

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Contenido:

Informe del Auditor Independiente

Estados Financieros:

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

\$ Pesos chilenos

Informe del auditor independiente

Señores
Directores de
Corporación Puelo Patagonia

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Corporación Puelo Patagonia, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Corporación Puelo Patagonia, al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Medianas y Pequeñas Entidades (NIIF para PYMEs).

Base para la opinión

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

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Medianas y Pequeñas Entidades (NIIF para PYMEs). 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.

Al preparar y presentar los estados financieros la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de la Corporación Puelo Patagonia, para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separado como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre

detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros

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

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

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


José Paredes F.

Forvis Mazars Auditores Consultores Ltda.

Santiago, 01 de Octubre de 2024

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Estados Financieros

31 de diciembre de 2023 y 2022

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

INDICE

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera.....	2
Estados de Resultados Integrales.....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	4
Estados de Flujos de Efectivo.....	5

Notas a los Estados Financieros

Nota 1 – Constitución y Objetivo de la Corporación	6
Nota 2 – Bases de Elaboración y Políticas Contables.....	6
Nota 3 – Cambios Contables	11
Nota 4 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	11
Nota 5 – Propiedades, Planta y Equipo.....	12
Nota 6 – Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.....	13
Nota 7 – Provisiones por Beneficios a los Empleados.....	14
Nota 8 – Pasivos por impuestos.....	14
Nota 9 – Patrimonio.....	14
Nota 10 – Donaciones Percibidas.....	15
Nota 11 – Detalle de Costos y Gastos.....	15
Nota 12 – Contingencias y Restricciones.....	16
Nota 13 – Sanciones.....	16
Nota 14 – Medio Ambiente	16
Nota 15 – Hechos Posteriores.....	16

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Nota	31-12-2023	31-12-2022
		\$	\$
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	235.970.696	49.413.176
Inventario		-	116.560
Total activos corrientes		<u>235.970.696</u>	<u>49.529.736</u>
Activos no Corrientes			
Propiedades, planta y equipos	5	505.556	735.839
Total activos no corrientes		<u>505.556</u>	<u>735.839</u>
Total Activos		<u>236.476.252</u>	<u>50.265.575</u>
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	6	322.862.005	68.331.387
Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes	7	4.099.267	-
Pasivos por impuesto	8	-	1.654.108
Total pasivos corrientes		<u>326.961.272</u>	<u>69.985.495</u>
Total Pasivos		<u>326.961.272</u>	<u>69.985.495</u>
PATRIMONIO			
Aportes	9	100.000	100.000
Superávit (déficit) acumulado	9	(90.585.020)	(19.819.920)
Total patrimonio		<u>(90.485.020)</u>	<u>(19.719.920)</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>236.476.252</u>	<u>50.265.575</u>

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Nota	31-12-2023	31-12-2022
		\$	\$
Donaciones	10	175.802.214	75.358.017
Gastos del personal	11.a	(84.461.372)	(69.877.048)
Depreciación	5	(108.333)	(36.111)
Honorarios	11.b	(118.172.433)	(53.661.993)
Gastos de arriendo y gastos operacionales	11.c	(38.988.012)	(18.845.301)
Otros Egresos	11.d	(2.581.975)	(14.102.651)
Costos Financieros	11.e	(2.255.189)	(1.408.578)
Superávit (déficit) del ejercicio		(70.765.100)	(82.573.665)

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Aportes	Superávit (déficit) acumulados	Patrimonio total
	\$	\$	\$
Saldo inicial ejercicio al 01.01.2023	100.000	(19.819.920)	(19.719.920)
Superávit (déficit) del ejercicio	-	151.999.783	151.999.783
Ajustes de ejercicios anteriores	-	(222.764.883)	(222.764.883)
Superávit (déficit) del ejercicio ajustado	-	(70.765.100)	(70.765.100)
Saldo final ejercicio al 31.12.2023	100.000	(90.585.020)	(90.485.020)
Saldo inicial ejercicio al 01.01.2022	-	62.853.745	62.853.745
Superávit (déficit) del ejercicio	-	(63.007.465)	(62.007.465)
Ajustes de ejercicios anteriores	100.000	(19.666.200)	(19.566.200)
Superávit (déficit) del ejercicio ajustado	-	(82.673.665)	(82.673.665)
Saldo final ejercicio al 31.12.2022	100.000	(19.819.920)	(19.719.920)

