



Servicio de Cooperación Técnica

Estados financieros e informe de los auditores independientes
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Contenido

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estado de resultados

Estado de situación presupuestaria

Estado de flujos de efectivo

Estado de cambio en el patrimonio neto

Notas a los estados financieros

M\$: Miles de pesos chilenos

Informe de los auditores independientes

A los Señores Directores de:
Servicio de Cooperación Técnica

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Servicio de Cooperación Técnica que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados de resultado, de situación presupuestaria, de flujo de efectivo y de cambio en el patrimonio neto 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 los estados financieros de acuerdo con Normas del Sistema de Contabilidad de la Nación NICSP CGR Chile, Resolución N°16 de 2015 (NICSP – CGR de Chile) y sus oficios complementarios, emitidos por la Contraloría General de la República. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los 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 de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

www.hlbsurlatinachile.com

Alfredo Barros Errázuriz 1954, Piso 18, Providencia, Santiago, Chile

TEL: 56 (2) 2651 3000

Surlatina Auditores Ltda. es una firma independiente de HLB, una red global de firmas de auditoría y asesoría independientes, cada una de las cuales es una entidad legal separada independiente y, como tal, no tiene responsabilidad por los actos y omisiones de ningún otro miembro. Para más antecedentes visitar hlb.global

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

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Servicio de Cooperación Técnica al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones, situación presupuestaria y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con la Normas del Sistema de Contabilidad de la Nación NICSP CGR Chile, Resolución N°16 de 2015 (NICSP – CGR de Chile) y sus oficios complementarios, emitidos por la Contraloría General de la República.

Santiago, Chile
30 de marzo de 2023



Marco Opaza Herrera
Socio – HLB Surlatina Chile

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	NOTAS	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
ACTIVO CORRIENTES			
RECURSOS DISPONIBLES		29.924.391	36.712.516
Disponibilidad en Moneda Nacional	4	4.533.678	7.553.789
Disponibilidad en Moneda Extranjera	4	-	-
Anticipo de Fondos	4	25.390.713	29.158.727
BIENES FINANCIEROS		75.728.270	92.507.724
Inversiones Financieras	7	-	-
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	5	-	-
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	6	38.520	-
Préstamos	8	-	-
Deudores Varios	9	75.689.750	92.507.724
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	10	-	-
EXISTENCIAS	11	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		11.383	35.693
ACTIVO NO CORRIENTES		2.293.436	2.164.620
BIENES FINANCIEROS		-	-
Inversiones Financieras	7	-	-
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación		-	-
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación		-	-
Préstamos	8	-	-
Deudores Varios	9	1.156.620	1.156.759
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	10	(1.156.620)	(1.156.759)
INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		-	-
BIENES DE USO		716.264	799.526
Terrenos	12	3.231	3.231
Edificaciones Institucionales	12	819.500	819.500
Infraestructura Pública		-	-
Bienes de Uso en Leasing		-	-
Bienes Concesionados		-	-
Bienes de Uso en Curso		46.145	42.800
Otros Bienes de Uso	12	572.386	816.700
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso	12	(724.998)	(882.705)
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso		-	-
ACTIVOS INTANGIBLES		1.576.979	1.364.992
Activos Intangibles	14	1.576.979	1.364.992
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	14	-	-
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles	14	-	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-	-
Propiedades de Inversión	15	-	-
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión		-	-
Deterioro Acumulado de Propiedades de Inversión		-	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS		-	-
Activos Biológicos	16	-	-
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos		-	-
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos		-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	17	193	102
TOTAL ACTIVOS		107.957.480	131.420.553

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

PASIVO	NOTAS	31.12.2022	31.12.2021
PASIVO CORRIENTE		M\$	M\$
DEUDA CORRIENTE		26.370.897	31.397.155
Depósitos de Terceros	18	26.370.897	31.397.155
DEUDA PÚBLICA		-	-
Deuda Pública Interna	19	-	-
Deuda Pública Externa	19	-	-
OTRAS DEUDAS		4.413.242	2.046.173
Cuentas por Pagar Con Contraprestación	20	68.164	18.353
Cuentas por Pagar Sin Contraprestación	21	2.503.558	40.536
Provisiones	22	-	-
Obligaciones por Beneficios de los Empleados	23	1.830.711	1.838.816
Pasivos por Leasing	24	-	-
Pasivos por Concesiones	25	-	-
Otros Pasivos	26	10.809	148.468
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
DEUDA PÚBLICA		-	-
Deuda Pública Interna	19	-	-
Deuda Pública Externa	19	-	-
OTRAS DEUDAS		-	-
Provisiones	22	-	-
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	23	-	-
Pasivos por Leasing	24	-	-
Pasivos por Concesiones	25	-	-
TOTAL PASIVOS		30.784.139	33.443.328
PATRIMONIO		77.173.341	97.977.225
PATRIMONIO DEL ESTADO		77.173.341	97.977.225
Patrimonio Institucional		2.732.766	2.732.766
Resultados Acumulados		95.244.459	62.385.248
Resultado del Ejercicio		(20.803.884)	32.859.211
INTERESES MINORITARIOS		-	-
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		107.957.480	131.420.553

