

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Estados financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2021 y 2020
e informe del auditor independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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 2021 y 2020, 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad en expresar una opinión sobre 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 de 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.

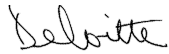
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenidos es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

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 2021 y 2020, y los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Otros asuntos

Los estados financieros se presentan en pesos y una columna adicional de dólares estadounidenses de acuerdo con los requerimientos de la Administración y se presentan a los tipos de cambio al 31 de diciembre de 2021 ascendente a \$844,69 (\$710,95 en 2020).



Abril 30, 2022
Santiago, Chile



Jorge Serra Sepúlveda.
Socio

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020

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

ACTIVOS	Nota	31.12.2021		31.12.2020	
		\$	USD	\$	USD
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes el efectivo	4	59.754.647	70.741,51	163.603.645	230.119,76
Inventario en productos	5	656.145	776,79	20.553.943	28.910,53
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	-	-	46.726	65,72
Total de activos corrientes		<u>60.410.792</u>	<u>71.518,30</u>	<u>184.204.314</u>	<u>259.096,02</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	7	117.576.716	139.195,11	-	-
Otros activos no financieros, no corrientes	8	540.000	639,29	6.371.000	8.961,25
Propiedades, planta y equipo	9	6.734.887	7.973,21	9.600.137	13.503,25
Total de activos no corriente		<u>124.851.603</u>	<u>147.807,60</u>	<u>15.971.137</u>	<u>22.464,50</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>185.262.395</u>	<u>219.325,90</u>	<u>200.175.451</u>	<u>281.560,52</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	31.12.2021		31.12.2020	
		N°	\$	USD	\$
PASIVOS CORRIENTE					
Provisión de gastos	10	10.467.254	12.391,83	9.857.850	13.865,74
Provisión por beneficios a los empleados	11	14.157.073	16.760,08	16.658.749	23.431,67
Total pasivos corrientes		<u>24.624.327</u>	<u>29.151,91</u>	<u>26.516.599</u>	<u>37.297,42</u>
PATRIMONIO NETO					
Total superávit acumulado	12	160.638.068	190.173,99	173.658.852	244.263,10
Total patrimonio neto		<u>160.638.068</u>	<u>190.173,99</u>	<u>173.658.852</u>	<u>244.263,10</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>185.262.395</u>	<u>219.325,90</u>	<u>200.175.451</u>	<u>281.560,52</u>

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020
 (cifras expresadas en pesos - \$ y dólar - USD)

	Nota N°	31.12.2021		31.12.2020	
		\$	USD	\$	USD
INGRESOS OPERACIONALES					
Donaciones GNK general	13	315.000.000	372.917,88	363.381.900	511.121,60
Donaciones locales	13	30.646.076	36.280,86	14.914.713	20.978,57
Fondos asignados GNUSA	13	-	-	2.499.000	3.515,02
Gobierno local	13	-	-	9.235.252	12.990,02
Fondo local designado	13	2.700.369	3.196,88	80.157.024	112.746,36
Donaciones en productos	13	14.149.017	16.750,54	45.589.923	64.125,36
Total ingresos operacionales		362.495.462	429.146,15	515.777.812	725.476,91
GASTOS					
Gastos operacionales	15	(82.401.334)	(97.552,16)	(125.752.029)	(176.878,86)
Gastos de administración	14	(41.746.259)	(49.421,99)	(33.849.507)	(47.611,66)
Gastos de construcción		-	-	-	-
Remuneraciones		(284.893.439)	(337.275,73)	(270.335.559)	(380.245,53)
Honorarios y otros servicios		(59.113.511)	(69.982,49)	(35.560.938)	(50.018,90)
Indemnización y vacaciones		(19.468.021)	(23.047,53)	(17.643.738)	(24.817,13)
Depreciación		(2.865.250)	(3.392,07)	(5.181.550)	(7.288,21)
Total gastos operacionales		(490.487.814)	(580.671,98)	(488.323.321)	(686.860,29)
RESULTADO DE OPERACIÓN		(127.992.352)	(151.525,83)	27.454.491	38.616,63
Ingresos /egresos no operacionales					
Otros ingresos		39.631	46,92	45.100	63,44
Participación en el resultado de asociadas que se contabilizan por el método de la participación	7	61.228.413	72.486,25	-	-
Otros egresos		(4.811)	(5,70)	(53)	(0,07)
Diferencias de cambio		(2.639.968)	(3.125,37)	32.284.514	45.410,39
RESULTADO NO OPERACIONAL		58.623.265	69.402,11	32.329.561	45.473,75
SUPERAVIT (DÉFICIT) DEL AÑO		(69.369.087)	(82.123,72)	59.784.052	84.090,38

