



INFORME DE AUDITORIA

Estados Financieros

FUNDACION GREENPEACE PACIFICO SUR

Período:
1º de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Santiago, 08 de Abril, 2024

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 2023**.

La Auditoria 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 Ltda.**, de acuerdo con el contrato suscrito con la Fundación.

Los procesos de revisión fueron aplicados 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 31-12-2023	06
NOTAS AL INFORME DE AUDITORIA	10
Nota N°01: ASPECTOS JURÍDICOS	10
Nota N°02: ORGANIZACIÓN INTERNA	10
Nota N°03: SITUACIÓN TRIBUTARIA	11
Nota N°04: PERSONAL	11
Nota N°05: SISTEMA DE CONTROL INTERNO	12
Nota N°06: SISTEMA CONTABLE	12
Nota N°07: CUENTAS BANCARIAS	13
Nota N°08: ESTADOS FINANCIEROS 2023	14
Nota N°09: ACTIVO DISPONIBLE	14
Nota N°10: INVERSIONES FINANCIERAS	15
Nota N°11: CUENTAS POR COBRAR	15
Nota N°12: GASTOS ANTICIPADOS	16
Nota N°13: ACTIVO FIJO	16
Nota N°14: PASIVO CIRCULANTE	17
Nota N°15: OBLIGACIONES ENTIDADES RELACIONADAS	17
Nota N°16: PATRIMONIO	18
Nota N°17: INGRESOS DEL EJERCICIO 2023	18
Nota N°18: GASTOS DEL EJERCICIO 2023	19
Nota N°19: RESULTADO DEL EJERCICIO	20
Nota N°20: OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	20

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SANTIAGO, 08 de Abril, 2024

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

OPINIÓN

Hemos efectuado una auditoría a los Estados Financieros de la **FUNDACION GREENPEACE**, que comprenden los estados de activos, pasivos y capital - base tributaria al **31 de diciembre de 2023** y los correspondientes estados de ingresos y gastos – base tributaria y de cambios en las cuentas de capital de los socios - base tributaria por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los activos, pasivos y capital de la **FUNDACION GREENPEACE**, al **31 de diciembre de 2023** y los ingresos y gastos y los cambios en las cuentas patrimoniales por el año terminado en esa fecha de acuerdo con la base de contabilización que la Fundación utiliza con fines tributarios.

BASES PARA LA OPINIÓN

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo con tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros” del presente informe. De acuerdo con los requerimientos éticos pertinentes para nuestra auditoría de los estados financieros se nos requiere ser independientes de la **FUNDACION GREENPEACE**, y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

ÉNFASIS EN UN ASUNTO – 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 en la actualidad se aplican en Chile, como son las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y que se aplican desde el 1° de enero de 2014. Nuestra opinión no se modifica con respecto a este asunto.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la base de contabilización que la Fundación utiliza para fines tributarios. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR POR LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable que los estados financieros, como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con *Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile* siempre detectará una representación incorrecta significativa cuándo ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, estas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- ❖ Ejercemos nuestro juicio profesional y mantuvimos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- ❖ Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- ❖ Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que fueran apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la **FUNDACION GREENPEACE**. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- ❖ Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- ❖ Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de la **FUNDACION GREENPEACE**, para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables de la Administración de la **FUNDACION GREENPEACE**, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificado de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Access Ltda.
Inscripción N°368
Comisión para el Mercado Financiero

BALANCE GENERAL

A Nivel 3
Desde 1/1/2023 al 31/12/2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