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

INGRESOS	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
	104.796.630	137.509.370
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES PREVISIONALES		
	-	-
Impuestos	-	-
Imposiciones Previsionales	-	-
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	103.095.923	136.401.990
Transferencias Corrientes	34.683.215	33.493.909
Transferencias de Capital	44.439.208	44.188.943
Aporte Fiscal	23.973.500	58.719.138
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE GESTIÓN ORDINARIA	-	-
Ventas Netas de Bienes	-	-
Prestaciones de Servicios	-	-
RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-
Arriendos	-	-
VENTA NETA DE OTROS BIENES	-	-
Venta de Bienes de Uso	-	-
Venta de Bienes de Uso por actividades discontinuadas	-	-
Venta de Propiedades De Inversión	-	-
Venta de Activos Intangibles	-	-
Venta de Activos Biológicos	-	-
INGRESOS FINANCIEROS	139	2.000
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio	-	-
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios Conjuntos	-	-
Intereses	-	-
Venta o rescate de Bienes Financieros	-	-
Reversión de Deterioro	139	2.000
OTROS INGRESOS	1.700.568	1.105.380
Multas	-	-
Otros	1.700.568	1.105.380

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

GASTOS	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
	(125.600.514)	(104.650.159)
GASTOS EN PERSONAL	(11.478.391)	(11.301.179)
Personal de Planta	(4.018.432)	(4.117.262)
Personal de Contrata	(5.848.909)	(5.396.237)
Personal a Honorarios	(534.382)	(693.343)
Otros	(1.076.668)	(1.094.337)
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	(2.403.494)	(2.324.371)
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	(1.708.865)	(476.930)
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	(101.524.809)	(86.824.233)
Transferencias Corrientes	(101.524.809)	(86.824.233)
Transferencias de Capital	-	-
Aporte Fiscal	-	-
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	(99.910)	(111.166)
Depreciación de Bienes	(99.910)	(111.166)
Amortización de Activos Intangibles	-	-
BAJAS DE BIENES	(3.342)	(817)
DETERIORO	-	-
GASTOS FINANCIEROS	-	-
Intereses	-	-
Deterioro de Bienes Financieros	-	-
Otros	-	-
OTROS GASTOS	(8.381.703)	(3.611.463)
	-	-
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS	-	-
OPERACIONES DE CAMBIOS	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	(20.803.884)	32.859.211
INTERESES MINORITARIOS	-	-

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Estado de Situación Presupuestaria
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Montos expresados en miles de pesos - M\$)
PROGRAMA 01

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL M\$	ACTUALIZADO M\$	DEVENGADO M\$	EFFECTIVA M\$	POR PERCIBIR M\$
01 IMPUESTOS	-	-	-	-	-
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE LOS BIENES Y REALIZACION DE LAS ACTIVIDADES	-	-	-	-	-
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	-	-	-	-	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34.635.024	34.635.024	34.683.215	34.677.285	5.930
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
07 INGRESOS DE OPERACION	-	-	-	-	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	159.633	726.814	1.517.654	1.485.064	32.590
09 APORTE FISCAL	21.758.731	23.973.736	23.973.500	23.973.500	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS	-	-	-	-	-
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	56.553.388	59.335.574	60.174.369	60.135.849	38.520
15 SALDO INICIAL DE CAJA	10	5.166.996			
TOTALES	56.553.398	64.502.570	60.174.369	60.135.849	38.520

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Estado de Situación Presupuestaria
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Montos expresados en miles de pesos - M\$)
PROGRAMA 01

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL M\$	ACTUALIZADO M\$	DEVENGADO M\$	EFFECTIVA M\$	POR PAGAR M\$
21 GASTOS EN PERSONAL	9.947.544	10.491.553	10.421.537	10.420.425	1.112
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.981.773	1.981.773	1.981.773	1.954.090	27.683
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	154.810	1.756.622	1.708.865	1.708.865	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43.822.235	43.815.846	43.807.194	43.788.709	18.485
25 INGRESOS AL FISCO	117.439	5.792.727	5.792.727	5.792.727	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	-	51.297	75.350	75.350	-
27 APOORTE FISCAL LIBRE	-	-	-	-	-
28 APOORTE FISCAL	-	-	-	-	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	529.587	553.863	524.359	504.369	19.990
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	10	58.889	58.890	58.890	-
SUBTOTALES	56.553.398	64.502.570	64.370.695	64.303.425	67.270
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	56.553.398	64.502.570	64.370.695	64.303.425	67.270

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Estado de Situación Presupuestaria
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Montos expresados en miles de pesos - M\$)
PROGRAMA 50

