

INFORME DE AUDITORIA

Estados Financieros

FUNDACION GREENPEACE PACIFICO SUR

Período:

1º de Enero al 31 de Diciembre de 2021

Santiago, 20 de Abril, 2022

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 2021**.

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 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 31-12-2021	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 2021	12
Nota N°09: ACTIVO DISPONIBLE	13
Nota N°10: CUENTAS POR COBRAR	13
Nota N°11: GASTOS ANTICIPADOS	14
Nota N°12: ACTIVO FIJO	14
Nota N°13: PASIVO CIRCULANTE	15
Nota N°14: OBLIGACIONES ENTIDADES RELACIONADAS	15
Nota N°15: PATRIMONIO	16
Nota N°16: INGRESOS DEL EJERCICIO 2021	16
Nota N°17: GASTOS DEL EJERCICIO 2021	17
Nota N°18: RESULTADO DEL EJERCICIO	18
Nota N°19: COVID-19	18
Nota N°20: OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	19

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SANTIAGO, 20 de Abril, 2022

**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 2021** 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 2021**, 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

	Desde	A NIVEL 3		31/12/2021		RESULTADOS
		01/01/2021	Al	CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS		
		SUMAS		SALDOS	INVENTARIO	
110001 TERRENOS	3.479.020		3.479.020		3.479.020	
110002 MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	21.369.926		21.369.926		21.369.926	
110003 EQUIPOS DE COMPUTACION	82.539.723		82.539.723		82.539.723	
110004 EQUIPOS MULTIMEDIA Y COMUNICACION	24.617.732		24.617.732		24.617.732	
110005 LICENCIA DE SOFTWARE	1.717.988		1.717.988		1.717.988	
110006 EQUIPOS DE CAMPAÑA Y ACCIONES	21.657.684		21.657.684		21.657.684	
110007 DEP.ACUM.MUEBLES Y EQUIPOS	-20.234.256		-20.234.256		-20.234.256	
110008 DEP.ACUM.EQUIPOS COMPUTACION	-81.177.696		-81.177.696		-81.177.696	
110009 DEP.ACUM.EQUIPOS MULTIMEDIA Y COM	-18.204.309		-18.204.309		-18.204.309	
110010 DEP.ACUM.EQUIPOS CAMPAÑA Y ACCIONES	-21.657.672		-21.657.672		-21.657.672	
110011 AMORTIZACION ACUM.LICENCIA SOFTWARE	-1.717.987		-1.717.987		-1.717.987	
120001 CAJA CHICA PESOS CLP	20.020		20.020		20.020	
120002 BANCO ITAU PESOS CLP	213.073.932	1.929.479	211.144.453		211.144.453	
120003 BANCO ITAU DOLAR USD	140.300.745		140.300.745		140.300.745	
120004 BANCO BCI PESOS CLP	4.767.420.496	2.488.720.903	2.278.699.593		2.278.699.593	
120005 BANCO BCI DOLAR USD	309.821.822	138.283.317	171.538.505		171.538.505	
120007 POR COBRAR AL PERSONAL	4.062.000		4.062.000		4.062.000	
120009 ANTICIPO PROVEEDORES	17.003.112	15.251.012	1.752.100		1.752.100	
120010 OTROS ANTICIPOS	21.845.072		21.845.072		21.845.072	
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	3.382.087	3.522.722		240.635	240.635	
120014 FONDOS POR RENDIR	129.330.297	124.992.574	4.337.723		4.337.723	
210001 FACTURAS POR PAGAR	1.409.412.618	1.498.165.570		88.752.952	88.752.952	
210002 CUENTAS POR PAGAR		155.238.708		155.258.708	155.258.708	
210003 IMPUESTO UNICO	22.629.225	24.414.610		1.785.385	1.785.385	
210004 RETENCION 10% HONORARIOS	13.383.011	14.200.432		817.421	817.421	
210005 PROVISIONES	516.134.258	577.308.368		61.174.010	61.174.010	
210006 SUELDOS POR PAGAR	494.774.589	494.774.589				
210007 HONORARIOS POR PAGAR	105.684.273	106.197.023		512.750	512.750	
210008 CUOTAS SINDICALES	1.752.500	1.900.000		147.500	147.500	
210009 AFP	47.150.327	51.426.749		4.276.422	4.276.422	
210010 ISAPRE	30.715.510	33.416.022		2.700.512	2.700.512	
210011 I.N.P	1.792.700	1.980.142		187.442	187.442	