Cuenta	SUMAS		SALDOS		INVENTARIO		RESULTADOS	
	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
TERRENOS	4.130.933	0	4.130.933	0	4.130.933	0	0	0
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	25.374.308	0	25.374.308	0	25.374.308	0	0	0
EQUIPOS DE COMPUTACION	105.666.607	21.414	105.645.193	0	105.645.193	0	0	0
EQUIPOS MULTIMEDIA Y COMUNICACION	33.682.861	0	33.682.861	0	33.682.861	0	0	0
LICENCIA DE SOFTWARE	2.039.912	0	2.039.912	0	2.039.912	0	0	0
EQUIPOS DE CAMPAÑA Y ACCIONES	25.715.986	0	25.715.986	0	25.715.986	0	0	0
DEP.ACUM.MUEBLES Y EQUIPOS	(25.374.305)	0	(25.374.305)	0	(25.374.305)	0	0	0
DEP.ACUM.EQUIPOS COMPUTACION	(98.628.654)	317.330	(98.945.984)	0	(98.945.984)	0	0	0
DEP.ACUM.EQUIPOS MULTIMEDIA Y COM	(28.710.538)	842.233	(29.552.771)	0	(29.552.771)	0	0	0
DEP.ACUM.EQUIPOS CAMPAÑA Y ACCIONES	(25.715.973)	0	(25.715.973)	0	(25.715.973)	0	0	0
AMORTIZACION ACUM.LICENCIA SOFTWARE	(2.039.910)	0	(2.039.910)	0	(2.039.910)	0	0	0
CAJA CHICA PESOS CLP	20.020	0	20.020	0	20.020	0	0	0
BANCO ITAU PESOS CLP	21.126.698	2.378.693	18.748.005	0	18.748.005	0	0	0
BANCO ITAU DOLAR USD	615.682.935	615.465.900	217.035	0	217.035	0	0	0
BANCO BCI PESOS CLP	3.946.672.144	3.893.886.846	52.785.298	0	52.785.298	0	0	0
BANCO BCI DOLAR USD	473.526.883	473.526.883	0	0	0	0	0	0
POR COBRAR AL PERSONAL	818.000	818.000	0	0	0	0	0	0
ANTICIPO PROVEEDORES	22.929.462	20.935.331	1.994.131	0	1.994.131	0	0	0
GARANTIA DE ARRIENDO	9.024.323	0	9.024.323	0	9.024.323	0	0	0
PPM	191.503	0	191.503	0	191.503	0	0	0
FONDOS POR RENDIR	221.077.064	220.527.983	549.081	0	549.081	0	0	0
BANCO SANTANDER PESOS CLP	15.226.116	8.983.576	6.242.540	0	6.242.540	0	0	0
BANCO SANTANDER DOLAR USD	328.603.957	302.515.251	26.088.706	0	26.088.706	0	0	0
FONDOS MUTUOS	3.734.654.663	1.578.939.404	2.155.715.259	0	2.155.715.259	0	0	0
FONDOS MUTUOS USD	814.422.981	67.010.460	747.412.521	0	747.412.521	0	0	0
FACTURAS POR PAGAR	1.733.576.827	1.802.259.950	0	68.683.123	0	68.683.123	0	0
IMPUESTO UNICO	25.359.373	28.015.790	0	2.656.417	0	2.656.417	0	0