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

ESTADOS DE CAMBIO EN PATRIMONIO NETO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020 (cifras expresadas en pesos - \$ y dólar - USD)

	Nota N°	Total patrimonio neto 31.12.2021	
		\$	USD
Saldos iniciales al 01 de enero de 2021	12	173.658.852	205.588,86
Efecto reconocimiento inversión en asociada		56.348.303	66.708,86
Déficit del año		<u>(69.369.087)</u>	<u>(82.123,72)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2021	12	<u>160.638.068</u>	<u>190.173,99</u>

	Nota N°	Total patrimonio neto 31.12.2020	
		\$	USD
Saldos iniciales al 01 de enero de 2020	12	113.874.800	160.172,73
Superavit del año		<u>59.784.052</u>	<u>84.090,37</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2020	12	<u>173.658.852</u>	<u>244.263,10</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020
 (cifras expresadas en pesos - \$ y dólar - USD)

	Nota N°	31.12.2021		31.12.2020	
		\$	USD	\$	USD
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES					
(Déficit) Superávit del año	12	(69.369.087)	(82.123,72)	59.784.052	84.090,37
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo:					
Depreciación	9	2.865.250	3.392,07	5.181.550	6.238,83
Resultado por unidades de reajustes		2.639.968	3.125,37	(32.284.514)	(45.410,39)
Cambios en activos y pasivos de operación:					
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar de origen comercial		5.877.726	6.958,44	258.129	(110,85)
Disminución (aumento) de inventario por donaciones		19.897.798	23.556,33	(20.553.943)	(28.910,53)
Incremento (diminución) provisiones varias		(1.892.272)	(2.240,20)	11.594.628	17.367,98
Total flujo(aplicados en) procedente de actividades operacionales		<u>(39.980.617)</u>	<u>(47.331,70)</u>	<u>23.979.902</u>	<u>33.265,41</u>
FLUJO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Participación en el resultado de asociadas que se contabilizan por el método de la participación	7	<u>(61.228.413)</u>	<u>(72.486,25)</u>	-	-
Total Flujo procedentes de (utilizado en) en actividades de inversión		<u>(61.228.413)</u>	<u>(72.486,25)</u>	-	-
FLUJO PROCEDENTE DE (UTILIZADO EN) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Aportes de convenio		365.135.430	432.271,52	483.493.298	680.066,53
Rendiciones de proyectos		<u>(367.775.398)</u>	<u>(435.396,89)</u>	<u>(451.208.784)</u>	<u>(634.656,14)</u>
Total flujo procedentes de (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>(2.639.968)</u>	<u>(3.125,37)</u>	<u>32.284.514</u>	<u>45.410,39</u>
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		(103.848.998)	(122.943,33)	56.264.416	78.675,80
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	4	<u>163.603.645</u>	<u>193.684,84</u>	<u>107.339.229</u>	<u>151.444,00</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	4	<u><u>59.754.647</u></u>	<u><u>70.741,51</u></u>	<u><u>163.603.645</u></u>	<u><u>230.119,79</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

INDICE

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO ONG GOOD NEIGHBORS CHILE.....	1
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.....	1
3. GESTION DEL RIESGO FINANCIERO	5
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	5
5. INVENTARIO	6
6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	6
7. INVERSIONES CONTABILIZADAS UTILIZANDO EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN	6
8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, NO CORRIENTES.....	6
9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.....	7
10. PROVISION DE GASTOS.....	8
11. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8
12. PATRIMONIO NETO	9
13. INGRESOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS	9
14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	10
15. GASTOS OPERACIONALES	10
16. CONTIGENCIAS Y COMPROMISOS	11
17. HECHOS POSTERIORES	11

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos \$ y dólar - USD)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

