



AUDIT | TAX | CONSULTING

THE POWER
OF BEING
UNDERSTOOD

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
y por los años terminados en esas fechas

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estados separados de situación financiera

Estados separados de resultados integrales

Estados separados de cambios en el patrimonio

Estados separados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros separados

\$: Cifras expresadas en pesos chilenos

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidad de fomento

USD : Cifras expresadas en dólares



El Bosque Norte 500, oficina 1002
Las Condes, Santiago
Chile
+56 2 3253 9050
www.rsmchile.cl

RSM Chile
Audidores Limitada
Cruz del Sur 133, piso 4
Las Condes, Santiago
Chile
+56 2 3253 9050
www.rsmchile.cl

Informe de los Auditores Independientes

Señores Socios y Directores:
ONG Good Neighbors Chile

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros separados adjuntos de ONG Good Neighbors Chile, que comprende el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estados separados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros separados.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros separados

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros separados 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 separados a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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 separados 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 separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros separados, 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 separados 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 separados.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Chile Auditores Limitada es miembro de la red RSM Internacional y opera bajo el nombre comercial de RSM. RSM es el nombre comercial utilizado por los miembros de la red RSM Internacional. Cada miembro de la red RSM es una firma independiente de contabilidad y consultoría que ejerce por derecho propio. RSM Internacional no es ni es una entidad legal independiente en ninguna jurisdicción.



Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros separados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera separada de ONG Good Neighbors Chile al 31 de diciembre de 2022 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Énfasis en un asunto

Como se indica en nota 1 a los estados financieros separados, los estados financieros de ONG Good Neighbors Chile han sido presentados de forma separada sin consolidar los estados financieros de su filial Good Neighbors Training SpA de acuerdo con lo aprobado por los socios de la ONG. Por lo anterior, los estados financieros separados de ONG Good Neighbors Chile deben ser leídos en conjunto con los estados financieros consolidados de su Matriz Good Neighbors Korea.

Otros asuntos

Los estados financieros separados de ONG Good Neighbors Chile al 31 de diciembre de 2021 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin modificaciones sobre los mismos en su informe de fecha 30 de abril de 2022.

Oscar Aguilar S.
Socio
RSM Chile Auditores Limitada

Santiago, 24 de febrero de 2023

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Estados separados de situación financiera
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Activos	Nota	2022 \$	2021 \$
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes el efectivo	3	152.797.788	59.754.647
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	3.459.554	-
Inventarios	4	-	656.145
Otros activos no financieros, corrientes	7	7.506.432	-
Totales de activos corrientes		163.763.774	60.410.792
Activos no corrientes:			
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	6	163.926.439	117.576.716
Otros activos no financieros, no corrientes	7	540.000	540.000
Propiedades, planta y equipos	8	3.869.637	6.734.887
Totales de activos no corriente		168.336.076	124.851.603
Totales activos		332.099.850	185.262.395
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	8.311.633	10.467.254
Beneficios a los empleados, corriente	10	13.246.867	14.157.073
Totales pasivos corrientes		21.558.500	24.624.327
Patrimonio neto:			
Superávit acumulado	11	310.541.350	160.638.068
Totales patrimonio neto		310.541.350	160.638.068
Totales pasivos y patrimonio		332.099.850	185.262.395

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros separados.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Estados separados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Nota	2022 \$	2021 \$
Ingresos operacionales:			
Donaciones GNK general	12	378.373.597	315.000.000
Donaciones locales	12	58.109.026	30.646.076
Donaciones de servicios profesionales	12	762.370	-
Fondo local designado	12	803.625	2.700.369
Donaciones en productos	12	3.770.193	14.149.017
Totales ingresos operacionales		441.818.811	362.495.462
Gastos:			
Gastos operacionales	14	(60.019.056)	(82.401.334)
Gastos de administración	13	(40.728.681)	(41.746.259)
Gastos de construcción		(2.350.000)	-
Remuneraciones		(283.932.744)	(284.893.439)
Honorarios y otros servicios		(77.540.474)	(59.113.511)
Indemnización y vacaciones		(16.418.393)	(19.468.021)
Depreciación	8	(2.865.250)	(2.865.250)
Totales gastos operacionales		(483.854.598)	(490.487.814)
Resultados de operación		(42.035.787)	(127.992.352)
Ingresos/egresos no operacionales:			
Otros ingresos	15	249.200	39.631
Participación en el resultado de asociadas que se contabilizan por el método de la participación	6	104.349.723	61.228.413
Otros egresos		(1.920)	(4.811)
Diferencias de cambio	16	87.342.066	(2.639.968)
Resultado no operacional		191.939.069	58.623.265
Superávit (déficit) del año		149.903.282	(69.369.087)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros separados.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Estados separados de cambios en el patrimonio
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

