno dentro de las restricciones sanitarias.
- ◆ Las funciones y responsabilidades del personal están claramente definidas, existe una escala salarial de acuerdo con los grados relacionada con la descripción del cargo. También existentes políticas de evaluación de desempeño.
- ◆ Existe un contrato colectivo vigente desde el 02 de enero de 2017 hasta el 01 de Diciembre de 2019, este contrato se mantuvo vigente en el año 2020.

NOTA N°05: SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La Fundación mantiene un sistema de control interno con las siguientes características relevantes:

- ◆ Existen cuentas bancarias institucionales para el manejo de los fondos, con firmas debidamente autorizadas.
- ◆ Existe una organización del trabajo, donde cada puesto de trabajo tiene asignadas funciones y la remuneración correspondiente.
- ◆ Existen formularios internos para solicitud de fondos, así como procedimientos de autorización, revisión y aprobación de los gastos.
- ◆ Existe una adecuada coordinación con los responsables de la administración de Argentina, con quienes se tomas todas las decisiones de carácter financiero y administrativo.

NOTA N°06: SISTEMA CONTABLE

La Fundación mantiene un sistema de contabilidad que tiene las siguientes características:

- ◆ La contabilidad se hace aplicando los PCGA (Principios Contables Generalmente Aceptados), a través de un software de la empresa Transtecnia. El sistema permite emitir los comprobantes que dan origen a los archivos contables y a los libros diario y mayor.
- ◆ El control de recursos humanos se hace a través de un servicio externo otorgado por la empresa Inversiones y Servicios S.A. (Grupo Issa), el cual emite todos los documentos relativos al personal, liquidaciones de sueldos, planillas previsionales y certificados para la declaración jurada anual; además mantiene registro actualizado de afiliaciones a organismos previsionales de los trabajadores.
- ◆ El Plan de cuentas del sistema contable está diseñado para responder a los requerimientos **de GPI**, de tal manera que se puede emitir el paquete financiero anual.
- ◆ Los sistemas están bajo la responsabilidad del Área de Administración y Finanzas, liderado por personal entrenado y capacitado.

NOTA N°07: CUENTAS BANCARIAS

Las cuentas Bancarias operativas al 31 de diciembre de 2020 son las siguientes:

- ▶ Banco ITAU- OF, N°0202507177
- ▶ Banco ITAU-US\$, N°1200039512
- ▶ Banco BCI, N°13479024
- ▶ Banco BCI-US\$ N°19613857

En las cuentas del banco BCI tiene poder de firma conjunta las siguientes personas:

- ⇒ Sr. Matías Asún
- ⇒ Sr. Andrés Vorwerk
- ⇒ Sra. Muriel Martinez

En las cuentas del banco Itaú tiene poder de firma solamente:

- ⇒ Sr. Matías Asún

NOTA N°08: ESTADOS FINANCIEROS 2020

La Fundación presentó para la auditoría los Estados Financieros terminados el **31 de Diciembre de 2020**, dichos Estados fueron obtenidos aplicando un sistema de contabilidad completa.

Para facilitar la lectura del Balance, los grupos de cuentas se presentan comparadas con el ejercicio del año anterior a valor histórico.

NOTA N°09: ACTIVO DISPONIBLE

Los fondos disponibles al cierre del ejercicio se presentan en las siguientes cuentas:

CUENTAS	AÑO 2020 \$	AÑO 2019 \$
Caja chica Pesos	20.020	20.020
Banco ITAU (OF)	201.002.735	178.462.758
Banco ITAU (US\$)	118.086.890	124.363.707
Banco BCI	1.355.846.230	70.777.320
Banco BCI (US\$)	188.113.353	149.748.000
TOTAL	1.863.069.228	523.371.805

De la revisión de los activos disponibles se pudo observar:

- ◆ La caja chica mantiene monedas extranjeras, de baja denominación, producto de devoluciones, en poder del encargado y sin variación respecto del año pasado.
- ◆ Las cuentas de Banco registradas en la contabilidad se presentan conciliadas.
- ◆ La Fundación sigue manteniendo fondos significativos disponibles en las cuentas bancarias.