ONG Good Neighbors Chile (en adelante GN Chile) se fundó a consecuencias del Operativo de Ayuda de Emergencia tras el terremoto sufrido el 27 de febrero de 2010 en la Zona Centro y Sur de Chile. A partir de septiembre de 2011 la entidad cuenta con el reconocimiento de Ministerio de Justicia del Gobierno de Chile mediante Decreto Supremo N°4184, por medio del cual se les otorga el reconocimiento y personería jurídica para llevar a cabo su misión. Su trabajo se basa en proteger los derechos de las niñas, niños, 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. GN Chile investiga a fondo las comunidades, detecta sus carencias y necesidades, y elabora planes de soporte que hacer 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 valorizar 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 GN Chile 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 \$844,69 (\$710,95 en 2020).

e) Periodo contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
- Estados de Cambio en el Patrimonio Neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
- Estados de Flujos de Efectivo Método Indirecto por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

f) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponde a los saldos mantenidos en banco.

g) Inventario en productos

El inventario en productos corresponde a donaciones en especie, para la ejecución de proyectos sociales.

h) 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.

i) Deterioro del valor de los activos

A lo largo del ejercicio y fundamentalmente en la fecha de cierre, 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 al 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, entendiéndose 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 GN Chile en prácticamente la totalidad de los casos.

En el caso de que 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.

j) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos, corresponde a vehículos y son valorizados a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y pérdida 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) Impuestos a las ganancias

GN Chile se encuentra exenta de dicho impuesto al ser una entidad sin fines de lucro. De acuerdo con 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 con la ley de impuesto a la renta vigente en Chile y se clasificarán como pasivos por impuestos corrientes.

o) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades propias incluyen aportes por convenios se han definido las siguientes consideraciones:

- Ingresos por Good Neighbors International por USD 420.000.-
- Ingresos por Donaciones Locales Generales por CLP 30.646.076.-
- Ingresos por Donaciones Designadas por CLP 2.700.369.-
- Ingresos por Donaciones de productos en especie por CLP 14.149.017.-
- Otros ingresos por CLP 39.631.-

Los ingresos son reconocidos en resultados sobre base devengada en base al aporte de los socios o aportantes.

p) Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujo 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 se constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del cliente, así como otras actividades que no pueden 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. GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

a) Riesgos derivados del COVID-19 (Coronavirus)

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote de una nueva cepa del coronavirus ("COVID-19") como una pandemia, del cual los primeros casos se registraron en China, en la localidad de Wuhan, durante diciembre de 2019. Este virus ha presentado un nivel de contagio y expansión muy alto, lo que ha generado una crisis sanitaria y económica de grandes proporciones a nivel mundial que está afectando, de manera importante, la demanda interna y externa por todo tipo de productos y servicios. Esta crisis financiera global viene acompañada de políticas fiscales y monetarias impulsadas por los gobiernos locales que buscan apoyar a las empresas a enfrentar esta crisis y mejorar su liquidez. Asimismo, los gobiernos han impulsado diversas medidas de salud pública y emergencia para combatir la rápida propagación del virus.

En este contexto, GN Chile ha implementado diversos planes de acción para enfrentar esta pandemia, los cuales abarcan aspectos de protección de la salud de los colaboradores:

- Plan de continuidad operacional: se ha establecido que todo el personal de GN Chile que puedan realizar trabajo de manera remota desde sus hogares, lo puedan realizar de acuerdo con la naturaleza de sus responsabilidades.
- Protección de la salud del personal y voluntarios/as: quienes se encuentran realizando trabajo de manera presencial, ya sea en instalaciones de GN Chile, cuentan con kits de seguridad y protocolos basados en las recomendaciones de las autoridades sanitarias.

GN Chile se encuentra evaluando activamente y respondiendo, a los posibles efectos del brote de COVID-19 en el personal, para lo cual ha contratado los respectivos seguros, y de sus aportantes, proveedores, en conjunto con una evaluación continua de las acciones gubernamentales que se están tomando para reducir su propagación. Se espera que los resultados financieros no se vean afectados significativamente.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

	Moneda	31.12.2021		31.12.2020	
		\$	USD	\$	USD
Banco BICE	Peso	56.705.810	67.132,10	161.995.756	227.858,16
Banco Estado	Peso	1.350	1,60	-	-
Depósitos a plazo	Peso	3.047.487	3.607,82	1.607.889	2.261,61
Totales		<u>59.754.647</u>	<u>70.741,51</u>	<u>163.603.645</u>	<u>230.119,76</u>

5. INVENTARIO

El detalle de los inventarios es el siguiente:

	31.12.2021		31.12.2020	
	\$	USD	\$	USD
Inventario en productos	<u>656.145</u>	<u>776,79</u>	<u>20.553.943</u>	<u>28.910,53</u>

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

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

	31.12.2021		31.12.2020	
	\$	USD	\$	USD
Diferencial de rendiciones por cobrar	-	-	46.726	65,72
Totales	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46.726</u>	<u>65,72</u>

7. INVERSIONES CONTABILIZADAS UTILIZANDO EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN

El movimiento de las inversiones es el siguiente:

Sociedad	País de origen	Porcentaje de participación	Saldos al 01.01.2021		Participación resultado		Saldos al 31.12.2021	
			\$	USD	\$	USD	MS	USD
Good Neighbors Training SpA	Chile	100%	<u>56.348.303</u>	<u>66.709</u>	<u>61.228.413</u>	<u>72.486</u>	<u>117.715.911</u>	<u>139.195,11</u>

8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, NO CORRIENTES

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

	31.12.2021		31.12.2020	
	\$	USD	\$	USD
Garantía de arriendo (1)	-	-	5.831.000	8.201,70
Garantía de arriendo (2)	<u>540.000</u>	<u>639,29</u>	<u>540.000</u>	<u>759,55</u>
Totales	<u>540.000</u>	<u>639,29</u>	<u>6.371.000</u>	<u>8.961,25</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. Este contrato se terminó a fines del 2020, por lo que se regularizó en enero del 2021.
- 2) Corresponde a la garantía por el arriendo de la propiedad ubicada en calle Aníbal Pinto N° 291 en la comuna de El Carmen.

9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

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

	31.12.2021		31.12.2020	
	\$	USD	\$	USD
Clases de propiedades planta y equipo- neto:				
Vehículos	<u>6.734.887</u>	<u>7.973,21</u>	<u>9.600.137</u>	<u>13.503,25</u>
Clases de propiedades planta y equipo- neto:				
Vehículos	<u>39.834.820</u>	<u>47.159,10</u>	<u>39.834.820</u>	<u>56.030,41</u>
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipos:				
Vehículos	<u>(33.099.933)</u>	<u>(39.185,89)</u>	<u>(30.234.683)</u>	<u>(42.527,16)</u>

Reconciliación de cambios en propiedades, planta y equipo:

	Vehículo	
	\$	USD
Costo:		
Saldos al 01.01.2021	39.834.820	47.159,10
Bajas	-	-
Saldos 31.12.2021	<u>39.834.820</u>	<u>47.159,10</u>
Depreciación:		
Saldos al 01.01.2021	(30.234.683)	(35.793,82)
Depreciación del ejercicio	<u>(2.865.250)</u>	<u>(3.392,07)</u>
Saldos 31.12.2021	<u>(33.099.933)</u>	<u>(39.185,89)</u>
Totales neto	<u><u>6.734.887</u></u>	<u><u>7.973,21</u></u>
Costo:		
Saldos al 01.01.2020	39.834.820	56.030,41
Bajas	-	-
Saldos 31.12.2020	<u>39.834.820</u>	<u>56.030,41</u>
Depreciación:		
Saldos al 01.01.2020	(25.053.133)	(35.238,95)
Depreciación del ejercicio	<u>(5.181.550)</u>	<u>(7.288,21)</u>
Saldos 31.12.2020	<u>(30.234.683)</u>	<u>(42.527,16)</u>
Totales neto	<u><u>9.600.137</u></u>	<u><u>13.503,25</u></u>

10. PROVISION DE GASTOS

El detalle de las cuentas por pagar son las siguientes:

	31.12.2021		31.12.2020	
	\$	USD	\$	USD
Provisión de gastos	<u>10.467.254</u>	<u>12.391,83</u>	<u>9.857.850</u>	<u>13.865,74</u>

11. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

	31.12.2021		31.12.2020	
	\$	USD	\$	USD
Provisión de vacaciones	<u>14.157.073</u>	<u>16.760,08</u>	<u>16.658.749</u>	<u>23.431,67</u>

12. PATRIMONIO NETO

El patrimonio de GN Chile corresponde al saldo de todos los bienes que la entidad adquiera y los frutos 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, pudiendo aceptar cualquier clase de donación, concesiones y celebrar contratos sujetos a condición.