		Totales patrimonio neto \$
2022	Nota	
Saldos iniciales al 01 de enero de 2022		160.638.068
Superávit del año		<u>149.903.282</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2022	11	<u>310.541.350</u>
2021		
Saldos iniciales al 01 de enero de 2021		173.658.852
Efectos reconocimiento en inversión asociada		56.348.303
Déficit del año		<u>(69.369.087)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2021	11	<u>160.638.068</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros separados.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Estados separados de flujo de efectivo, método indirecto
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Nota	2022 \$	2021 \$
Flujo originado por actividades operacionales:			
Superávit/(déficit) del año		149.903.282	(69.369.087)
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo:			
Depreciación del ejercicio	8	2.865.250	2.865.250
Diferencia de cambio	16	(87.342.066)	2.639.968
Cambios en activos y pasivos de operación:			
(Disminución)/aumento de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	(3.459.554)	5.877.726
Aumento de inventarios por donaciones	4	656.145	19.897.798
(Disminución)/aumento de activos no financieros	7	(7.506.432)	-
(Disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	(2.155.621)	(1.892.272)
(Disminución)/aumento de beneficios a los empleados, corriente	10	(910.206)	-
Totales flujos procedente (utilizados en) de actividades operacionales		52.050.798	(39.980.617)
Flujo procedente de (utilizado en) actividades de inversión:			
Participación en el resultado de asociadas que se contabilizan por el método de la participación	6	(104.349.723)	(61.228.413)
Totales flujos utilizados en actividades de inversión		(104.349.723)	(61.228.413)
Flujo procedente de (utilizado en) actividades de financiamiento:			
Dividendos recibidos		58.000.000	-
Aportes de convenio		354.476.745	365.135.430
Rendiciones de proyectos		(267.134.679)	(367.775.398)
Totales flujos procedentes de (utilizado en) actividades de financiamiento		145.342.066	(2.639.968)
Incremento neto de efectivo y equivalente al efectivo		93.043.141	(103.848.998)
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del año		59.754.647	163.603.645
Efectivo y equivalente al efectivo al final del año	3	152.797.788	59.754.647

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros separados.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Índice

1)	Información general.....	6
2)	Bases de presentación de los estados financieros separados y criterios contables aplicados.....	6
a)	Bases de presentación.....	6
b)	Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.....	7
c)	Moneda de presentación y moneda funcional	8
d)	Bases de conversión.....	8
e)	Período contable.....	8
f)	Efectivo y equivalentes al efectivo.....	9
g)	Inventario en productos.....	9
h)	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.....	9
i)	Deterioro del valor de los activos.....	9
j)	Otros activos no financieros.....	10
k)	Propiedades, planta y equipos.....	10
l)	Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación.....	11
m)	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.....	11
n)	Beneficios a los empleados.....	11
o)	Impuestos a las ganancias	11
p)	Reconocimiento de ingresos.....	12
q)	Reconocimiento de gastos.....	12
r)	Cambios contables.....	12
s)	Estado de flujos de efectivo.....	12
3)	Efectivos y equivalentes al efectivo.....	13
4)	Inventarios.....	13
5)	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes.....	13
6)	Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación.....	14
7)	Otros activos no financieros.....	15
8)	Propiedades, planta y equipos.....	15
9)	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16
10)	Beneficios a los empleados.....	16
11)	Patrimonio neto.....	17
12)	Ingresos ordinarios y extraordinarios.....	17
13)	Gastos de administración.....	18
14)	Gastos operacionales.....	18
15)	Otros ingresos.....	19
16)	Diferencia de cambio.....	19
17)	Contingencias y compromisos.....	19
18)	Hechos posteriores.....	19

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

1) Información general

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 hacen su trabajo más organizado y sistemático.

Listado de directorio

El directorio de ONG GN Chile en el ejercicio 2022 es el siguiente:

Presidente	: Alejandro Dezerega
Vicepresidente	: Byungsun Park
Secretaria	: Mónica Zurita
Tesorero	: Mario Soza
Vocal	: Claudia Escobar Godoy
Vocal	: DoWoo Nam
Vocal	: Gloria Salgado Rubilar
Exoficio	: HyeJung Park

Los estados financieros separados de ONG Good Neighbors Chile han sido presentados de forma separada sin consolidar los estados financieros de su filial Good Neighbors Training SpA de acuerdo con lo aprobado por los socios de la ONG. Por lo anterior, los estados financieros separados de ONG Good Neighbors Chile deben ser leídos en conjunto con los estados financieros consolidados de su Matriz Good Neighbors Korea.