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Estados de Flujos de Efectivo

Método Directo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	\$	\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Donaciones recibidas	479.117.541	116.569.686
Reconocimiento saldo USD Banco Chile	(68.434.566)	34.217.283
Gastos por proyectos	(127.827.817)	(84.485.395)
Pagos a y por cuenta de empleados	(76.363.983)	(67.020.943)
Pago Impuestos mensuales corrientes	(15.998.466)	(7.083.548)
Intereses pagados procedentes de actividades de operación	(2.255.189)	(1.408.578)
Pago arriendos	(1.680.000)	(740.000)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u>186.557.520</u>	<u>(9.951.495)</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	-	(650.000)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(650.000)</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	<u>186.557.520</u>	<u>(10.601.495)</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	<u>49.413.176</u>	<u>60.014.671</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>235.970.696</u>	<u>49.413.176</u>

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 – Constitución y Objetivo de la Corporación

La Corporación Puelo Patagonia es una corporación de derecho privado, sin fines de lucro, fundada el 07 de mayo del año 2013, cuya misión es contribuir a la conservación del patrimonio natural, cultural y al paisaje de la comuna de Cochamó, favoreciendo un desarrollo responsable e integral para su comunidad. Está presidida por un directorio que actualmente se compone de la siguiente forma: José Claro (presidente), Rodrigo Condeza (tesorero), Andrés Amengual (secretario) y Klaus Kosiel (vicepresidente).

La Corporación tiene como objetivos principales la conservación de los ecosistemas y la protección del territorio ante actividades que representen amenazas, el desarrollo social planificado y responsable, y el fortalecimiento social y cultural de la Comuna de Cochamó.

Las estrategias y métodos para conseguir los objetivos consisten en la implementación de proyectos y programas que aumenten los estándares de protección de las tierras de la comuna de Cochamó, protejan la belleza escénica, diversidad biológica y los valores culturales, y aporten a la investigación científica y educación ambiental. Además, que promuevan el desarrollo local mediante una imagen de destino turístico responsable, que apoye a microempresarios locales que se dediquen a actividades económicas de baja escala.

Por otro lado, la corporación busca desarrollar colaboraciones y alianzas que potencien el trabajo en el territorio. Primero con organizaciones locales, para propiciar el levantamiento de requerimientos de la comunidad, y también con otras organizaciones nacionales e internacionales con quienes compartamos el gran objetivo de conservar este tipo de territorios para las generaciones actuales y futuras.

Nota 2 – Bases de Elaboración y Políticas Contables

a) Período contable cubierto

Los estados financieros han sido preparados a las siguientes fechas y/o comprenden los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de Cambios en el Patrimonio, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

b) Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma.

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 2 – Bases de Elaboración y Políticas Contables (continuación)

b) Declaración de cumplimiento (continuación)

Los estados financieros de Corporación Puelo Patagonia fueron aprobados por la administración de la Corporación con fecha 30 de septiembre de 2024.

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Corporación.

d) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Corporación Puelo Patagonia. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere el uso de estimaciones y supuestos por parte de la Administración de Corporación Puelo Patagonia. Estas estimaciones están basadas en el mejor saber de la administración sobre los montos reportados, eventos o acciones.

Estas estimaciones se refieren principalmente a:

- Las vidas útiles de las propiedades, planta y equipos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas el valor de las mismas.
- Estimación de la proporción de los ingresos (Donaciones) producto de las donaciones recibidas para proyectos específicos y que se encuentran en ejecución al cierre de cada periodo.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, sin embargo, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos periodos, lo que se haría conforme a lo establecido en la Sección 10.18 de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuro

e) Transacciones en moneda extranjera y unidades de reajuste

e.1) Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Corporación se valoran, utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). Los estados financieros de Corporación Puelo Patagonia se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Corporación.