210012 APOORTE PATRONAL	5.352.517	5.838.572	486.055	486.055	
210013 SEGURO CESANTIA	14.509.128	15.691.275	1.182.147	1.182.147	
210014 A.P.V	713.237	775.220	61.983	61.983	
210015 CCAF LOS ANDES	3.103.346	3.255.604	152.248	152.248	
210016 SEGURO INVALIDEZ Y SOBREVIVENCIA	9.099.467	9.813.977	714.510	714.510	
210017 FONDO A RENDIR A GPI		29.041.133	29.041.133	29.041.133	
210019 DEUDA GPI - ARG		41.494.299	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	129.866.450	1.475.002.529	1.345.136.079	1.345.136.079	
220004 RESERVA BIENES		3.758.783	3.758.783	3.758.783	
230001 DEUDA GPI	394.906.725	409.005.409	14.098.684	14.098.684	
310001 DEBITOS AUTOMATICOS	3.409.105.596	3.408.955.596	150.000		150.000
310003 INGRESOS DE SOCIOS		3.409.478.997	3.409.478.997		3.409.478.997
320004 EFECTIVO - CHEQUES - GIROS		150.000	150.000		150.000
320007 CONTRIBUCIONES PROYECTOS ESPECIFICO		173.998.589	173.998.589		173.998.589
330105 CM ACTIVOS		9.756.887	9.756.887		9.756.887
330106 CM PASIVOS	8.516.350		8.516.350	8.516.350	
330107 CM BANCOS ME		71.091.346	71.091.346		71.091.346
410401 SUELDOS PERSONAL	647.761.723		647.761.723		647.761.723
410404 APOORTE PATRONAL	8.763.177		8.763.177		8.763.177
411410 CONSULTORIA Y HERRAMIENTAS RRHH	12.140.739		12.140.739		12.140.739
411412 CAPACITACIONES / ENTRENAMIENTO	9.892.904		9.892.904		9.892.904
411417 SEGUROS DE VIDA Y ACCIDENTES	30.928.396	1	30.928.395		30.928.395
412522 LINEAS TELEFONICAS ARRENDADAS	2.684.960	80.000	2.684.960		2.684.960
413511 VIAJE AEREO	14.676.948		14.676.948		14.676.948
413512 OTROS VIAJES / TRASLADOS	8.886.947		8.886.947		8.886.947
413513 HOTEL	5.140.710		5.140.710		5.140.710
413514 COMIDAS	2.861.698		2.861.698		2.861.698
413516 INSCRIP. CONFERENCIAS / CAPACITACION	3.881.442		3.881.442		3.881.442
414501 CONSULTORAS / INVESTIGACION	6.490.904		6.490.904		6.490.904
414503 INVESTIGACION DE MERCADO	17.200.000		17.200.000		17.200.000
414504 HONORARIOS FREELANCE	88.082.877	1.413.981	86.668.896		86.668.896
414505 CONSULTORES IT	18.659.949		18.659.949		18.659.949
414506 HONORARIOS LEGALES	33.390.500		33.390.500		33.390.500
414507 HONORARIOS AUDITORIAS	5.914.203		5.914.203		5.914.203
415571 CORREOS	8.858.107		8.858.107		8.858.107
416583 COSTOS DE PUBLICACION	2.241.960		2.241.960		2.241.960
416584 COPYRIGHT / LICENCIAS	1.142.179		1.142.179		1.142.179
417852 LICENCIAS Y PERMISOS	37.127.892		37.127.892		37.127.892