BALANCE GENERAL

A Nivel 3
Desde 1/1/2023 al 31/12/2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS								
Cuenta	SUMAS		SALDOS		INVENTARIO		RESULTADOS	
	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Perdida	Ganancia
RETENCION 10% HONORARIOS	15.413.810	16.699.287	0	1.285.477	0	1.285.477	0	0
PROVISIONES	905.997.611	986.749.301	0	80.751.690	0	80.751.690	0	0
SUELDOS POR PAGAR	563.782.423	563.782.423	0	0	0	0	0	0
HONORARIOS POR PAGAR	109.289.036	110.579.036	0	1.290.000	0	1.290.000	0	0
AFP	58.386.987	63.989.764	0	5.602.777	0	5.602.777	0	0
ISAPRE	36.497.240	39.871.473	0	3.374.233	0	3.374.233	0	0
I.N.P	958.041	1.064.141	0	106.100	0	106.100	0	0
APORTE PATRONAL	6.713.663	7.356.883	0	643.220	0	643.220	0	0
SEGURO CESANTIA	15.951.143	17.543.072	0	1.591.929	0	1.591.929	0	0
CCAF LOS ANDES	6.611.990	7.512.291	0	900.301	0	900.301	0	0
SEGURO INVALIDEZ Y SOBREVIVENCIA	8.827.262	9.622.023	0	794.761	0	794.761	0	0
FONDO A RENDIR A GPI	0	29.041.133	0	29.041.133	0	29.041.133	0	0
DEUDA GPI - ARG	0	41.494.299	0	41.494.299	0	41.494.299	0	0
CAPITAL SOCIAL	0	21.950.093	0	21.950.093	0	21.950.093	0	0
REVALORIZA CAPITAL SOCIAL	0	4.839.685	0	4.839.685	0	4.839.685	0	0
RESULTADO ACUMULADO	0	2.505.038.883	0	2.505.038.883	0	2.505.038.883	0	0
RESERVA BIENES	0	3.758.783	0	3.758.783	0	3.758.783	0	0
DEBITOS AUTOMATICOS	3.029.874.925	3.029.874.925	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE SOCIOS	0	3.029.547.235	0	3.029.547.235	0	0	0	3.029.547.235
CM ACTIVOS	21.414	8.781.742	0	8.760.328	0	0	0	8.760.328
CM PASIVOS	8.055.813	0	8.055.813	0	0	0	8.055.813	0
CM BANCOS ME	19.706.659	53.127.147	0	33.420.488	0	0	0	33.420.488
INTERESES GANADOS	40.911.180	258.318.796	0	217.407.616	0	0	0	217.407.616
SUELDOS PERSONAL	697.669.048	15.028	697.654.020	0	0	0	697.654.020	0
APORTE PATRONAL	8.763.069	0	8.763.069	0	0	0	8.763.069	0
CONSULTORIA Y HERRAMIENTAS RRHH	12.668.761	866.821	11.801.940	0	0	0	11.801.940	0
CAPACITACIONES / ENTRENAMIENTO	2.686.262	0	2.686.262	0	0	0	2.686.262	0
SEGUROS DE VIDA Y ACCIDENTES	37.756.995	1.160.866	36.596.129	0	0	0	36.596.129	0
EVENTOS RRHH	6.545.000	0	6.545.000	0	0	0	6.545.000	0
LINEAS TELEFONICAS ARRENDADAS	1.549.070	0	1.549.070	0	0	0	1.549.070	0
VIAJE AEREO	63.170.290	0	63.170.290	0	0	0	63.170.290	0
OTROS VIAJES / TRASLADOS	33.932.560	192.100	33.740.460	0	0	0	33.740.460	0
HOTEL	37.100.596	1.798.822	35.301.774	0	0	0	35.301.774	0
COMIDAS	30.130.277	111.909	30.018.368	0	0	0	30.018.368	0
INSCRIP.CONFEREN CIAS / CAPACITACION	10.152.881	0	10.152.881	0	0	0	10.152.881	0

BALANCE GENERAL


A Nivel 3
Desde 1/1/2023 al 31/12/2023

Cuenta	CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS							
	SUMAS		SALDOS		INVENTARIO		RESULTADOS	
	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Perdida	Ganancia
CONSULTORAS / INVESTIGACION	92.671.468	7.120.629	85.550.839	0	0	0	85.550.839	0
INVESTIGACION DE MERCADO	100.562.401	0	100.562.401	0	0	0	100.562.401	0
HONORARIOS FREELANCE	40.120.534	0	40.120.534	0	0	0	40.120.534	0
CONSULTORES IT	27.741.548	2.038.069	25.703.479	0	0	0	25.703.479	0
HONORARIOS LEGALES	40.660.377	0	40.660.377	0	0	0	40.660.377	0
HONORARIOS AUDITORIAS	6.973.723	0	6.973.723	0	0	0	6.973.723	0
CORREOS	15.014.318	5.348.217	9.666.101	0	0	0	9.666.101	0
COPYRIGHT/ LICENCIAS	2.203.882	0	2.203.882	0	0	0	2.203.882	0
INTERNET- DISEÑO WEB	4.997.740	0	4.997.740	0	0	0	4.997.740	0
LICENCIAS Y PERMISOS	3.054.085	3	3.054.082	0	0	0	3.054.082	0
SEGUROS GENERALES	7.336.544	0	7.336.544	0	0	0	7.336.544	0
GASTOS BANCARIOS	224.217.174	108.687.780	115.529.394	0	0	0	115.529.394	0
ARRENDAMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	622.676	0	622.676	0	0	0	622.676	0
EQUIPAMIENTOS DE OFICINA/IT	1.651.332	0	1.651.332	0	0	0	1.651.332	0
SUMINISTROS Y COMESTIBLES	839.500	0	839.500	0	0	0	839.500	0
ARRIENDO / AGUA / ALCANTARILLADO	71.913.637	0	71.913.637	0	0	0	71.913.637	0
ENERGIA	2.415.345	0	2.415.345	0	0	0	2.415.345	0
SEGURIDAD	1.958.412	0	1.958.412	0	0	0	1.958.412	0
LIMPIEZA	8.827.623	13.121	8.814.502	0	0	0	8.814.502	0
MANTENCIONES Y REPARACIONES	7.407.978	0	7.407.978	0	0	0	7.407.978	0
TELECOMUNICACIONES	6.421.586	33.906	6.387.680	0	0	0	6.387.680	0
DEPRECIACION ACTIVOS	5.743.705	1.159.563	4.584.142	0	0	0	4.584.142	0
COMPRA DE BIENES	24.322.807	0	24.322.807	0	0	0	24.322.807	0
RECLUTADORES FACE TO FACE	1.169.146.214	569.789.888	599.356.326	0	0	0	599.356.326	0
TELEMARKETING	254.199.486	97.771.506	156.427.980	0	0	0	156.427.980	0
SERVICIOS EXTERNOS ATS	186.990.774	13.586.994	173.403.780	0	0	0	173.403.780	0
SERVICIOS EXTERNOS DD	45.252.832	1.881.817	43.371.015	0	0	0	43.371.015	0
SERV EXTERNOS DATA ENTRY	99.273.727	16.035.870	83.237.857	0	0	0	83.237.857	0
MONITOREO DE PRENSA	28.891.434	8.942.897	19.948.537	0	0	0	19.948.537	0
ASESORIAS COMUNICACIONES	179.829.697	27.449.129	152.380.568	0	0	0	152.380.568	0
ARRIENDO EQUIPO DE CAMPAÑA	74.274.195	0	74.274.195	0	0	0	74.274.195	0