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL M\$	ACTUALIZADO M\$	DEVENGADO M\$	EFFECTIVA M\$	POR PERCIBIR M\$
01 IMPUESTOS	-	-	-	-	-
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE LOS BIENES Y REALIZACION DE LAS ACTIVIDADES	-	-	-	-	-
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	-	-	-	-	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	-	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
07 INGRESOS DE OPERACION	-	-	-	-	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	-	2.485.073	2.485.794	2.485.794	-
09 APOORTE FISCAL	-	-	-	-	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS	-	-	-	-	-
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	-	44.411.508	44.439.208	44.439.208	-
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	-	46.896.581	46.925.002	46.925.002	-
15 SALDO INICIAL DE CAJA	-	-	-	-	-
TOTALES	-	46.896.581	46.925.002	46.925.002	-

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Estado de Situación Presupuestaria
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Montos expresados en miles de pesos - M\$)
PROGRAMA 50

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL M\$	ACTUALIZADO M\$	DEVENGADO M\$	EFFECTIVA M\$	POR PAGAR M\$
21 GASTOS EN PERSONAL	-	262.700	258.877	258.877	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	55.961	50.709	31.330	19.379
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	44.068.379	44.067.578	44.067.578	-
25 INGRESOS AL FISCO	-	2.485.073	2.485.073	-	2.485.073
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	-	-	-	-	-
27 APOORTE FISCAL LIBRE	-	-	-	-	-
28 APOORTE FISCAL	-	-	-	-	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	24.468	23.761	23.761	-
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	-	46.896.581	46.885.998	44.381.546	2.504.452
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	-	46.896.581	46.885.998	44.381.546	2.504.452

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIO	(1.624.119)	4.263.870
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	(1.037.099)	5.207.938
<u>INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</u>	107.060.851	140.779.469
Impuestos	-	-
Imposiciones Previsionales	-	-
Transferencias Corrientes	34.677.285	33.493.909
Rentas de la Propiedad	-	-
Ingresos de Operación	-	-
Otros Ingresos Corrientes	3.970.858	4.377.479
Aporte Fiscal	23.973.500	58.719.138
Transferencias Para Gastos de Capital	44.439.208	44.188.943
<u>GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</u>	108.097.950	135.571.531
Gastos en Personal	10.679.301	10.478.023
Bienes y Servicios de Consumo	1.985.420	1.944.701
Prestaciones de Seguridad Social	1.708.865	476.930
Transferencias Corrientes	87.856.287	119.091.812
Íntegros al fisco	5.792.727	3.547.065
Otros Gastos Corrientes	75.350	33.000
Aporte Fiscal Libre	-	-
Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda	-	-
Transferencias de Capital	-	-
Servicio de la Deuda - Intereses y Otros Gastos Financieros	-	-
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(528.130)	(775.278)
<u>INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIA</u>	-	-
Venta de Activos Financieros	-	-
Venta de Activos No Financieros	-	-
Recuperación de Préstamos	-	-
<u>GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIA</u>	528.130	775.278
Adquisición de Activos Financieros	-	-
Adquisición de Activos No Financieros	528.130	775.278
Iniciativas de Inversión	-	-
Préstamos	-	-
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(58.890)	(168.790)
<u>INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIA</u>	-	-
Endeudamiento	-	-
<u>GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIA</u>	58.890	168.790
Servicio de la Deuda	58.890	168.790
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS	(1.395.992)	115.132
MOVIMIENTOS ACREEDORES	262.263.665	296.601.522
MOVIMIENTOS DEUDORES	263.659.657	296.486.390
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO	(3.020.111)	4.379.002
Saldo inicial de Disponibilidades	7.553.789	3.174.787
Saldo final de Disponibilidades	4.533.678	7.553.789

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
MOVIMIENTOS ACREEDORES		
Créditos cuentas		
Anticipos de Fondos	124.412.725	164.652.558
Ajustes a Disponibilidades - Activo	-	109
Remesas Otorgadas	-	
Aplicación de Fondo en Administración	36.418.384	2.657.261
Fondos Especiales	-	-
Créditos cuentas		
Depósitos de Terceros	101.432.548	129.155.070
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	8	136.524
Remesas Recibidas	-	-
TOTAL	262.263.665	296.601.522
MOVIMIENTOS DEUDORES		
Débitos cuentas		
Anticipos de Fondos	120.644.711	159.948.032
Ajustes a Disponibilidades - Activo	91	211
Remesas Otorgadas	-	-
Aplicación de Fondo en Administración	36.418.384	36.116.284
Fondos Especiales	-	-
Créditos cuentas		
Depósitos de Terceros	106.458.805	100.413.235
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	137.666	8.628
Remesas Recibidas	-	-
TOTAL	263.659.657	296.536.390

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Estado de Cambio en el Patrimonio Neto
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

AÑO 2022	PATRIMONIO INSTITUCIONAL M\$	RESULTADOS ACUMULADOS M\$	RESULTADO DEL EJERCICIO M\$	TOTAL PATRIMONIO M\$
Saldo al 01/01/2022	(2.732.766)	(62.385.248)	(32.859.211)	(97.977.225)
Ajustes por corrección de errores	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-
Otros aumentos/disminuciones	-	-	-	-
Traspaso a Resultados Acumulados	-	(32.859.211)	32.859.211	-
Resultado del Ejercicio	-	-	20.803.884	20.803.884
Total Cambios en el Patrimonio	-	(32.859.211)	53.663.095	20.803.884
Saldo al 31/12/2022	(2.732.766)	(95.244.459)	20.803.884	(77.173.341)