417853 SEGUROS GENERALES	3.741.911		3.741.911				3.741.911	
418861 GASTOS BANCARIOS	197.123.990	97.174.540	99.949.450				99.949.450	
419904 EQUIPAMIENTOS DE OFICINA/IT	974.956		974.956				974.956	
420911 ARRIENDO / AGUA / ALCANTARILLADO	55.205.362		55.205.362				55.205.362	
420912 ENERGIA	2.424.917		2.424.917				2.424.917	
420913 SEGURIDAD	1.621.383		1.621.383				1.621.383	
420914 LIMPIEZA	1.154.300		1.154.300				1,154,300	
420916 MANTENCIONES Y REPARACIONES	29.315.939		29.315.939				29.315.939	
420917 TELECOMUNICACIONES	9.245.084	8.909.114	335.970				335.970	
421921 DEPRECIACION ACTIVOS	7.365.862		7.365.862				7,365,862	
422811 COMPRA DE BIENES	30.936.142	1.023.975	29.912.167				29.912.167	
423491 RECLUTADORES FACE TO FACE	862.453.004	425.752.513	436.700.491				436.700.491	
423492 TELEMARKETING	183.157.080	8.448.971	174.708.109				174.708.109	
423494 SERVICIOS EXTERNOS ATS	92.290.562		92.290.562				92.290.562	
423495 SERVICIOS EXTERNOS DD	2.121.728		2.121.728				2,121,728	
423496 SERV. EXTERNOS DATA ENTRY	57.604.589		57.604.589				57.604.589	
424532 MONITOREO DE PRENSA	16.203.236		16.203.236				16.203.236	
424533 ASESORIAS COMUNICACIONES	270.238.638		270.238.638				270.238.638	
425553 ARRIENDO EQUIPO DE CAMPAÑA	3.040.624		3.040.624				3.040.624	
425554 REPARACIONES Y MANTENCIONES	122.625.484		122.625.484				122.625.484	
426541 EQUIPOS DE ACCIONES	11.770.015		11.770.015				11.770.015	
426543 MATERIALES VOLUNTARIADO / DD	16.465.867		16.465.867				16.465.867	
427835 INTERNET / WEB HOSTING	4.245.634		4.245.634				4.245.634	
430561 STILL PHOTOGRAPHY AND VISUALS	3.259.436		3.259.436				3.259.436	
430562 VIDEO AND FILM PRODUCTION	170.681.852		170.681.852				170.681.852	
Resultado del ejercicio	15.368.443.709	15.368.443.709	5.443.245.255	5.443.245.255	2.855.306.190	1.778.769.436	2.587.939.065	3.664.475.819
	15.368.443.709	15.368.443.709	5.443.245.255	5.443.245.255	2.855.306.190	1.076.536.754	1.076.536.754	3.664.475.819

Aprobado por Muriel Martínez Muñoz

Posición Coordinadora de Soporte y Finanzas GP Chile

Firma

Muriel Martínez Muñoz

Santiago, 12 de Abril, 2022

Muriel

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°500443308009 emitido por el registro civil con fecha 05 de Abril, 2022.

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 Andrés 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	Fa x
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:

- ◆ Durante el periodo se eliminó la actividad económica de “otras actividades empresariales abierta para facilitar el desplazamiento en la pandemia.
- ◆ La Fundación presenta dos declaraciones del formulario 29 de los meses de Enero y Marzo, 2019 impugnadas, que requieren ser corregidas y rectificadas.
- ◆ La Fundación presenta dos cuotas de contribuciones pendientes de pago por terreno en la comuna de Coyhaique, que requieren ser pagadas.
- ◆ La Fundación ha dado cumplimiento a todas las normas tributarias que le corresponden, ha retenido y pagado los impuestos por servicios profesionales, y cumplido con la presentación de la declaración de Renta y Declaraciones Juradas.

NOTA N°04: PERSONAL

La Fundación dispone de un equipo de trabajo de 18 personas contratadas, según el siguiente detalle:

- ▶ Director Nacional: 1 persona
- ▶ Área de Campañas: 1 personas
- ▶ Área de Logística y Voluntariado: 2 personas
- ▶ Área de Fundraising: 8 personas
- ▶ Área de Finanzas: 1 personas
- ▶ Área de Recursos Humanos: 2 persona
- ▶ Área de Comunicaciones: 2 personas
- ▶ Área Política: 1 Persona

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

- ◆ Durante el año 2021, el personal de la Fundación continuó con sistema de teletrabajo, con excepción del área de Fundraising que estuvieron en terreno.
- ◆ Durante el año 2021, el equipo se redujo en 4 personas en relación al año anterior.
- ◆ 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.
- ◆ Durante el año 2021, por acuerdo de los trabajadores se disolvió el Sindicato, según consta en acta del mes de diciembre 2021.