BALANCE GENERAL

A Nivel 3
Desde 1/1/2023 al 31/12/2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS								
Cuenta	SUMAS		SALDOS		INVENTARIO		RESULTADOS	
	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Perdida	Ganancia
REPARACIONES Y MANTENCIONES	5.999.999	0	5.999.999	0	0	0	5.999.999	0
EQUIPOS DE ACCIONES	6.615.383	0	6.615.383	0	0	0	6.615.383	0
MATERIALES VOLUNTARIADO / DD	26.762.257	3.495.754	23.266.503	0	0	0	23.266.503	0
INTERNET / WEB HOSTING	1.335.258	0	1.335.258	0	0	0	1.335.258	0
MULTAS PAGO FUERA PLAZO	9.358	0	9.358	0	0	0	9.358	0
STILL PHOTOGRAPHY AND VISUALS	11.345.078	2.179.295	9.165.783	0	0	0	9.165.783	0
VIDEO AND FILM PRODUCTION	159.832.194	0	159.832.194	0	0	0	159.832.194	0
OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS	1.052.980	0	1.052.980	0	0	0	1.052.980	0
Total	20.878.296.386	20.878.296.386	6.062.938.571	6.062.938.571	3.033.948.672	2.773.802.904	3.028.989.899	3.289.135.667
Utilidad/Perdida del Ejercicio					0	260.145.768	260.145.768	0
Sumas Iguales	20.878.296.386	20.878.296.386	6.062.938.571	6.062.938.571	3.033.948.672	3.033.948.672	3.289.135.667	3.289.135.667

DocuSigned by:

D71CF12A173D4ED...

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 Fundación tiene su personalidad jurídica vigente de acuerdo a las normas establecidas por el Ministerio de justicia en Chile.

NOTA N°02: ORGANIZACIÓN INTERNA

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

NOMBRE	CARGO
Sra. Gabriela Andrea Graffigna Souto	Presidenta
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 de su Presidenta Sra. Gabriela Andrea 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:

Actividades económicas				
Actividades económicas vigentes 				
Glosa descriptiva de actividades económicas		ACTIVIDADES EDUCATIVAS Y SERVICIOS DE ECOLOGIA		
Mostrar	10	actividades		Buscar: <input type="text"/>
Actividad 	Código 	Categoría tributaria 	Afecta IVA 	A partir de 
FUNDACIONES Y CORPORACIONES; ASOCIACIONES QUE PROMUEVEN ACTIVIDADES CULTURALES O RECREATIVAS	949903	1	SI	22-11-2010

Fuente: página WEB, Servicio de Impuestos Internos

De la revisión del cumplimiento tributario se pudo observar:

- ◆ La Fundación ha dado cumplimiento a todas las normas tributarias que le corresponden.
- ◆ La Fundación retiene y paga los impuestos por servicios permanentes y temporales.
- ◆ La Fundación presenta la declaración de renta anual y las declaraciones juradas que le son obligatorias.