AÑO 2021	PATRIMONIO INSTITUCIONAL M\$	RESULTADOS ACUMULADOS M\$	RESULTADO DEL EJERCICIO M\$	TOTAL PATRIMONIO M\$
Saldo al 01/01/2021	(2.732.766)	(39.559.911)	(22.825.337)	(65.118.014)
Ajustes por corrección de errores	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-
Otros aumentos/disminuciones	-	-	-	-
Traspaso a Resultados Acumulados	-	(22.825.337)	22.825.337	-
Resultado del Ejercicio	-	-	(32.859.211)	(32.859.211)
Total Cambios en el Patrimonio	-	(22.825.337)	(10.033.874)	(32.859.211)
Saldo al 31/12/2021	(2.732.766)	(62.385.248)	(32.859.211)	(97.977.225)

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Contenido

Nota 1. Naturaleza de la operación	14
Nota 2. Resumen de normas, políticas y estimaciones contables.....	15
Nota 3. Cambio en políticas y estimaciones contables.....	20
Nota 4. Anticipos de fondos	20
Nota 5. Cuentas por cobrar con contraprestación.....	23
Nota 6. Cuentas por cobrar sin contraprestación.....	23
Nota 7. Inversiones financieras	24
Nota 8. Préstamos.....	24
Nota 9. Deudores varios	25
Nota 10. Deterioro acumulado de bienes financieros.....	28
Nota 11. Existencias.....	29
Nota 12. Bienes de uso	29
Nota 13. Costo de estudios y programas	32
Nota 14. Activos intangibles	32
Nota 15. Propiedades de inversión	34
Nota 16. Agricultura.....	34
Nota 17. Detrimento.....	34
Nota 18. Depósitos de terceros.....	34
Nota 19. Deuda pública.....	38
Nota 20. Cuentas por pagar con contraprestación.....	38
Nota 21. Cuentas por pagar sin contraprestación	39
Nota 22. Provisiones.....	40
Nota 23. Beneficios a los empleados.....	40
Nota 24. Arrendamientos	41
Nota 25. Concesiones	41
Nota 26. Otros pasivos	42
Nota 27. Activos y pasivos contingentes.....	42
Nota 28. Ingresos de transacciones con contraprestación	43
Nota 29. Transferencias, impuestos y multas.....	44
Nota 30. Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera	44
Nota 31. Errores	44
Nota 32. Información financiera por segmentos	44

Nota 33. Información a revelar sobre partes relacionadas.....	44
Nota 34. Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	45
Nota 35. Estados financieros consolidados y separados.....	45
Nota 36. Diferencias entre el presupuesto actualizado y devengado	45
Nota 37. Variaciones en el patrimonio neto	47
Nota 38. Hechos ocurridos después de la fecha de presentación	48
Nota 39. Bienes de Uso recibidos en comodato.....	48
Nota 40. Efectos Financieros derivados de la Pandemia COVID-19.....	48
Nota 41. Otra información a revelar.....	49

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Montos expresados en miles de pesos – M\$)

Nota 1. Naturaleza de la operación

El Servicio de Cooperación Técnica Sercotec es una corporación de derecho privado, cuya personalidad jurídica fue concedida por Decreto Supremo N°3.483 de fecha 6 de julio de 1955 del Ministerio de Justicia, publicado en el Diario Oficial el 27 de agosto de 1955.

El objeto social del Servicio de Cooperación Técnica Sercotec se enmarca dentro de su rol de organismo de fomento productivo y orienta su acción a fortalecer la capacidad competitiva de la Micro y Pequeña Empresa (MIPE), con programas a tal efecto que le encomienda el Gobierno Central, a través del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo.

El Servicio de Cooperación Técnica Sercotec obtiene su financiamiento de acuerdo a la Ley de Presupuesto para el sector público de la Nación.

Nuestra misión

Somos la agencia de fomento productivo especializada en el apoyo a la micro y pequeña empresa y el emprendimiento en Chile, cuya acción experta, coordinada con los actores públicos y privados de los territorios, potencia los ecosistemas productivos, favoreciendo su desarrollo económico sostenible e inclusivo y un mayor bienestar para las personas.

Nuestra visión

Ser una agencia de clase mundial en el apoyo a la micro y pequeña empresa y el emprendimiento, ofreciéndoles las mejores soluciones para su desarrollo.

