



ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019 y 2018
e Informe de los Auditores Independientes

Contenido:

Informe de los Auditores Independientes
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales por Función
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivos - Método Indirecto
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

Santiago, 13 de abril de 2020

A los Señores Presidente y Directores de
ONG Good Neighbors Chile

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de ONG Good Neighbors Chile, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivos, por los años terminados en esas fechas, y las correspondientes notas a los estados financieros.

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 Normas Internacionales de Información Financiera. 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.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

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 de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en 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, evaluar lo apropiadas que son las políticas de 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 proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ONG Good Neighbors Chile, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Otros asuntos

Los estados financieros se presentan en pesos y una columna adicional en dólares estadounidense de acuerdo con los requerimientos de la Administración y se presentan a los tipos de cambio al 31 de diciembre de 2019 ascendente a \$748,74 (\$694,77 en 2018).

PKF Chile Auditores Consultores Ltda.



Antonio González G.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Cifras expresadas en pesos - \$ y dólar - USD)

	Nota N°	31 .12.2019		31 .12.2018	
		\$	USD	\$	USD
ACTIVOS CORRIENTES:					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	107.339.229	143.359,82	183.403.720	263.977,60
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	<u>4.855</u>	<u>6,48</u>	<u>160.000</u>	<u>230,29</u>
Total de activos corrientes		<u>107.344.084</u>	<u>143.366,30</u>	<u>183.563.720</u>	<u>264.207,89</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:					
Otros activos no financieros, no corrientes	5	6.671.000	8.909,64	3.958.493	5.697,56
Propiedades, planta y equipo	6	<u>14.781.687</u>	<u>19.742,08</u>	<u>26.738.573</u>	<u>38.485,50</u>
Total de activo, no corrientes		<u>21.452.687</u>	<u>28.651,72</u>	<u>30.697.066</u>	<u>44.183,06</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u><u>128.796.771</u></u>	<u><u>172.018,02</u></u>	<u><u>214.260.786</u></u>	<u><u>308.390,95</u></u>
PASIVOS CORRIENTES:					
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	7	3.455.433	4.615,00	10.016.634	14.417,19
Fondos recibidos pendientes de devolución	8			34.414.576	49.533,77
Provisión por beneficios a los empleados	9	<u>11.466.538</u>	<u>15.314,44</u>	<u>10.443.254</u>	<u>15.031,24</u>
Total pasivo corrientes		<u>14.921.971</u>	<u>19.929,44</u>	<u>54.874.464</u>	<u>78.982,20</u>
PATRIMONIO:					
Total superávit acumulado	10	<u>113.874.800</u>	<u>152.088,58</u>	<u>159.386.322</u>	<u>229.408,75</u>
Total patrimonio neto		<u>113.874.800</u>	<u>152.088,58</u>	<u>159.386.322</u>	<u>229.408,75</u>
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		<u><u>128.796.771</u></u>	<u><u>172.018,02</u></u>	<u><u>214.260.786</u></u>	<u><u>308.390,95</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos - \$ y dólar - USD)