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 2 – Bases de Elaboración y Políticas Contables (continuación)

e.2) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera distinta a la moneda funcional (peso chileno), se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera, que resultan de la liquidación de estas transacciones se reconocen en el estado de resultados.

e.3) Bases de conversión

Los activos y pasivos en moneda extranjera o unidades reajustables se presentan valorizados en moneda funcional al tipo de cambio vigente, de acuerdo con las paridades respectivas vigentes al cierre de cada periodo contable a ser informado.

Unidad de reajustes/moneda	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Unidad de fomento (UF)	36.789,36	35.110,98
Dólar Estadounidense observado	877,12	855,86

f) Efectivo y equivalente al efectivo

Se incluirán bajo este rubro efectivo y equivalentes al efectivo, los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo en entidades financieras, inversiones en fondos mutuos y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación), con vencimiento original a menos de 90 días y no sujetas a restricciones. Se incluirán también dentro de este ítem, aquellas inversiones propias de la administración del efectivo, tales como pactos con retrocompra y retroventa cuyo vencimiento este acorde a lo definido precedentemente.

Se reconocerán los intereses y otros efectos de valorización en los resultados del ejercicio correspondiente.

g) Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos se registran al costo histórico de adquisición o construcción, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

La vida útil de los activos se revisa, y ajusta de ser necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor libro de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 2 – Bases de Elaboración y Políticas Contables (continuación)

g) Propiedades, planta y equipos (continuación)

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo se calculan, comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Los años de vida útil estimados para los equipos computacionales es de 6 años.

h) Depreciación de propiedades, planta y equipos

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos, se calcula usando el método lineal, La vida útil de los activos se revisa y se ajusta si fuera necesario, en cada cierre de los estados financieros, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con las expectativas de uso de los activos, mediante reconocimiento de pérdidas por deterioro.

La Corporación deprecia los activos de propiedades, planta y equipos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Al cierre de los ejercicios informados la Corporación no ha definido valor residual para sus activos, debido a que la política es utilizarlos durante el máximo periodo posible.

Los años de vida útil se estiman por grupos de activos, según su naturaleza y destino, en las actividades de la Corporación.

i) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

La Corporación mantiene una cuenta denominada “Proyectos por ejecutar”, la cual corresponde a los ingresos por donaciones para proyectos específicos, pero que en los contratos se estipula clausula de devolución es caso de no cumplir los plazos, o no llevarse a cabo el proyecto en sí.

Dicha cuenta se abona al momento de la recepción de los dineros, y se carga a medida que se va desarrollando el proyecto.

j) Provisiones por beneficios a los empleados

Esta provisión incluye la provisión de vacaciones del personal. La Corporación registra el costo asociado a las vacaciones del personal sobre base devengada.

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Corporación y puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos son medidos al valor justo de los beneficios económicos recibidos o por recibir y se presentan netos de impuestos, devoluciones u otros descuentos (Sección 23 de la NIIF para las PYMES).

El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

En el caso de la Corporación, los ingresos son recibidos de 3 maneras:

- Donaciones de socios: las cuales se reciben de manera mensual, son registrados contra cuenta Donaciones al momento de ser percibidas
- Donaciones esporádicas: aquellas que se perciben en ciertas ocasiones, son registrados contra cuenta Donaciones al momento de ser percibidas
- Donaciones por proyectos: Ingresos estipulados mediante contrato y que se destinan a proyectos específicos. En su mayoría con cláusulas de devolución en caso de no ejecución. Son registradas como ingreso anticipado (Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes) al momento de ser percibidos, y durante su ejecución se van reconociendo como Ingresos (Donaciones en el estado de resultados)

l) Costos y Gastos

Los costos y gastos por las actividades que desarrolla la corporación se reconocen en base devengada e incluyen entre otros:

- Honorarios y/o remuneraciones pagadas por los servicios de administración, como también por las labores ejecutadas en el desarrollo de los diferentes proyectos.
- Arriendos de oficina.
- Gastos asociados a los proyectos, tales como traslados, alojamientos, alimentación, servicios de imprenta, compras de insumos, entre otros.

m) Reclasificaciones

Se han efectuado ciertas reclasificaciones para permitir una adecuada comparabilidad de los estados financieros.

n) Impuestos

La Corporación es una organización sin fines de lucro, por lo que ésta se encuentra exenta del impuesto a la Renta por las operaciones que realice como tal.