Ejes estratégicos

1. La transformación digital en una agencia inteligente, que realmente entiende a las pequeñas y micro empresas, sumando al emprendimiento nacional, como un aporte al nuevo modelo de desarrollo.
2. Los mejores productos/servicios de apoyo, que crezcan en diseño y foco. Apoyando: la cooperación (ferias, gremios), sustentabilidad, cooperativas, género, soluciones urbanas, con diferenciación, economía social, a través de ofertas de valor innovadoras.
3. Hacia una lógica descentralizada que fortalezca nuestra esencia y capacidad de orquestar valor entregando soluciones efectivas a todo el territorio. Instalarse en la desconcentración mejorando la interacción con autoridades y roles del fomento productivo regional.
4. Avanzar hacia un ecosistema clase mundial Mipyme – CDN, desplegar todo el potencial siendo un actor que conecta y juega en equipo de acuerdo a los nuevos diseños abiertos. Con: universidades, CFT, IPF, Liceos industriales, corporaciones, otros públicos."

Nota 2. Resumen de normas, políticas y estimaciones contables

2.1. Período Contable - Bases de Preparación

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- a) Balance general al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- b) Estado de resultados por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- c) Estado de situación presupuestaria por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.
- d) Estado de flujos de efectivos, incluyendo la Variación de Fondos no Presupuestarios por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.
- e) Estado de cambio en el patrimonio neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Bases de preparación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de acuerdo a la normativa contable aprobada en Resolución C.G.R. N°16 del 2015 “NICSP-CGR Chile Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación” y sus oficios complementarios.

Adicionalmente se utilizaron las instrucciones impartidas por la Contraloría General de la República, a través del oficio N° E292719 “Imparte Instrucciones a los Servicios e Instituciones del Sector Público sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros, al cierre del ejercicio contable año 2022” del 28 de diciembre de 2022.

2.2. Anticipos de Fondos

Los anticipos de Fondos percibidos por Sercotec, corresponden a anticipos por rendir de terceros (beneficiarios de proyectos y funcionarios) y anticipos previsionales (asignación familiar), valorizados en moneda corriente.

2.3. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Sercotec no mantiene cuentas por cobrar con contraprestación para el año 2022 y 2021.

2.4. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Corresponden a cuentas por cobrar de ingresos percibidos en el año presupuestario que se recuperaran durante el año siguiente.

2.5. Inversiones Financieras

Sercotec no mantiene dentro de sus activos inversiones financieras que informar para el año 2022 y 2021

2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

Sercotec no posee dentro de sus activos préstamos a terceros que informar para el año 2022 y 2021.

Deudores varios y deterioro acumulado: Corresponde a traspaso de recursos a entidades privadas por programa de fomento de Sercotec, tales como programa mejoramiento de la MYPE, programa emprendedores, programa dirigido a grupos de empresas asociatividad, programa desarrollo empresarial en los territorios y programas especiales. El deterioro acumulado de estos deudores corresponde al reconocimiento de deudores de dudosa recuperación con más de dos años de antigüedad.

2.7. Existencias

Sercotec no mantiene dentro de sus activos existencias que informar para el año 2022 y 2021.

2.8. Bienes de Uso

Los bienes de uso se registran siguiendo el principio de la materialidad e importancia relativa, bajo ese criterio se activan las adquisiciones de costo individual igual o superior a 3 UTM y las adquisiciones bajo este umbral se contabilizan en las cuentas de gastos patrimoniales pertinentes.

La vida útil utilizada por Sercotec es de acuerdo a la tabla referencial definida en la Resolución N°16 (NICSP – CGR) de la Contraloría General de la República.

La depreciación de los bienes del activo fijo se ha calculado de acuerdo con el sistema de depreciación lineal, considerando la fecha en que esté disponible el bien para su uso. La depreciación es contabilizada como gasto patrimonial utilizando el método Indirecto.

Las bajas son reconocidas al momento de que el bien deja de prestar uso por los siguientes motivos: desuso, donación, venta, entre otras. Las bajas de bienes se registran al valor libro existente al momento en que origina la operación. El efecto en resultado producido por esta operación es registrado en ingreso o gasto patrimonial del periodo, según corresponda.

El deterioro es evaluado a lo menos una vez al año, en caso de existir indicios de deterioro este se deberá registrar cuando el valor libro del activo exceda a su monto recuperable. Cualquier reverso de la pérdida de valor por deterioro, se registra en resultado o patrimonio según corresponda.

2.9. Activos Intangibles

Corresponden a paquetes computacionales, softwares desarrollados en forma interna y externa.

Los intangibles se medirán inicialmente por su costo de adquisición o por sus costos de desarrollo en el caso de que haya sido generado internamente, los intangibles se registran por su valor inicial, incrementado por todas las erogaciones capitalizables en que se incurra posteriormente, menos pérdidas por deterioro del valor y menos la amortización acumulada. Se reconocerán cuando su costo de adquisición individual sea mayor o igual a 30 UTM.

Los desembolsos posteriores al registro inicial del activo, por concepto de mejoras y adiciones, que aumenten en forma sustancial la vida útil del intangible, cuando corresponda, o incrementen su capacidad productiva o eficiencia original constituirán incrementos del activo principal. De lo contrario, los desembolsos, tales como las mantenciones, se reconocerán como gastos patrimoniales.