NOTA N°10: CUENTAS POR COBRAR

La Fundación al cierre del ejercicio presenta cuentas por cobrar en las siguientes cuentas:

CUENTAS	AÑO 2020 \$	AÑO 2019 \$
Cuentas por Cobrar	0	2.020.245
Anticipo de Remuneraciones	0	269.697
Por Cobrar al personal	0	332.076
Anticipo Proveedores	743.770	4.046.499
Otros Anticipos		3.072.699
TOTAL	743.770	9.741.216

De la revisión de las cuentas por cobrar se pudo observar:

- ◆ Durante el periodo se realizó una revisión y análisis de saldos de arrastre y fueron regularizados con las autorizaciones correspondientes, dejando por cobrar sólo lo efectivamente adeudado.
- ◆ La cuenta “Anticipo de Proveedores” se regularizan con normalidad en el movimiento anual.

NOTA N°11: GASTOS ANTICIPADOS

La Fundación al cierre del ejercicio presenta gastos pagados por anticipado en las siguientes cuentas:

CUENTAS	AÑO 2020 \$	AÑO 2019 \$
Garantía Arriendos	9.024.323	9.024.323
PPM (pagos provisionales mensuales)	191.503	191.503
Aportes capacitación por recuperar	3.282.087	3.473.371
Fondos por rendir	1.293.730	3.359.430
TOTAL	13.791.643	16.048.627

De la revisión de los gastos anticipados se pudo observar:

- ◆ La Garantía en arriendo, corresponde al inmueble arrendado en Avenida Los Leones N°2209, en la comuna de Providencia de la ciudad de Santiago y se mantienen sin variación.
- ◆ Los PPM presentan un saldo a favor de la Institución por \$191.503 de años anteriores, sin variación.
- ◆ El aporte por Capacitación por recuperar se encuentra documentado con la OTIC SOFOFA.
- ◆ Los fondos por rendir corresponden a saldos por actividades y están asignados según funciones.

NOTA N°12: ACTIVO FIJO

La Fundación presenta un registro de los activos fijos en el siguiente grupo de cuentas:

CUENTAS	AÑO 2020 \$	AÑO 2019 \$
Terrenos	3.260.562	3.174.841
Muebles y equipamiento	20.028.047	18.512.524
Equipos de computación	77.356.816	73.607.052
Equipos multimedia	16.318.507	15.512.240
Licencia Softwares	1.610.111	1.567.781
Equipos de campañas	20.297.736	19.764.105
Otros activos	0	3
Sub-Total	138.871.779	132.138.546
Depreciación acumulada	-127.109.708	112.971.573
TOTAL	11.762.071	19.166.973

De la revisión del activo fijo se pudo observar:

- ◆ Los bienes del activo fijo fueron corregidos de acuerdo con la normativa tributaria vigente en Chile y se les aplicó una cuota de depreciación.
- ◆ Los bienes están contenidos en un inventario institucional.
- ◆ En la auditoría se realizó una revisión especial a los cálculos de depreciación, sobre una base tributaria y se corrigieron cálculos que presentaba errores menores.

NOTA N°13: PASIVO CIRCULANTE

La Fundación al cierre del ejercicio presenta compromisos de corto plazo en las siguientes cuentas:

CUENTAS	AÑO 2020 \$	AÑO 2019 \$
Facturas por pagar	24.277.547	114.388.635
Cuentas por pagar	0	15.210
Impuestos por pagar	3.094.065	3.267.191
Sueldos y honorarios por pagar	2.396.250	3.744.600
Provisiones	31.961.281	24.992.183
Cuentas previsionales y retenciones	11.242.027	13.660.107
TOTAL	72.971.170	160.067.926

De la revisión de pasivos circulantes se pudo observar:

- ◆ Las facturas por pagar corresponden a documentos de proveedores pendientes de pago.
- ◆ Los impuestos por pagar, sueldos y cuentas previsionales corresponden a retenciones efectuadas por concepto de sueldos y honorarios del mes Diciembre que se pagaron en Enero de 2021
- ◆ Las Provisiones corresponden a gastos devengados en el año 2020 que se pagaron en el año 2021.