NOTA N°04: PERSONAL

La Fundación dispone de un equipo de trabajo de 23 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: 7 personas
- ▶ Área de Finanzas: 2 personas
- ▶ Área de Recursos Humanos: 1 persona
- ▶ Área de Comunicaciones: 3 personas
- ▶ Área Engagement: 3 Persona
- ▶ Área de Investigación: 1 Persona

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

- ◆ Durante el año 2023, el personal de la Fundación mantuvo un sistema de trabajo mixto, presencial en la oficina y por teletrabajo.
- ◆ 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.

NOTA N°05: SISTEMA DE CONTROL INTERNO

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

- ◆ La Fundación dispone de un adecuado y suficiente sistema de autorizaciones y responsabilidades de acuerdo a los cargos y funciones.
- ◆ Los fondos se manejan en las cuentas bancarias institucionales, existen protocolos de autorización de los pagos a través de transferencias.
- ◆ Los fondos a rendir para actividades son autorizados a través de correos y formularios internos.
- ◆ Las decisiones de carácter financiero y administrativo se toman de acuerdo con la administración de Greenpeace en Argentina.

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 y libros de contabilidad.
- ◆ El control de recursos humanos se mantiene como 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 Muriel Martínez.

NOTA N°07: CUENTAS BANCARIAS

Las cuentas Bancarias operativas al 31 de diciembre de 2023 son las siguientes:

- ▶ Banco ITAU- OF, N°0202507177
- ▶ Banco ITAU-US\$, N°1200039512
- ▶ Banco BCI, N°13479024
- ▶ Banco BCI-US\$ N°19613857
- ▶ Banco Santander N° 78674350
- ▶ Banco Santander US\$ N° 5100513325

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

- ⇒ Sr. Matías Asún
- ⇒ Sr. Rolf Holzman
- ⇒ Sra. Muriel Martinez
- ⇒ Sra. Tamara Szych

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

- ⇒ Sr. Matías Asún
- ⇒ Sr. Rolf Holzman
- ⇒ Sra. Muriel Martinez
- ⇒ Sra. Tamara Szych

En las cuentas del Banco Santander , tienen poder de firmas las siguientes personas:

- ⇒ Sr. Matías Asún
- ⇒ Sr. Rolf Holzman
- ⇒ Sra. Muriel Martinez
- ⇒ Sra. Tamara Szych

NOTA N°08: ESTADOS FINANCIEROS 2023

La Fundación presentó para la auditoría los Estados Financieros terminados el **31 de Diciembre de 2023**, dichos Estados fueron obtenidos aplicando un sistema de contabilidad completa.

Para facilitar la lectura del Balance, los grupos de cuentas de los activos y pasivos 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 2023 \$	AÑO 2022 \$
Caja chica Pesos	20.020	20.020
Banco ITAU (CLP)	18.748.005	1.352.225
Banco ITAU (US\$)	217.035	142.156.052
Banco BCI (CLP)	52.785.298	21.060.013
Banco BCI (US\$)	0	128.482
Banco Santander (CLP)	6.242.540	326.116
Banco Santander (US\$)	26.088.706	207.183.097
TOTAL	104.101.604	372.226.005

De la revisión de los activos disponibles se pudo observar:

- ◆ La caja chica corresponde a un saldo de arrastre de monedas extranjeras.
- ◆ Las cuentas de Banco registradas en la contabilidad se presentan conciliadas.
- ◆ Las cuentas en USD presentan los saldos ajustados al tipo de cambio de cierre.