2) Bases de presentación de los estados financieros separados y criterios contables aplicados

a) Bases de presentación

Los estados financieros separados, 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.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Bases de presentación de los estados financieros separados y criterios contables aplicados

b) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros separados es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES y previo a su emisión han sido aprobados por la Administración, mecanismo que ha sido establecido por el gobierno corporativo para la aprobación de los estados financieros separados de la Organización.

La preparación de estos estados financieros separados requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros separados y las notas explicativas relacionadas. Las estimaciones se basarán en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- La estimación de deterioro de activos.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de pasivos contingentes.
- La estimación de provisiones.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Bases de presentación de los estados financieros separados y criterios contables aplicados, continuación

c) Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros separados se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de ONG Good Neighbors Chile son los pesos chilenos.

Toda la información es presentada en pesos chilenos (\$).

d) Bases de conversión

Los activos pactados en unidades de fomento se presentan al valor de cotización al cierre del período, como sigue:

Moneda	2022 \$	2021 \$
Dólar estadounidense	855,86	844,69
Unidad de Fomento	35.110,98	30.996,73

e) Período contable

Los presentes estados financieros separados cubren los siguientes períodos:

- Estados separados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados separados de resultados integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados separados de cambio en el patrimonio neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados separados de flujos de efectivo método indirecto por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Bases de presentación de los estados financieros separados y criterios contables aplicados, continuación

f) Efectivo y equivalentes al efectivo

Se considera efectivo y equivalentes a los saldos de dinero en efectivo mantenidos en la Organización y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.

g) Inventario en productos

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

h) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable (incluye un interés implícito), por lo que se realiza una cuantificación real del valor de cobro.

Posteriormente, si aplica, se deduce la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por deterioro de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar, cuando existe evidencia objetiva que la ONG GN no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

(i) Política de incobrabilidad

La ONG ha aplicado el enfoque simplificado para medir las pérdidas crediticias esperadas, que utiliza una corrección del valor por pérdidas esperadas durante el tiempo de vida. Para medir las pérdidas crediticias esperadas, los deudores comerciales se han agrupado en función de los días de mora.

Las otras cuentas por cobrar se reconocen al costo amortizado, menos cualquier corrección del valor por pérdidas crediticias esperadas.

i) Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cierre de los estados financieros separados, se revisa el valor libro de los activos para determinar si existen indicios de deterioro de valor. Dicha revisión se utiliza como una fuente de información para evaluar cualquier indicio de deterioro.

Si existe algún indicador de deterioro, se evalúa una estimación del valor recuperable del activo. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo. Si el importe en libro del activo excede su valor recuperable, el activo se deteriora y la pérdida por deterioro es reconocida en resultados.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Bases de presentación de los estados financieros separados y criterios contables aplicados, continuación

j) Otros activos no financieros

Corresponde a gastos pagados por anticipados por conceptos de honorarios, diseño y consultoría a Fundación Nativa y por arriendos de la Bodega San Diego, las garantías por el arriendo de la propiedad ubicada en Aníbal Pinto N°291 en la comuna del El Carmen.

k) Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos que posee la ONG GN corresponden a los activos tangibles que cumplen la siguiente definición:

- Son para el uso interno (administración y ventas).
- Son utilizados para suministrar servicios.
- Se esperan utilizar por más de un período (largo plazo).
- Corresponden a repuestos importantes y equipos de mantenimiento adquiridos para proyectos específicos de largo plazo.

Correspondientes a muebles y equipos contabilizados a su costo, menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

De acuerdo a las políticas de la ONG, se considera como propiedades, planta y equipos todo bien adquirido sobre \$1.000.000.

Las vidas útiles estimadas por clase de activos depreciables son las siguientes:

Grupo	Vida útil años
Vehículos	5

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de los estados financieros separados.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Bases de presentación de los estados financieros separados y criterios contables aplicados, continuación

l) Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación

La participación de la ONG GN Chile en las inversiones contabilizadas bajo el método de la participación incluyen las participaciones en asociadas. Una asociada es una entidad sobre la que ONG GN Chile tiene una influencia significativa pero no control o control conjunto, de sus políticas financieras y de operación. Las participaciones en asociadas y en el negocio conjunto se contabilizan usando el método de la participación. Inicialmente se reconocen al costo, que incluye los costos de transacción. Después del reconocimiento inicial, los estados financieros separados incluyen la participación de la entidad Matriz en los resultados y el resultado integral de las inversiones contabilizadas bajo el método de la participación, hasta la fecha en que la influencia significativa o el control conjunto cesan.