La vida útil determinada puede ser finita o infinita. Para el caso que se utilice vida útil finita se toman los valores referenciales de la tabla de vida útil de la Contraloría General de la República o es determinada por un especialista.

Los sistemas de información tienen vida útil indefinida, por lo tanto, no son amortizados. Cabe señalar que cada cierre de ejercicio Sercotec revisa la existencia de hechos y circunstancias que permitan seguir manteniendo la vida útil indefinida para este tipo de activo. Junto con esto, cada término de ejercicio se evalúa deterioro para este tipo de activos independiente a si existen indicios de deterioro o no."

2.10. Propiedades de Inversión

Sercotec no posee propiedades de inversión que informar para el año 2022 y 2021.

2.11. Agricultura

Sercotec no posee agricultura que informar para el año 2022 y 2021.

2.12. Detrimento

Los detrimentos corresponden a pérdida del efectivo de las cajas menores por robo siniestrados en los años 2019 y 2018.

2.13. Depósitos de Terceros

Los depósitos de terceros corresponden a recursos percibidos de entidades publicadas y privadas entregada en administración a Sercotec.

2.14. Deuda Pública Interna y Externa

Sercotec no mantiene dentro de sus pasivos deuda pública que informar para el año 2022 y 2021.

2.15. Cuentas por Pagar con Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar

Corresponden a cuentas por pagar de gastos ejecutados en el año presupuestario que se extinguirán durante los primeros meses del año siguiente, son valorizadas al costo.

2.16. Cuentas por Pagar sin Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras cuentas por Pagar

Corresponden a cuentas por pagar de gastos ejecutados en el año presupuestario que se extinguirán durante los primeros meses del año siguiente, son valorizadas al costo.

2.17. Provisiones

Una provisión se reconoce cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado y es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros por cancelar tal obligación y se pueda realizar una estimación fiable del monto de la obligación.

2.18. Beneficios a los Empleados

- a) Provisión por incentivo al retiro: De acuerdo a la aplicación de la normativa sobre beneficios a los empleados se procede con la provisión de incentivo a retiro de los funcionarios acogidos a este beneficio según Ley N°20.948.
- b) Provisión de vacaciones: Según contratación de personal de Sercotec, regulada por código de trabajo se realiza provisión de vacaciones las cuales son registradas al costo sobre la base devengada.

2.19. Arrendamientos

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, Sercotec sólo mantuvo contratos de arrendamiento del tipo operativo, los cuales se registran al valor de la cuota según lo estipulado en los contratos para este efecto.

2.20. Concesiones

Sercotec no mantiene concesiones que informar para el año 2022 y 2021.

2.21. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

Sercotec no mantiene activos contingentes que informar para el año 2022 y 2021.
Los pasivos contingentes corresponden a los juicios en proceso a diciembre de 2022 y 2021.

2.22. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Sercotec no mantiene ingresos de transacciones con contraprestación que informar para el año 2022 y 2021.

2.23. Transferencias, Impuestos y Multas

Sercotec recibe transferencia desde CORFO la cual se reconoce como ingreso patrimonial por el valor nominal en la fecha del reconocimiento e ingreso del recurso. Además, recibe aporte fiscal el cual es reconocido como ingreso a valor nominal en la fecha de recepción de los recursos.

Sercotec no mantiene ingresos por impuestos y multas que informar para el año 2022 y 2021.

2.24. Efecto de las Variaciones en los tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

Sercotec registro sus transacciones en moneda funcional y solo para la cuenta caja dólar realizar conversión de dólar a moneda funcional para el año 2022 y 2021.

	2022	2021
Paridades	\$	\$
Unidad de Fomento	35.110,98	30.991,74
Dólar Estadounidense	855,86	844,69

2.25. Errores

Sercotec no mantiene errores que informar para el año 2022 y 2021.

2.26. Información Financiera por Segmentos (No aplicable para el ejercicio 2022)

Sercotec no mantiene información financiera por segmento que informar para el año 2022 y 2021.

2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

Sercotec no mantiene inversiones asociadas y negocios conjuntos que informar para el año 2022 y 2021.

2.28. Ingresos y Gastos Presupuestarios

El reconocimiento de los ingresos presupuestarios se realiza cuando se originen, entre otros, en aporte fiscal, otras transferencias, ingresos financieros y otros ingresos patrimoniales. El reconocimiento del gasto se realiza cuando se origina en desembolsos para el normal funcionamiento de Sercotec, adquisición de activos financieros y no financieros, transferencias y la disminución de pasivos financieros.

2.29. Ingresos y Gastos Patrimoniales

El reconocimiento de los ingresos y gastos se realizan en base al principio contable del devengo, que corresponde a toda transacción y otros hechos económicos que se registran cuando estos ocurren y no en el momento en que se produce necesariamente un intercambio de flujos monetarios o financieros derivados de ellos, a su valor nominal o de mercado, dependiendo el tipo de transacción.