NOTA N°10: INVERSIONES FINANCIERAS

La Fundación al cierre del ejercicio 2023, presenta inversiones financieras según detalle:

CUENTAS	AÑO 2023 \$	AÑO 2022 \$
Inversiones Financieras	2.903.127.780	2.346.513.038
TOTAL	2.903.127.780	2.346.513.038

De la revisión de las inversiones financieras se pudo observar:

- ◆ Los fondos están invertidos en el mercado financiero en instrumentos de renta fija y variable, considerando los riesgos, según detalle:

DETALLE	\$
Banco Itaú	1.455.942.690
Larraín Vial y BCI	231.398.631
Tempus	468.373.938
Inversiones Itaú ME USD 852.121,17	747.412.521
TOTAL	2.903.127.780

- ◆ Las inversiones en moneda extranjera se presentan con el saldo ajustado el tipo de cambio de cierre de 1 USD = 877, 12
- ◆ En el ejercicio se generaron intereses nominales por \$ **217.407.616** y un mayor valor por ajuste del tipo de cambios de \$**33.420.488**.

NOTA N°11: CUENTAS POR COBRAR

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

CUENTAS	AÑO 2023 \$	AÑO 2022 \$
Por Cobrar al personal	0	318.000
Anticipo Proveedores	1.994.131	2.347.343
TOTAL	1.994.131	2.665.343

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

- ◆ La cuenta “Anticipo de Proveedores” se regulariza con normalidad dentro del movimiento anual.

NOTA N°12: GASTOS ANTICIPADOS

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

CUENTAS	AÑO 2023 \$	AÑO 2022 \$
Garantía Arriendos	9.024.323	9.024.323
PPM (pagos provisionales mensuales)	191.503	191.503
Fondos por rendir	549.081	940.009
TOTAL	9.764.907	10.155.835

De la revisión de los gastos anticipados se pudo observar:

- ◆ La Garantía Arriendos, corresponde al inmueble de la sede de la Fundación en Avenida Los Leones N°2209, en la comuna de Providencia de la ciudad de Santiago y se mantienen sin variación.
- ◆ Los PPM (Pagos Provisionales Mensuales) presentan un saldo a favor de la Institución por \$191.503 de años anteriores, sin variación.
- ◆ Los fondos por rendir corresponden a saldos por actividades, están asignados según funciones y controlados en los auxiliares de cada persona.

NOTA N°13: ACTIVO FIJO

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

CUENTAS	AÑO 2023 \$	AÑO 2022 \$
Terrenos	4.130.933	3.941.730
Muebles y equipamiento	25.374.308	24.212.126
Equipos de computación	105.645.193	93.514.658
Equipos multimedia	33.682.861	31.371.202
Licencia Softwares	2.039.912	1.946.481
Equipos de campañas	25.715.986	24.538.155
Sub-Total	196.589.193	179.524.352
Depreciación acumulada	181.628.943	-168.988.988
TOTAL	14.960.250	10.535.364

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.

NOTA N°14: PASIVO CIRCULANTE

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

CUENTAS	AÑO 2023 \$	AÑO 2022 \$
Facturas por pagar	68.683.123	43.169.427
Impuestos por pagar	3.941.894	2.715.529
Sueldos y honorarios por pagar	1.290.000	2.290.168
Provisiones	80.751.690	77.841.353
Cuentas previsionales y retenciones	13.013.321	9.956.232
TOTAL	167.680.028	135.972.709

De la revisión de pasivos circulantes se pudo observar:

- ◆ Las facturas por pagar corresponden a documentos de proveedores pendientes de pago la cierre del ejercicio.
- ◆ 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 2024.
- ◆ Las Provisiones corresponden a gastos devengados en el año 2023 que se pagan en el año 2024.

NOTA N°15: OBLIGACIONES ENTIDADES RELACIONADAS

La Fundación presenta compromisos por operaciones con entidades relacionadas. Al cierre del ejercicio 2023, estas cuentas presentan los siguientes saldos:

CUENTAS	AÑO 2023 \$	AÑO 2021 \$
Fondos a rendir GPI (AIL)	29.041.133	29.041.133
Deuda GPI-ARG	41.494.299	41.494.299
TOTAL	70.535.432	70.535.432

De la revisión de las obligaciones se pudo observar:

- ◆ 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.
- ◆ Las cuentas con entidades relacionadas se mantuvieron sin movimiento en el ejercicio.