La ONG GN Chile en las cuales se tiene participación al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es:

Sociedad	Relación	Participación %
Good Neighbors Training SpA	Directa	100

m) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores 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.

n) Beneficios a los empleados

La Organización reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

o) Impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se registra sobre la base de la renta líquida imponible determinada para fines tributarios.

Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponer de beneficios fiscales futuros con los que se pueden compensar las diferencias temporarias.

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.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Bases de presentación de los estados financieros separados y criterios contables aplicados, continuación

p) Reconocimiento de ingresos

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

- Ingresos por Good Neighbors International por CLP 465.715.663.
- Ingresos por Donaciones Locales Generales por CLP 58.109.026.
- Ingresos por Servicios Profesionales Donados CLP 762.370.
- Ingresos por Donaciones Designadas por CLP 803.625
- Ingresos por Donaciones de productos en especie por CLP 3.770.193.
- Otros ingresos por CLP 249.200.

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

q) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen directamente en el estado de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionada con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo, se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno.

r) Cambios contables

Al 31 de diciembre de 2022 la ONG Good Neighbors Chile no ha efectuado cambios contables respecto al ejercicio anterior.

s) Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo se han definido las siguientes consideraciones:

(i) El efectivo y equivalentes al efectivo

Incluyen el efectivo en caja, y bancos.

(ii) 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.

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Bases de presentación de los estados financieros separados y criterios contables aplicados, continuación

s) Estado de flujos de efectivo, continuación

(iii) 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.

(iv) 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) Efectivos y equivalentes al efectivo

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

	Moneda	2022 \$	2021 \$
Banco BICE	Peso	149.499.484	56.705.810
Banco Estado	Peso	1.617	1.350
Depósitos a plazo (*)	Peso	3.296.687	3.047.487
Totales		152.797.788	59.754.647

(*) El depósito a plazo es con el Banco Bice con fecha de vencimiento 24 de enero de 2023.

4) Inventarios

El detalle de los inventarios es el siguiente:

	2022 \$	2021 \$
Inventario en productos	-	656.145
Totales	-	656.145

5) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

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

	2022 \$	2021 \$
Anticipos reembolsables	3.459.554	-
Totales	3.459.554	-

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

6) Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación

El movimiento de inversiones es el siguiente:

2022

Sociedad	País de origen	Porcentaje de participación %	Saldos al 01-01-2022 \$	Participación resultados \$	Dividendos Recibidos \$	Saldos al 31-12-2022 \$
Good Neighbors Training SpA	Chile	100	117.576.716	104.349.723	(58.000.000)	163.926.439
Totales			117.576.716	104.349.723	(58.000.000)	163.926.439

2021

Sociedad	País de origen	Porcentaje de participación %	Saldos al 01-01-2021 \$	Participación resultados \$	Saldos al 31-12-2021 \$
Good Neighbors Training SpA	Chile	100	56.348.303	61.228.413	117.576.716
Totales			56.348.303	61.228.413	117.576.716

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

7) Otros activos no financieros

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

a) Corriente

	2022 \$	2021 \$
Gastos pagos por anticipado por consultoría Fundación Nativa	5.000.000	-
Gastos pagados por anticipado por arriendo bodega San Diego	2.506.432	-
Totales	7.506.432	-

b) No corriente

	2022 \$	2021 \$
Garantía de arriendo (*)	540.000	540.000
Totales	540.000	540.000

(*) Corresponde a la garantía por el arriendo de la propiedad ubicada en calle Aníbal Pinto N° 291 en la comuna de El Carmen.