2.30. Patrimonio Neto

El Estado de Cambio en el Patrimonio registra los siguientes conceptos:

- Patrimonio de la institución
- Resultados acumulados
- Ajuste por errores

Cuando exista un aumento en el patrimonio de la institución este será registrado al valor nominal de la transacción.

Cada apertura de año se realiza el traspaso del resultado del ejercicio del año anterior al resultado acumulado.

Nota 3. Cambio en políticas y estimaciones contables

a) Cambios en Políticas Contables

Durante los ejercicios terminados en los años 2022 y 2021, Sercotec no realizó cambios en las políticas contables.

b) Cambios en Estimaciones Contables

Sercotec no presenta cambios en estimaciones contables que informar por los ejercicios terminados en los años 2022 y 2021.

c) Información adicional

Sercotec no presenta información adicional que informar por los ejercicios terminados en los años 2022 y 2021.

Nota 4. Anticipos de fondos

El detalle de los anticipos de fondos vigentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

a) Disponibilidad en Moneda Nacional

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes	Cantidad de cuentas corrientes	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja	N.A.	N.A.	-	-
11102	Banco Estado	15	15	53.863	95.747
11103	Banco del Sistema Financiero	84	83	4.479.815	7.458.042
Total				4.533.678	7.553.789

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes	Cantidad de cuentas corrientes	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja	N.A.	N.A.	-	-
11102	Banco Estado	N.A.	N.A.	-	-
11103	Banco del sistema Financiero	N.A.	N.A.	-	-
Total				-	-

c) Anticipos de Fondos

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos Anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	-	-	-
11402	Anticipos a Contratistas	-	-	-
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	4.634.428	20.756.260	25.390.688
11404	Garantías Otorgadas	-	-	-
11406	Anticipos Previsionales	-	25	25
11407	Cartas de Créditos	-	-	-
11604	Fluctuación de Cambios	-	-	-
TOTAL		4.634.428	20.756.285	25.390.713

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	-	-	-
11402	Anticipos a Contratistas	-	-	-
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	27.980.531	1.178.175	29.158.706
11404	Garantías Otorgadas	-	-	-
11406	Anticipos Previsionales	-	21	21
11407	Cartas de Créditos	-	-	-
11604	Fluctuación de Cambios	-	-	-
TOTAL		27.980.531	1.178.196	29.158.727

a) Detalle de cuentas de Anticipos de Fondos

Cuentas 11403 Anticipos a Rendir Cuentas

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	76.047.276-K	DONOSO Y BOUILLET CONSULTORES LTDA	2.660.509
2	76.069.957-8	F Y J CONSULTORES LTDA	2.271.821
3	81.389.900-0	SOFO	1.746.143
4	76.881.100-8	SOC. PARADIGMA LIMITADA	1.664.024
5	70.265.000-3	CORP DE DESARROLLO SOCIAL DEL SECTOR	1.654.234
6	71.195.600-K	FUNDACION DE DESARROLLO EDUCACIONAL	1.611.834
7	81.290.800-6	COPEVAL	1.610.537
8	78.600.070-K	CAPACITACION Y DESARROLLO HUMANO SO	1.475.816
9	76.122.243-0	GESTORES ESTRATEGICOS LIMITADA	1.044.993
10	76.151.326-5	CONSULTORES IDACC	916.677
Resto deudores			8.734.100
TOTAL			25.390.688
Cantidad total de deudores 2022:			
			2244

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	70.265.000-3	CORP DE DESARROLLO SOCIAL DEL SECTOR	3.619.877
2	76.151.326-5	CONSULTORES IDACC	2.149.521
3	76.047.276-K	DONOSO Y BOUILLET CONSULTORES LIMIT	2.052.760
4	76.122.243-0	GESTORES ESTRATEGICOS LIMITADA	1.777.843
5	77.564.300-5	CENPADECH LTDA	1.456.009
6	76.119.929-3	ALTA GESTION EIRL	1.216.856
7	76.881.100-8	SOC. PARADIGMA LIMITADA	1.102.223
8	76.286.080-5	CODEM LTDA.	924.751
9	81.389.900-0	SOFO	923.464
10	76.457.202-5	CONSULTORES DE LA PATAGONIA ASOCIAD	779.215
Resto deudores			13.156.187
TOTAL			29.158.706
Cantidad total de deudores 2021:			
			2252

Cuentas 11406 Anticipos Previsionales

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	81.826.800-9	CAJA COMPENSACION LOS ANDES	25
Resto deudores			
TOTAL			25
Cantidad total de deudores 2022:			
			1

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	81.826.800-9	CAJA COMPENSACION LOS ANDES	21
Resto deudores			-
TOTAL			21
Cantidad total de deudores 2021:			
			1

Nota 5. Cuentas por cobrar con contraprestación

Sercotec no registra cuentas por cobrar con contraprestación en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 6. Cuentas por cobrar sin contraprestación

El detalle de las cuentas por cobrar sin contraprestación en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Cuentas por Cobrar – Impuestos	-	-	-	-
11504	Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales	-	-	-	-
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes	-	-	-	-
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes	-	-	-	-
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal	-	-	-	-
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital	-	-	-	-
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales	38.520	-	-	38.520
TOTAL		38.520	-	-	38.520