	12.31.2021		12.31.2020	
	CLP	USD	CLP	USD
Saldo inicial	173.658.852	205.588,86	113.874.800	160.172,73
Efecto reconocimiento inversión en asociada	56.348.303	66.708,86	-	-
Déficit/Superávit del año	<u>(69.369.087)</u>	<u>(82.123,72)</u>	<u>59.784.052</u>	<u>84.090,37</u>
Total	<u>160.638.068</u>	<u>190.173,99</u>	<u>173.658.852</u>	<u>244.263,10</u>

13. INGRESOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS

Entiéndase como Ingresos Ordinarios, aquellos ingresos provenientes de cuotas de donantes mensuales y remesas de Good Neighbors Internacional, mientras que los Ingresos Extraordinarios, provienen de donaciones únicas y/o específicas:

1. Ingresos Ordinarios:

	12.31.2021		12.31.2020	
	CLP	USD	CLP	USD
Donaciones GNK general	315.000.000	372.917,88	363.381.900	511.121,60
Fondos asignados GNUA	-	-	2.499.000	3.515,02
Donaciones locales	<u>30.646.076</u>	<u>36.280,86</u>	<u>14.914.713</u>	<u>20.978,57</u>
Totales Ingresos operacionales	<u>345.646.076</u>	<u>409.198,73</u>	<u>380.795.613</u>	<u>535.615,18</u>

2. Ingresos Extraordinarios:

	12.31.2021		12.31.2020	
	CLP	USD	CLP	USD
Fondo local designado	2.700.369	3.196,88	80.157.024	112.746,36
Gobierno local	-	-	9.235.252	12.990,02
Donaciones en productos	<u>14.149.017</u>	<u>16.750,54</u>	<u>45.589.923</u>	<u>64.125,36</u>
Total ingresos extraordinarios	<u>16.849.386</u>	<u>19.947,42</u>	<u>134.982.199</u>	<u>189.861,73</u>

3. Total Ingresos:

	12.31.2021		12.31.2020	
	CLP	USD	CLP	USD
Total ingresos	<u>362.495.462</u>	<u>429.146,15</u>	<u>515.777.812</u>	<u>725.476,91</u>

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	31.12.2021		31.12.2020	
	\$	USD	\$	USD
Arriendos	12.288.647	14.548,11	21.973.503	30.907,24
Mantenciones y reparaciones	4.105.035	4.859,81	4.807.356	6.761,88
Servicios basicos	117.090	138,62	1.808.843	2.544,26
Compra equipo	19.511.701	23.099,24	2.337.708	3.288,15
Contratos temporarios	1.378.940	1.632,48	480.000	675,15
Cargos bancarios	2.690.985	3.185,77	1.483.363	2.086,45
Multas y sanciones	415.705	492,14	441.231	620,62
Otros gastos	1.238.156	1.465,81	517.503	727,90
Totales	<u>41.746.259</u>	<u>49.421,99</u>	<u>33.849.507</u>	<u>47.611,66</u>

15. GASTOS OPERACIONALES

El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

	31.12.2021		31.12.2020	
	\$	USD	\$	USD
Materiales y suministros donados	34.046.815	40.306,88	25.035.980	35.214,83
Materiales relacionados a programas	13.175.799	15.598,38	83.223.835	117.060,04
Suministros	1.450.328	1.716,99	1.989.757	2.798,73
Gastos en telefonía	1.788.011	2.116,77	6.522.668	9.174,58
gastos por envíos y fletes	1.786.195	2.114,62	1.048.212	1.474,38
Impresiones y copias	1.447.954	1.714,18	848.691	1.193,74
Suscripciones	1.722.450	2.039,15	936.689	1.317,52
Otras asistencias	-	-	313.121	440,43
Alojamientos y comidas	423.291	501,12	67.720	95,25
Transporte	497.020	588,41	1.343.456	1.889,66
otros viajes	186.600	220,91	-	-
Combustibles	935.741	1.107,79	1.011.425	1.422,64
Publicidad	24.941.130	29.526,96	3.410.475	4.797,07
Totales	<u>82.401.334</u>	<u>97.552,16</u>	<u>125.752.029</u>	<u>176.878,86</u>

16. CONTIGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existen contingencias, garantías y /o compromisos.

17. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero de 2022 y la fecha de emisión de los estados financieros, 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 GN Chile.