NOTA N°14: OBLIGACIONES ENTIDADES RELACIONADAS

La Fundación presenta compromisos por operaciones con entidades relacionadas. Al cierre del ejercicio 2020, estas cuentas presentan los siguientes saldos:

CUENTAS	AÑO 2020 \$	AÑO 2019 \$
Cuentas GPI	370.175.470	299.790.485
Fondos a rendir GPI (AIL)	29.041.133	29.041.133
Deuda GPI-FIF	0	116.002.663
Deuda GPI-ARG	41.494.299	62.744.299
TOTAL	440.710.902	507.578.580

De la revisión de las obligaciones se pudo observar:

- ◆ El saldo de “Cuentas GPI”, registró una disminución por el pago de la deuda GPI_FIF
- ◆ Los Fondos a rendir GPI corresponde a un aporte recibido de GPI para gastos AIL. (Andino Innovation Labs.).
- ◆ La Deuda GPI-ARG corresponde a fondos de la oficina de Argentina disponibles en la Fundación en Chile.

NOTA N°15: PATRIMONIO

La Fundación presenta el patrimonio en las siguientes cuentas:

CUENTAS	AÑO 2020 \$	AÑO 2019 \$
Capital	21.950.093	21.950.093
Revalorización capital	4.839.685	4.839.685
Resultados acumulados	-129.866.450	-275.855.689
Reserva de Bienes	3.758.783	3.758.783
Resultado del ejercicio	1.475.002.529	145.989.243
TOTAL	1.375.684.640	-99.317.885

De la revisión del patrimonio se pudo observar:

- ◆ La Fundación en el ejercicio 2020 revirtió totalmente su patrimonio negativo, obtuvo un resultado positivo por \$ 1.475.002.529.

NOTA N°16: INGRESOS DEL EJERCICIO 2020

La Fundación durante el año 2020 obtuvo ingresos según detalle:

DETALLE	AÑO 2020 \$	% DEL TOTAL
Ingresos de Socios	3.722.103.454	98,86%
Contribución proyectos	40.038.741	1,06%
Contribuciones GPI	2.570.864	0,07%
Otros Ingresos	124.000	0,00%
TOTAL	3.764.837.059	100,00%

De la revisión de los ingresos se pudo observar:

- ◆ En el año 2020, las cuotas sociales aumentaron un 5,45% en relación con el año anterior, a pesar del contexto de crisis sanitaria, confinamiento y restricciones impuestas por el COVID-19
- ◆ La cuenta Contribución proyectos, corresponden a gastos efectuados por GP, por cuenta de GPI en Chile, que no representan un flujo directo, corresponden a una rebaja de la deuda de la Fundación con GPI.
- ◆ Los sistemas de control de los ingresos son adecuados, estos se efectúan con mandatos de los socios a través de sus cuentas corrientes o tarjetas de créditos.
- ◆ La Captación y mantención de socios, se efectúa a través de empresas externas, que mantienen contratos firmados y/o acuerdos de prestación de servicios.

NOTA N°17: GASTOS DEL EJERCICIO 2020

La Fundación durante el año 2020 efectuó gastos por los siguientes conceptos:

GASTOS	AÑO 2020 \$	% DEL TOTAL
Remuneraciones	646.579.297	28,60%
Honorarios y asesorías	131.475.911	5,81%
Servicios Externos	1.166.530.708	51,59%
Gastos Bancarios	100.693.912	4,45%
Arriendo, energía y seguridad	74.226.951	3,28%
Viaje y viáticos	22.660.661	1,00%
Mantenimiento y reparación Oficina	53.351.695	2,36%
Internet y telefonía	4.967.256	0,22%
Otros gastos de operación	60.544.945	2,68%
TOTAL	2.261.031.336	100,00%

De la revisión de los gastos se pudo observar:

- ◆ Los gastos están justificados con documentos originales, válidos para una revisión fiscal y cuentan con las autorizaciones correspondientes
- ◆ Los gastos presentados para la auditoria corresponden a costos necesarios para las actividades desarrolladas por la Fundación.
- ◆ Los gastos de personal corresponden a las remuneraciones del personal del equipo permanente, costos de despidos, entrenamientos y otros del personal.
- ◆ Los gastos bancarios corresponden al costo de la recaudación y representan un 4,45 % del total de los egresos.
- ◆ Los servicios externos corresponden fundamentalmente a servicios de agencias de diálogos directo y telemarketing, proceso remuneraciones, entre otros y representan el 51,59% del total de gastos.
- ◆ Los Otros gastos de Operación corresponden a costos de la gestión de la Fundación.

NOTA N°18: RESULTADO DEL EJERCICIO

La Fundación para el ejercicio 2020, determinó el siguiente resultado:

DETALLE	\$
Ingresos del Periodo	3.764.837.059
Gastos del Periodo	2.261.031.336
Resultado Operativo	1.503.805.723
Menos: Depreciación del ejercicio	11.107.973
Mas: Corrección Monetaria	580.695
Mas: Diferencia de cambio	18.275.916
Resultado del Ejercicio	1.475.002.529

La Fundación logró un resultado positivo en la gestión 2020, originado por un aumento significativo de los ingresos y reducción de los gastos.

NOTA N°19: COVID-19

Con fecha 11 de marzo del 2020, la OMS declara la pandemia global del Covid 19; el Gobierno estableció el aislamiento social, preventivo y obligatorio para todas las personas del país.

En virtud de lo anterior, la Fundación adoptó las siguientes medidas, a los fines de continuar con sus actividades preservando la salud del personal:

- ◆ Cerrar el acceso de toda persona a la oficina, pasando todos los miembros del staff a trabajar en modalidad de teletrabajo a partir del lunes 16 de marzo 2020. Se toman todas las previsiones para lograr una eficiente y segura gestión de teletrabajo. Estos cuidados y modalidades se extienden a los voluntarios suspendiéndose toda actividad en la calle.

La dirección se encuentra en permanente evaluación de los efectos de dichas medidas. A esto se suman los efectos que se deriven de los niveles de volatilidad que presenten las variables macroeconómicas, que se verán reflejadas en la situación patrimonial – financiera, resultados y flujos de fondos futuros de la Fundación. Del término del año 2020 podemos decir:

- ◆ La fundación ha mostrado resiliencia para enfrentar este año particularmente complicado; esto se encuentra expresado en la robustez de su patrimonio, el alto nivel de apoyo de socios y seguidores que son muestra del aprecio de la sociedad hacia su misión y contribuciones de campañas en protección del ambiente.
- ◆ Analizando el término de este año 2020, los ingresos financieros provenientes de la actividad propia de recaudación de fondos de la Fundación, presentamos un saldo neto positivo. Esto contribuirá a fortalecer la solvencia futura de nuestra organización.

- ◆ La dirección diseñó una estrategia de optimización, mejora de la eficiencia y austeridad de gastos (eliminación de gastos de viajes, capacitaciones y eventos) que se implementó en el primer trimestre 2020 y que nos posiciona de forma inmejorable para no tener que realizar nuevos cambios importantes y concentrarnos en la actividad principal.

Para el presente año y con la continuación de la pandemia y cuarentenas dentro del país, estamos ante el desafío de una capacidad restringida de captación de donantes en calle o desarrollo de la actividad física de campañas, la Fundación está implementando un proyecto de gestión en entorno digital, utilizando internet, redes sociales, bases de datos y teletrabajo. Se busca poner todo este potencial a la concreción de nuevos modos de hacer campañas, conectar y empoderar a nuestros donantes y seguidores. (información entregada por Muriel Martínez, aprobada por Juan Iadanza)

NOTA N°20: OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Los auditores que suscriben no tienen recomendaciones relevantes que hacer para este ejercicio.

Santiago, Abril, 2021