	Nota N°	31.12.2019		31.12.2018	
		\$	USD	\$	USD
INGRESOS OPERACIONALES:					
Donaciones GNK General		326.661.300	436.281,35	359.676.513	517.691,48
Donaciones designadas		12.524.900	16.727,97	81.289.487	117.002,01
Donaciones locales		11.823.617	15.791,35	20.694.784	29.786,53
Fondos asignados GNUSA		36.032.850	48.124,65	7.950.000	11.442,64
Gobierno local		4.000.000	5.342,31	5.500.000	7.916,29
GNK Dinero		1.809.360	2.416,54	2.481.250	3.571,33
Fondo local designado		5.161.700	6.893,85	2.000.000	2.878,65
Donaciones en productos				717.218	1.032,31
Ingreso local				15.000	21,59
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		398.013.727	531.578,02	480.324.252	691.342,83
GASTOS:					
Gastos operacionales		(65.745.194)	(87.807,78)	(70.680.443)	(101.732,15)
Gastos de administración	11	(57.349.803)	(76.595,08)	(65.972.810)	(94.956,33)
Gastos de construcción		(27.685.838)	(36.976,57)	(35.772.000)	(51.487,54)
Remuneraciones		(278.235.887)	(371.605,48)	(234.274.061)	(337.196,57)
Honorarios y otros servicios		(36.857.527)	(49.226,07)	(32.951.633)	(47.428,12)
Indemnización y vacaciones		(9.871.567)	(13.184,24)	(5.439.654)	(7.829,43)
Depreciación		(6.258.938)	(8.359,29)	(6.614.503)	(9.520,42)
Total gastos operacionales		(482.004.754)	(643.754,51)	(451.705.104)	(650.150,56)
RESULTADO DE OPERACIÓN		(83.991.027)	(112.176,49)	28.619.148	41.192,27
Ingresos/egresos no operacionales:					
Otros ingresos		1.602.052	2.139,66	2.576.047	3.707,76
Diferencias de cambio		36.877.453	49.252,69	16.262.730	23.407,36
RESULTADO NO OPERACIONAL		38.479.505	51.392,35	18.838.777	27.115,12
(DÉFICIT) SUPERÁVIT DEL AÑO		(45.511.522)	(60.784,14)	47.457.925	68.307,39

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos - \$ y dólar - USD)

	Total patrimonio neto	
	\$	USD
Saldos iniciales al 01 de enero de 2019	159.386.322	212.872,72
Déficit del año	<u>(45.511.522)</u>	<u>(60.784,14)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>113.874.800</u>	<u>152.088,58</u>
Saldos iniciales al 01 de enero de 2018	111.928.397	161.101,36
Superávit del año	<u>47.457.925</u>	<u>68.307,39</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>159.386.322</u>	<u>229.408,75</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Cifras expresadas en pesos - \$ y dólar - USD)

	31.12.2019		31.12.2018	
	\$	US\$	\$	US\$
Flujo originado por actividades operacionales:				
(Déficit) Superávit del año	(45.511.522)	(60.784,14)	47.457.925	68.307,39
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo:				
Depreciación	6.258.938	8.359,29	6.614.503	9.520,42
Resultado por unidades de reajuste	(36.877.453)	(49.252,69)	(16.262.730)	(23.407,36)
Cambios en activos y pasivos de operación:				
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar de origen comercial	(2.807.362)	(3.749,45)	(4.703.378)	(6.769,69)
Disminución (aumento) de inventario por donaciones			1.791.132	2.578,020
Incremento de cuentas por pagar	(6.561.201)	(8.762,99)	44.577.023	64.160,83
Total flujo(aplicados en) procedente de actividades operacionales	(85.498.600)	(114.189,98)	79.474.475	114.389,61
Flujo utilizado en actividades de inversión:				
Compra de propiedades, planta y equipo			(15.700.000)	(22.597,40)
Venta de propiedades, planta y equipo	7.300.000	9.749,71	14.400.000	20.726,28
Total flujo procedentes de (utilizado en) en actividades de inversión	7.300.000	9.749,71	(1.300.000)	(1.871,12)
Flujo procedente de (utilizado en) actividades de financiación:				
Aportes por convenio	435.141.180	581.164,60	451.473.359	649.817,00
Rendiciones de proyectos	(433.007.071)	(578.314,33)	(435.968.220)	(627.500,06)
Total flujo procedente de (utilizado en) actividades de financiación	2.134.109	2.850,27	15.505.139	22.316,94
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	(76.064.491)	(101.590,00)	93.679.614	134.835,43
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	183.403.720	244.949,82	89.724.106	129.142,17
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	107.339.229	143.359,82	183.403.720	263.977,60