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 toman 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 Muriel Martínez.

NOTA N°07: CUENTAS BANCARIAS

Las cuentas Bancarias operativas al 31 de diciembre de 2021 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 2021

La Fundación presentó para la auditoría los Estados Financieros terminados el **31 de Diciembre de 2021**, 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 2021 \$	AÑO 2020 \$
Caja chica Pesos	20.020	20.020
Banco ITAU (CLP)	211.144.453	201.002.735
Banco ITAU (US\$)	140.300.745	118.086.890
Banco BCI (CLP)	2.278.699.593	1.355.846.230
Banco BCI (US\$)	171.538.505	188.113.353
TOTAL	2.801.703.316	1.863.069.228

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 2021 \$	AÑO 2020 \$
Por Cobrar al personal	3.821.365	0
Anticipo Proveedores	1.752.100	743.770
Otros Anticipos	21.845.072	
TOTAL	27.418.537	743.770

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

- ◆ La cuenta "Por al Personal" corresponde a préstamos al personal debidamente controlados.
- ◆ La cuenta "Anticipo de Proveedores" se regularizan con normalidad en el movimiento anual.
- ◆ La cuenta "otros anticipos" corresponde al pago de USD 26.275,36 pagado a AJ Broom.

NOTA N°11: GASTOS ANTICIPADOS

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

CUENTAS	AÑO 2021 \$	AÑO 2020 \$
Garantía Arriendos	9.024.323	9.024.323
PPM (pagos provisionales mensuales)	191.503	191.503
Aportes capacitación por recuperar		3.282.087
Fondos por rendir	4.337.723	1.293.730
TOTAL	13.553.549	13.791.643

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.
- ◆ 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 2021 \$	AÑO 2020 \$
Terrenos	3.479.020	3.260.562
Muebles y equipamiento	21.369.926	20.028.047
Equipos de computación	82.539.723	77.356.816
Equipos multimedia	24.617.732	16.318.507
Licencia Softwares	1.717.988	1.610.111
Equipos de campañas	21.657.684	20.297.736
Sub-Total	155.382.073	138.871.779
Depreciación acumulada	-142.991.920	-127.109.708
TOTAL	12.390.153	11.762.071

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°13: PASIVO CIRCULANTE

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

CUENTAS	AÑO 2021 \$	AÑO 2020 \$
Facturas por pagar	88.752.952	24.277.547
Cuentas por pagar	155.258.708	0
Impuestos por pagar	2.602.806	3.094.065
Sueldos y honorarios por pagar	512.750	2.396.250
Provisiones	61.174.010	31.961.281
Cuentas previsionales y retenciones	9.908.819	11.242.027
TOTAL	318.210.045	72.971.170

De la revisión de pasivos circulantes se pudo observar:

- ◆ Las facturas por pagar corresponden a documentos de proveedores pendientes de pago.
- ◆ Las cuentas por pagar corresponden a facturas por gastos del Barco Artic Sunrise.
- ◆ 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 2021 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 2021, estas cuentas presentan los siguientes saldos:

CUENTAS	AÑO 2021 \$	AÑO 2020 \$
Cuentas GPI	0	370.175.470
Fondos a rendir GPI (AIL)	29.041.133	29.041.133
Deuda GPI-FIF	14.098.684	0
Deuda GPI-ARG	41.494.299	41.494.299
TOTAL	84.634.116	440.710.902

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.

NOTA N°15: PATRIMONIO

La Fundación presenta el patrimonio en las siguientes cuentas:

CUENTAS	AÑO 2021 \$	AÑO 2020 \$
Capital	21.950.093	21.950.093
Revalorización capital	4.839.685	4.839.685
Resultados acumulados	1.345.136.079	-129.866.450
Reserva de Bienes	3.758.783	3.758.783
Resultado del ejercicio	1.076.536.754	1.475.002.529
TOTAL	2.452.221.394	1.375.684.640

De la revisión del patrimonio se pudo observar:

- ♦ La Fundación en el ejercicio 2021 aumentó significativamente su Patrimonio, obtuvo un resultado positivo por **\$ 1.076.536.754**.