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 3 – Cambios Contables

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no se efectuaron cambios contables, que puedan afectar significativamente la interpretación de estos estados financieros.

Nota 4 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y efectivo equivalente en el estado de situación financiera comprende el efectivo en cuentas corrientes bancarias.

- a) La composición del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	\$	\$
Banco Chile en pesos	182.475.978	15.195.893
Banco Chile en dólares	53.494.718	34.217.283
Total	<u>235.970.696</u>	<u>49.413.176</u>

- b) No existe variación entre el efectivo y efectivo equivalente presentados en el estado de situación financiera y el estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- c) A la fecha de los presentes estados financieros, no existen partidas con restricción de uso que informar.
- d) La composición del saldo por tipo de moneda es la siguiente:

		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	Moneda	\$	\$
Monto del efectivo y equivalente del efectivo	CLP	182.475.978	15.195.893
Monto del efectivo y equivalente del efectivo	US\$	53.494.718	34.217.283
Total		<u>235.970.696</u>	<u>49.413.176</u>

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Propiedades, Planta y Equipo

- a) La composición de las partidas que integran este rubro y su correspondiente depreciación acumulada es la siguiente:

Descripción	Equipos Computacionales	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$
Importe bruto 01-01-2023	650.000	121.950	771.950
Castigos	-	(121.950)	(121.950)
Subtotal al 31-12-2023	650.000	-	650.000
Depreciación inicial 01-01-2023	(36.111)	-	(36.111)
Depreciación del periodo 2023	(108.333)	-	(108.333)
Depreciación acumulada (menos)	(144.444)	-	(144.444)
Importe neto al 31-12-2023	505.556	-	505.556

Descripción	Equipos Computacionales	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$
Importe bruto 01-01-2022	-	121.950	121.950
Adiciones	650.000	-	650.000
Subtotal al 31-12-2022	650.000	-	771.950
Depreciación inicial 01-01-2022	-	-	-
Depreciación del periodo 2022	(36.111)	-	(36.111)
Depreciación acumulada (menos)	(36.111)	-	(36.111)
Importe neto al 31-12-2022	613.889	121.950	735.839

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 6 - Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

a) El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	31-12-2023	31-12-2022
	\$	\$
Aportes para proyectos específicos:		
Aportes recibidos	444.970.405	100.016.081
Proyectos ejecutados	(151.872.564)	(46.168.709)
Otras cuentas por pagar:		
Sueldos por pagar	1.617.173	(2.928)
Honorarios por pagar	23.354.805	12.034.038
Retenciones al personal	4.792.339	2.452.905
Total	322.862.005	68.331.387

b) Proyecto por ejecutar:

	Aportes recibidos	Proyectos ejecutados (Nota 10)	Gastos proyectos			Proyectos por ejecutar
			Gastos de proyectos	Honorarios (*)	Total Gastos Proyectos	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Proyecto WYSS	180.941.175	49.861.914	14.397.738	35.464.176	49.861.914	131.079.261
Proyecto MARISLA	52.767.716	10.567.743	10.378.023	189.720	10.567.743	42.199.973
Proyecto WEEDEN	16.520.000	3.055.831	2.023.804	1.032.027	3.055.831	13.464.169
Proyecto PEW5	120.200.956	88.387.076	25.257.574	63.129.502	88.387.076	31.813.880
Otros	74.540.405		-		-	74.540.405
	444.970.252	151.872.564	52.057.139	99.815.425	151.872.564	293.097.688