8) Propiedades, planta y equipos

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

2022

Concepto	Bruto \$	Depreciación acumulada \$	Neto \$
Vehículos	39.834.820	(35.965.183)	3.869.637
Totales	39.834.820	(35.965.183)	3.869.637

2021

Concepto	Bruto \$	Depreciación acumulada \$	Neto \$
Vehículos	39.834.820	(33.099.933)	6.734.887
Totales	39.834.820	(33.099.933)	6.734.887

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

8) Propiedades, planta y equipos, continuación

Reconciliación de cambios en propiedades, planta y equipos:

	Vehículos \$	Total \$
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	6.734.887	6.734.887
Adiciones	-	-
Gasto por depreciación	(2.865.250)	(2.865.250)
Totales cambios	(2.865.250)	(2.865.250)
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	3.869.637	3.869.637
Saldo inicial al 01 de enero de 2021	9.600.137	9.600.137
Adiciones	-	-
Gasto por depreciación	(2.865.250)	(2.865.250)
Totales cambios	(2.865.250)	(2.865.250)
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	6.734.887	6.734.887

9) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar son las siguientes:

	2022 \$	2021 \$
Facturas por pagar	1.518.668	3.119.885
Honorarios por pagar	-	1.829.402
Cotizaciones previsionales por pagar	6.181.725	4.738.787
Impuestos por pagar	611.240	779.180
Totales	8.311.633	10.467.254

10) Beneficios a los empleados

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

	2022 \$	2021 \$
Provisión de vacaciones	13.246.867	14.157.073
Totales	13.246.867	14.157.073

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

11) 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.

	2022	2021
	\$	\$
Saldo inicial	160.638.068	173.658.852
Efecto reconocimiento inversión en asociada	-	56.348.303
Superávit / (déficit) del año	149.903.282	(69.369.087)
Totales	310.541.350	160.638.068

12) 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:

	2022	2021
	\$	\$
Ingresos ordinarios		
Donaciones GNK general	378.373.597	315.000.000
Donaciones locales	58.109.026	30.646.076
Totales ingresos operacionales	436.482.623	345.646.076
Ingresos extraordinarios		
Fondo local designado	803.625	2.700.369
Donaciones de servicios profesionales	762.370	-
Donaciones en productos	3.770.193	14.149.017
Totales ingresos extraordinarios	5.336.188	16.849.386
Totales ingresos	441.818.811	362.495.462

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

13) Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	2022	2021
	\$	\$
Arriendos	13.981.440	12.288.647
Mantenciones y reparaciones	7.561.720	4.105.035
Servicios básicos	219.117	117.090
Compra equipo	13.962.105	19.511.701
Viáticos	535.000	-
Servicios donados	762.370	-
Contratos temporarios	-	1.378.940
Cargos bancarios	2.791.271	2.690.985
Multas y sanciones	545.071	415.705
Otros gastos	370.587	1.238.156
Totales	<u>40.728.681</u>	<u>41.746.259</u>

14) Gastos operacionales

El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

	2022	2021
	\$	\$
Materiales y suministros donados	4.426.338	34.046.815
Materiales relacionados a programas	9.040.750	13.175.799
Suministros	3.786.625	1.450.328
Gastos en telefonía	1.256.734	1.788.011
Gastos por envíos y fletes	1.450.146	1.786.195
Impresiones y copias	3.022.297	1.447.954
Suscripciones	2.341.444	1.722.450
Alojamientos y comidas	1.869.625	423.291
Transporte	4.069.425	497.020
otros viajes	806.463	186.600
Combustibles	2.398.626	935.741
Publicidad	25.550.583	24.941.130
Totales	<u>60.019.056</u>	<u>82.401.334</u>

ONG GOOD NEIGHBORS CHILE

Notas a los estados financieros separados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

15) Otros ingresos

El detalle de los otros ingresos es el siguiente:

	2022 \$	2021 \$
Intereses bancarios	<u>249.200</u>	<u>39.598</u>
Totales	<u>249.200</u>	<u>39.598</u>

16) Diferencia de cambio

El detalle de la diferencia de cambio es el siguiente:

	2022 \$	2021 \$
Donaciones GNK general (*)	<u>87.342.066</u>	<u>(2.639.968)</u>
Totales	<u>87.342.066</u>	<u>(2.639.968)</u>

(*) Diferencia de cambio generada por los ingresos por donaciones de GNK.

17) Contingencias y compromisos

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existen contingencias, garantías y /o compromisos.

18) Hechos posteriores

Entre el 01 de enero de 2023 y la fecha de emisión de los estados financieros separados, 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 ONG Good Neighbors Chile.



RSM Chile Auditores Ltda.

Cruz del Sur 133, 4° Piso
Las Condes
Santiago.
T: + (56) 232 539 050

El Bosque Norte 500, Oficina 1002
Las Condes
Santiago.
T: + (56) 232 539 050

RSM Chile Auditores Ltda. is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trade name used by members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm that operates autonomously. The RSM network itself is not a separate legal entity from any jurisdiction. For more information visit <https://www.rsm.global/>