NOTA N°16: PATRIMONIO

La Fundación presenta el patrimonio en las siguientes cuentas:

CUENTAS	AÑO 2023 \$	AÑO 2022 \$
Capital	21.950.093	21.950.093
Revalorización capital	4.839.685	4.839.685
Resultados acumulados	2.505.038.883	2.421.672.833
Reserva de Bienes	3.758.783	3.758.783
Resultado del ejercicio	260.145.768	83.366.050
TOTAL	2.795.733.212	2.535.587.444

De la revisión del patrimonio se pudo observar:

- ◆ La Fundación en el ejercicio 2023 registró un aumento en el patrimonio, generado principalmente por rentabilidad de las inversiones.

NOTA N°17: INGRESOS DEL EJERCICIO 2023

La Fundación durante el año 2023 obtuvo ingresos según detalle:

DETALLE	AÑO 2023 \$	% DEL TOTAL
Ingresos de Socios	3.029.547.235	93,30%
Intereses Ganados	217.407.616	6,70%
TOTAL	3.246.954.851	100,00%

De la revisión de los ingresos se pudo observar:

- ◆ La Fundación en el ejercicio 2023, presenta una disminución de un 10,25% en la recaudación permanente por reclutamiento e inscripción de socios. (año 2022 \$ 3.340.222.663)
- ◆ La Captación y mantención de socios, se efectúa a través de empresas externas, que mantienen contratos firmados y/o acuerdos de prestación de servicios.
- ◆ La rentabilidad de las inversiones representó un 6,7% del total de los ingresos.

NOTA N°18: GASTOS DEL EJERCICIO 2023

La Fundación durante el año 2023 efectuó gastos por los siguientes conceptos:

GASTOS	AÑO 2023 \$	% DEL TOTAL
Remuneraciones	765.595.490	25,38%
Honorarios y asesorías	299.571.353	9,93%
Servicios Externos	300.012.652	9,95%
Gastos Bancarios	115.529.394	3,83%
Arriendo, energía y seguridad	76.287.394	2,53%
Viaje y viáticos	172.383.773	5,71%
Mantenimiento, seguros y reparación Oficina	23.559.024	0,78%
Internet y telefonía	16.643.384	0,55%
Compra de Bienes	24.322.807	0,81%
Diseños, videos, actividades de campañas	168.997.977	5,60%
Correos	9.666.101	0,32%
Equipo de acciones y materiales voluntariado	202.210.991	6,70%
Reclutamiento y Telemarketing	755.784.306	25,06%
Otros Gastos	11.511.103	0,38%
Arriendo equipos de campañas	74.274.195	2,46%
TOTAL	3.016.349.944	100,00%

De la revisión de los gastos se pudo observar:

- ◆ Los costos de personal corresponden a las remuneraciones del personal contratado de manera permanente, los costos del empleador, honorarios y otros costos relativos a Recursos Humanos.
- ◆ Los servicios externos corresponden a consultorías, investigaciones y honorarios por servicios puntuales.
- ◆ Los costos de Reclutamiento y Telemarketing corresponden a las gestiones relacionadas con la mantención y reclutamiento de socios.
- ◆ Los gastos están justificados con documentos originales, válidos para una revisión fiscal y cuentan con las autorizaciones correspondientes
- ◆ Los gastos presentados para la auditoría corresponden a costos necesarios para las actividades desarrolladas por la Fundación.

NOTA N°19: RESULTADO DEL EJERCICIO

La Fundación para el ejercicio 2023, determinó el siguiente resultado:

CUENTAS	AÑO 2023 \$	AÑO 2022 \$
Ingresos del Periodo	3.246.954.851	3.374.800.211
Gastos del Periodo	3.016.349.944	3.296.523.762
Resultado Operativo	230.604.907	78.276.449
Menos: Depreciación del ejercicio	4.584.142	6.887.239
Mas: Corrección Monetaria	704.515	1.755.060
Mas: Diferencia de cambio	33.420.488	10.221.780
Resultado del Ejercicio	260.145.768	83.366.050

De la revisión del resultado del ejercicio se pudo observar:

- ◆ La Fundación logró un resultado levemente positivo entre sus ingresos y egresos propios de la operación durante el año 2023. Logrando a su vez resultados por inversiones financieras que mitigan la pérdida del poder adquisitivo de sus reservas por efecto de la inflación.
- ◆ Los gastos en el año 2023 se mantuvieron con relación al año anterior.

NOTA N°20: OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Los auditores que suscriben entregaron observaciones y recomendaciones en la Carta a la Dirección.

Santiago, Abril, 2024