NOTA N°16: INGRESOS DEL EJERCICIO 2021

La Fundación durante el año 2021 obtuvo ingresos según detalle:

DETALLE	AÑO 2021 \$	% DEL TOTAL
Ingresos de Socios	3.409.478.997	95,14%
Contribución proyectos	173.998.589	4,86%
TOTAL	3.583.477.586	100,00%

De la revisión de los ingresos se pudo observar:

- ♦ 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 2021

La Fundación durante el año 2021 efectuó gastos por los siguientes conceptos:

GASTOS	AÑO 2021 \$	% DEL TOTAL
Remuneraciones	709.486.938	27,59%
Honorarios y asesorías	168.324.452	6,54%
Servicios Externos	1.049.867.353	40,82%
Gastos Bancarios	99.949.450	3,89%
Arriendo, energía y seguridad	55.205.362	2,15%
Viaje y viáticos	31.566.303	1,23%
Mantenión y reparación Oficina	158.116.979	6,15%
Internet y telefonía	7.266.564	0,28%
Diseños, videos, actividades de campañas	292.123.452	11,36%
TOTAL	2.571.906.853	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 servicios externos corresponden fundamentalmente a servicios de agencias de diálogos directo y telemarketing, proceso remuneraciones, entre otros y representan el 40,82% del total de gastos.

NOTA N°18: RESULTADO DEL EJERCICIO

La Fundación para el ejercicio 2021, determinó el siguiente resultado:

CUENTAS	AÑO 2021 \$	AÑO 2020 \$
Ingresos del Periodo	3.583.477.586	3.764.837.059
Gastos del Periodo	2.571.906.853	2.261.031.336
Resultado Operativo	1.011.570.733	1.503.805.723
Menos: Depreciación del ejercicio	7.365.862	11.107.973
Mas: Corrección Monetaria	1.240.537	580.695
Mas: Diferencia de cambio	71.091.346	18.275.916
Resultado del Ejercicio	1.076.536.754	1.475.002.529

La Fundación logró un resultado positivo en la gestión 2021.

NOTA N°19: COVID-19

Durante el año 2021, la OMS mantiene la alerta por la pandemia global del Covid 19; con fecha 27 de marzo la Región Metropolitana entra nuevamente en cuarentena total, estableciendo el aislamiento social, preventivo y obligatorio para todas las personas.

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

- ◆ Se mantiene cerrado el acceso de toda persona a la oficina, por lo que se continúa trabajando en modalidad de teletrabajo. 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.

Durante el año y ante la disminución de los contagios, las cuarentenas dan paso a mayores posibilidades de circular y se termina en parte el aislamiento social.

La dirección se encuentra en permanente evaluación de los efectos de dichas medidas, así como también a los niveles de volatilidad que presenten las variables macroeconómicas, que se ven reflejadas en la situación patrimonial – financiera, resultados y flujos de fondos de la Fundación.

Del término del año 2021 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 2021, 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 continua con una estrategia de optimización, mejora de la eficiencia y austeridad de gastos (capacitaciones y eventos) que se implementó en el primer trimestre 2020.
- ◆ La Fundación comienza a autorizar y por los correctos motivos, a quienes necesiten ir a la oficina. También, lentamente, se comienza a autorizar viajes dentro y fuera del país, cumpliendo todos los protocolos sanitarios.

Para el presente año que enfrentamos, tenemos nuevos desafíos frente al inminente término de las cuarentenas a lo largo del país. La Fundación está enfocada en reactivar el área de Engagement, campañas y diálogo directo para la captación de donantes a lo largo del país.

Nota preparada por: Muriel Martínez – Coordinadora de soporte de Org. Y Finanzas Chile.

Nota aprobada por Juan Iadanza – Director Regional de Adm. Y Finanzas.

NOTA N°20: OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

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

Santiago, Abril, 2022