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁG.
1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO ONG GOOD NEIGHBORS CHILE	1
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	1
a. Bases de presentación	1
b. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas	1
c. Moneda de presentación y moneda funcional	2
d. Bases de conversión	2
e. Período contable	2
f. Efectivo y equivalentes al efectivo	2
g. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2
h. Deterioro del valor de los activos	2
i. Propiedades, planta y equipo	3
j. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	3
k. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	3
l. Provisión por beneficios a los empleados	3
m. Impuestos a las ganancias	3
n. Reconocimiento de ingresos	3
o. Estado de flujos de efectivo	3
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4
4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES	4
5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, NO CORRIENTES	5
6. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	5
7. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7
8. FONDOS RECIBIDOS PENDIENTES DE DEVOLUCIÓN	7
9. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7
10. PATRIMONIO NETO	7
11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	8
12. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	8
13. HECHOS POSTERIORES	8

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras expresadas en pesos - \$ y dólar - USD)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

ONG Good Neighbors Chile se constituyó a consecuencia del Operativo de Ayuda de Emergencia tras el terremoto sufrido el 27 de febrero del 2010 en la Zona Centro y Sur de Chile. A partir de septiembre de 2011 la entidad cuenta con el reconocimiento del Ministerio de Justicia del Gobierno de Chile mediante Decreto Supremo, por medio del cual se les otorga el reconocimiento como organización para llevar a cabo su misión. Su trabajo se basa en proteger los derechos de los niños, niñas y adolescentes, y promover el desarrollo comunitario, trabajando para lograr un cambio duradero y sostenido en el tiempo, apoyando así a las personas en la creación de un nuevo futuro para sí mismas. La organización investiga a fondo las comunidades, detecta sus carencias y necesidades, y elabora planes de soporte que hace su trabajo más organizado y sistemático.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

- a. **Bases de presentación** - Los estados financieros, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF Pymes) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), las que han sido adoptadas en Chile.
- b. **Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas** - La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de ONG Good Neighbors Chile, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las Pymes.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la administración realice estimaciones y supuestos relacionados con los montos reportados de activos y pasivos y revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las partidas importantes sujetas a dicha estimación y supuestos incluyen la valuación de provisión de deudores incobrables.

Las estimaciones y supuestos subyacentes son revisados periódicamente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en los períodos futuros afectados.

- c. **Moneda de presentación y moneda funcional** - Las partidas incluidas en el estado financiero se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Organización opera (moneda funcional). La moneda funcional es el peso chileno, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros.
- d. **Bases de conversión** - Los activos y pasivos en dólar estadounidense se presentan a valor de la cotización de cierre, ascendente a \$748,74 (\$694,77 en 2018).

Los reajustes y diferencia de cambio se contabilizan en los resultados del año.

- e. **Período contable** - Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:
- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
 - Estados de Resultados Integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
 - Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
 - Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- f. **Efectivo y equivalentes al efectivo** - El efectivo y equivalentes al efectivo corresponde a los saldos mantenidos en banco.
- g. **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** - Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro de valor.
- h. **Deterioro del valor de los activos** - A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo, entendiendo como tal el menor grupo identificable de activos que genera entradas de efectivo independientes.

El monto recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos el costo necesario para su venta y el valor en uso, entendiendo por éste el valor actual de los flujos de caja futuros estimados. Para el cálculo del valor de recuperación de las propiedades, plantas y equipos, el valor en uso es el criterio utilizado por la Organización en prácticamente la totalidad de los casos.

En el caso de que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo al rubro "Pérdida por Deterioro" del estado de resultado integral.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores, son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

- i. **Propiedades, planta y equipo** - Las propiedades, planta y equipo, corresponde a vehículos y son valorizados a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes. Las depreciaciones son determinadas sobre la base del método lineal conforme a los años de vida útil estimada de los bienes. La vida útil estimada es de 5 años, se revisa periódicamente y si procede, se ajusta en forma prospectiva.
- j. **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes** - En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.
- k. **Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar** - Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.
- l. **Provisión por beneficios a los empleados** - Las vacaciones del personal se provisionan sobre base devengada.

Se reconoce un pasivo para bonos al personal, cuando está contractualmente obligada o cuando la práctica en el pasado ha creado una obligación constructiva, la cual se presenta en el pasivo corriente por beneficios a los empleados.