(*) Saldo Incluido en Nota 11 b) Honorarios

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 7 - Provisiones por Beneficios a los Empleados

a) El detalle de este rubro al 31 de diciembre de cada año es el siguiente:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	\$	\$
Provisión vacaciones	4.099.267	-
Total	<u>4.099.267</u>	<u>-</u>

Nota 8 – Pasivo por impuestos

a) El detalle de este rubro al 31 de diciembre de cada año es el siguiente:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	\$	\$
Impuestos por donaciones (*)	-	1.654.108
Total	<u>-</u>	<u>1.654.108</u>

(*) El monto fue reconocido en resultado por no existir respaldo.

Nota 9 – Patrimonio

Las variaciones experimentadas por el Patrimonio durante los ejercicios 2023 y 2022, se detallan en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto. Las variaciones experimentadas por el superávit (déficit) acumulados durante los ejercicios 2023 y 2022 son las siguientes:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	\$	\$
Saldo Inicial	(19.819.920)	62.853.745
Superávit (déficit) del ejercicio antes de auditoría	151.999.783	(63.007.465)
Ajustes de ejercicios anteriores	(222.764.883)	(19.666.200)
Superávit (déficit) del ejercicio ajustado	(70.765.100)	(82.673.665)
Saldo Final	<u>(90.585.020)</u>	<u>(19.819.920)</u>

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 10 – Donaciones Percibidas

a) El detalle de las donaciones percibidas es el siguiente:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	\$	\$
Ingresos por aportes socios	22.932.238	26.385.602
Donaciones proyectos ejecutados (Nota 6)	151.872.564	46.168.709
Donaciones esporádicas	997.412	2.803.706
Total	<u>175.802.214</u>	<u>75.358.017</u>

Nota 11- Detalle de Costos y Gastos

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	\$	\$
a) Gastos del personal		
Remuneraciones	(80.900.720)	(66.458.206)
Aporte empleador	(3.560.652)	(3.418.842)
Total	<u>(84.461.372)</u>	<u>(69.877.048)</u>
b) Honorarios		
Equipo Puelo	(58.057.538)	(6.909.475)
Publicidad y Comunicaciones	(7.589.640)	(14.745.664)
Asesora legal	(24.789.856)	(13.501.381)
Consultoría	(14.781.612)	(9.572.652)
Apoyo en terreno	(7.057.732)	(4.050.342)
Servicios contables	(1.008.880)	(957.264)
Otros	(4.887.175)	(3.925.215)
Total	<u>(118.172.433)</u>	<u>(53.661.993)</u>
c) Gastos de arriendo y operacionales		
Arriendos	(1.680.000)	(740.000)
Gastos varios en proyectos	(37.308.012)	(18.105.301)
Total	<u>(38.988.012)</u>	<u>(18.845.301)</u>

CORPORACIÓN PUELO PATAGONIA

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 11- Detalle de Costos y Gastos (continuación)

d) Otros Egresos

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	\$	\$
Gastos menores caja chica	(2.581.975)	(14.102.651)
Total	<u>(2.581.975)</u>	<u>(14.102.651)</u>

e) Costos Financieros

Mantenión Cuenta Corriente	(2.255.189)	(1.408.578)
Total	<u>(2.255.189)</u>	<u>(1.408.578)</u>

Nota 12 - Contingencias y Restricciones

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Corporación no mantiene compromisos directos ni indirectos. No existen juicios o acciones legales contra la misma que pudieran afectar en forma significativa los estados financieros.

Nota 13 – Sanciones

Durante los ejercicios 2023 y 2022, no existen sanciones por parte de autoridades administrativas que hayan sido aplicadas a la Corporación, ni a sus socios o administradores.

Nota 14 - Medio Ambiente

Corporación Puelo Patagonia trabaja en la conservación del patrimonio natural, cultural y el paisaje de la comuna de Cochamó, favoreciendo un desarrollo responsable e integral para sus comunidades.

Nota 15 - Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que pudieren afectar significativamente la posición económica financiera y/o interpretación de los mismos