- m. **Impuestos a las ganancias** - La Organización se encuentra exenta de dicho impuesto al ser una entidad sin fines de lucro. De acuerdo a lo anterior, no existen diferencias temporarias que den origen a impuestos diferidos. Sin embargo, los ingresos que no se encuentren dentro de las actividades señaladas en los estatutos y correspondan a ingresos renta, tributarán de acuerdo a la ley de impuesto a la renta vigente en Chile y se clasificarán como pasivos por impuestos corrientes.
- n. **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos de actividades propias incluyen aportes por convenios, los cuales se desarrollan en cada período.
- o. **Estado de flujos de efectivo** - Para efectos de preparación del estado de flujos de efectivo se han definido las siguientes consideraciones:
 - **El efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluyen el efectivo en caja, y bancos.

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del cliente, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Son las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

	Moneda	31.12.2019		31.12.2018	
		\$	USD	\$	USD
Banco BICE	Peso	107.311.350	143.322,59	183.375.376	263.936,80
Caja Chica	Dólar	27.879	37,23	27.879	40,13
Caja Chica	Peso			465	0,67
		<u>107.339.229</u>	<u>143.359,82</u>	<u>183.403.720</u>	<u>263.977,60</u>

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes es el siguiente:

	31.12.2019		31.12.2018	
	\$	USD	\$	USD
Diferencial de rendiciones por cobrar	4.855	6,48		
Préstamos por cobrar			160.000	230,29
	<u>4.855</u>	<u>6,48</u>	<u>160.000</u>	<u>230,29</u>

5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, NO CORRIENTES

El detalle de los otros activos no financieros, no corrientes es el siguiente:

	31.12.2019		31.12.2018	
	\$	USD	\$	USD
Garantía de arriendo (1)	5.831.000	7.787,75		
Garantía de arriendo (2)	540.000	721,21		
Garantía de arriendo (3)	300.000	400,68		
Garantía de arriendo (4)			250.000	359,83
Garantía de arriendo (5)			3.024.922	4.353,85
Garantía de arriendo (6)			683.571	983,88
Total	<u>6.671.000</u>	<u>8.909,64</u>	<u>3.958.493</u>	<u>5.697,56</u>

- (1) Corresponde a la garantía por el arriendo de la propiedad ubicada en la calle Almirante Simpson N°065, comuna de Providencia, Región Metropolitana.
- (2) Corresponde a la garantía por el arriendo de la propiedad ubicada en calle Aníbal Pinto N°291 en la comuna de El Carmen.
- (3) Corresponde a la garantía por el arriendo de la oficina 21 del segundo piso del Edificio Montalbetti, ubicado en Valparaíso, en la Avenida Pedro Montt 2053.
- (4) Corresponde a la garantía por el arriendo de una habitación, ubicada en calle Alberto Magno, comuna de Providencia, Santiago.
- (5) Corresponde a la garantía por el arriendo de la oficina central, ubicada en calle Matilde Salamanca, comuna de Providencia, Santiago.
- (6) Corresponde a la garantía por el arriendo de la oficina N°42, del cuarto piso del Edificio Araucanía ubicado en calle Arturo Prat, Valparaíso.

6. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

El detalle de las propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

	31.12.2019		31.12.2018	
	\$	USD	\$	USD
Clases de propiedades, planta y equipo - neto:				
Vehículos	<u>14.781.687</u>	<u>19.742,08</u>	<u>26.738.573</u>	<u>38.485,50</u>
Clases de propiedades, planta y equipo - bruto:				
Vehículos	<u>39.834.820</u>	<u>53.202,47</u>	<u>50.465.320</u>	<u>72.636,00</u>
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo:				
Vehículos	<u>(25.053.133)</u>	<u>(33.460,39)</u>	<u>(23.726.747)</u>	<u>(34.150,50)</u>

Reconciliación de cambios en propiedades, planta y equipo:

	Vehículo	
	\$	USD
Costo:		
Saldos al 01.01.2019	50.465.320	67.400,32
Bajas	<u>(10.630.500)</u>	<u>(14.197,85)</u>
Saldos 31.12.2019	<u>39.834.820</u>	<u>53.202,47</u>
Depreciación:		
Saldos al 01.01.2019	(23.726.747)	(31.688,90)
Bajas	4.932.552	6.587,80
Depreciación del ejercicio	<u>(6.258.938)</u>	<u>(8.359,29)</u>
Saldos 31.12.2019	<u>(25.053.133)</u>	<u>(33.460,39)</u>
Total neto	<u><u>14.781.687</u></u>	<u><u>19.742,08</u></u>
Costo:		
Saldos al 01.01.2018	58.287.107	83.894,10
Adiciones	15.700.000	22.597,40
Bajas	<u>(23.521.787)</u>	<u>(33.855,50)</u>
Saldos 31.12.2018	<u>50.465.320</u>	<u>72.636,00</u>
Depreciación:		
Saldos al 01.01.2018	(28.810.078)	(41.467,07)
Bajas	11.697.834	16.836,99
Depreciación del ejercicio	<u>(6.614.503)</u>	<u>(9.520,42)</u>
Saldos 31.12.2018	<u>(23.726.747)</u>	<u>(34.150,50)</u>
Total neto	<u><u>26.738.573</u></u>	<u><u>38.485,50</u></u>

7. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes es el siguiente:

	31.12.2019		31.12.2018	
	\$	USD	\$	USD
Provisión de gastos	<u>3.455.433</u>	<u>4.615,00</u>	<u>10.016.634</u>	<u>14.417,19</u>

8. FONDOS RECIBIDOS PENDIENTES DE DEVOLUCIÓN

El detalle de los fondos recibidos pendientes de devolución es el siguiente:

	31.12.2019		31.12.2018	
	\$	USD	\$	USD
Cuenta por pagar a terceros (1)	<u> </u>	<u> </u>	<u>34.414.576</u>	<u>49.533,76</u>

(1) Corresponde a fondo por devolver a Good Neighbors Training.

9. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de provisión por beneficios a los empleados es el siguiente:

	31.12.2019		31.12.2018	
	\$	USD	\$	USD
Provisión de vacaciones	<u>11.466.538</u>	<u>15.314,44</u>	<u>10.443.254</u>	<u>15.031,24</u>

10. PATRIMONIO NETO

Patrimonio - El patrimonio de la Organización corresponde al saldo de todos los bienes que la institución adquiera y los frutos civiles o naturales que ellos produzcan con las donaciones, herencias, legados, aportes, erogaciones y subvenciones que obtenga y con los recursos que reciba por los servicios que preste la Institución, puede aceptar cualquier clase de donación, concesiones y celebrar contratos sujetos a condición.

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	31.12.2019		31.12.2018	
	\$	USD	\$	USD
Arriendos	22.375.215	29.883,82	30.726.539	44.225,48
Mantenciones y reparaciones	18.159.962	24.254,03	2.260.073	3.252,98
Servicios basicos	4.876.044	6.512,33	3.549.535	5.108,93
Combustible	3.412.500	4.557,66	3.709.427	5.339,07
Compra equipo	3.238.451	4.325,20	14.253.429	20.515,32
Contratos temporarios	2.153.150	2.875,70	2.951.185	4.247,72
Cargos bancarios	2.069.187	2.763,56	2.958.191	4.257,80
Publicidad	350.000	467,45	1.553.100	2.235,42
Multas y sanciones	225.401	301,04	422.735	608,45
Otros gastos	489.893	954,29	3.588.596	5.165,16
Total	<u>57.349.803</u>	<u>76.895,08</u>	<u>65.972.810</u>	<u>94.956,33</u>

12. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no existen contingencias, garantías y/o compromisos.

13. HECHOS POSTERIORES

Entre el 01 de enero de 2020 y la fecha de emisión de los estados financieros (13 de abril de 2020), no han ocurrido hechos posteriores, que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de la Organización.

* * * * *