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Cuentas por Cobrar – Impuestos	-	-	-	-
11504	Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales	-	-	-	-
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes	-	-	-	-
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes	-	-	-	-
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal	-	-	-	-
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital	-	-	-	-
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 7. Inversiones financieras

Sercotec no registra inversiones financieras en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 8. Préstamos

Sercotec no registra préstamos en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 9. Deudores varios

El detalle de los deudores varios vigentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

a) Deudores varios corrientes

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
11408	Otros Deudores Financieros	-	-
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso	-	-
11601	Documentos Protestados	-	-
12101	Deudores	-	-
12102	Documento por Cobrar	-	-
12103	IVA-Crédito Fiscal	-	-
12105	Pagos Provisionales Mensuales	-	-
12106	Deudores por Transferencias Reintegrables	75.689.750	92.507.724
TOTAL		75.689.750	92.507.724

Deudores por transferencias reintegrables

Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años Anteriores	Del año	Total
1210601	71.132.915	4.556.835	75.689.750	2.726.930	89.780.794	92.507.724
1210602	-	-	-	-	-	-
1210603	-	-	-	-	-	-
1210604	-	-	-	-	-	-
1210605	-	-	-	-	-	-
1210606	-	-	-	-	-	-
1210699	-	-	-	-	-	-
TOTALES	71.132.915	4.556.835	75.689.750	2.726.930	89.780.794	92.507.724

Cuentas 1210601 Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	70.265.000-3	CODESSER	1.212.381	12.955.899	14.168.280
2	74.494.700-6	CORPORACION SANTIAGO INNOVA	680.056	7.319.768	7.999.824
3	71.195.600-K	FUNDACION DE DESARROLLO EDUCACIONAL	29.435	5.307.153	5.336.588
4	76.151.326-5	CONSULTORES IDACC	211.683	3.115.698	3.327.381
5	77.970.960-4	SOCIEDAD COMERCIAL VALDIVIA LA LTDA.	56.899	3.009.253	3.066.152
6	77.928.160-4	GEDES CONSULTORES LTDA	57.527	2.995.705	3.053.232
7	76.655.600-0	DIREXIONA CAPACITACION LIMITADA	315.999	2.659.335	2.975.334
8	79.749.490-9	CONSULTORA CICAL LTDA	-	2.938.269	2.938.269
9	76.047.276-K	DONOSO Y BOUILLET CONSULTORES LTDA	152.530	2.381.532	2.534.062
10	76.881.100-8	SOC PARADIGMA LTDA	28.776	2.042.429	2.071.205
Resto de deudores			1.811.547	26.407.876	28.219.423
TOTAL			4.556.833	71.132.917	75.689.750
Descripción de los deudores					
En esta cuenta se registran los traspasos a Agentes Operadores Sercotec por ejecución de la oferta programática, fondos de emergencia transitorios, programas de desarrollo empresarial en los territorios (CDN) y programas especiales por contingencias Covid y catastrofes naturales de Sercotec pendiente de rendición, los cuales se encuentran garantizados en un 100%.					
Cantidad total de deudores al 2022					
68					

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	70.265.000-3	CODESSER	1.620.703	18.655.539	20.276.242
2	74.494.700-6	CORPORACION SANTIAGO INNOVA	124.987	8.217.489	8.342.476
3	77.970.960-4	SOCIEDAD COMERCIAL VALDIVIA LA LTDA.	-	5.499.595	5.499.595
4	76.655.600-0	DIREXIONA CAPACITACION LIMITADA	2.659	4.987.080	4.989.739
5	76.308.200-8	AVANZAR SERVICIOS PROFESIONALES SPA	-	4.960.364	4.960.364
6	71.195.600-K	FUNDACION DE DESARROLLO EDUCACIONAL	25.546	3.529.872	3.555.418
7	77.429.560-7	CECILIA ATHENS Y CIA. LTDA.	274	2.978.587	2.978.861
8	76.151.326-5	CONSULTORES IDACC	12.342	2.883.549	2.895.891
9	79.749.490-9	CONSULTORA CICAL LTDA	-	2.302.989	2.302.989
10	77.564.300-5	CENPADECH LTDA	15.351	2.222.291	2.237.642
Resto de Deudores			925.066	33.543.441	34.468.507
TOTAL			2.726.928	89.780.796	92.507.724
Descripción de los deudores					
En esta cuenta se registran los traspasos a Agentes Operadores Sercotec por ejecución de la oferta programática, fondos de emergencia transitorios, programas de desarrollo empresarial en los territorios (CDN) y programas especiales por contingencias Covid y catastrofes naturales de Sercotec pendiente de rendición, los cuales se encuentran garantizados en un 100%.					
Cantidad total de deudores al 2021					
71					

Sercotec no registra Deudores, Documentos por Cobrar, Documentos Protestados, Otros Deudores Financieros y Deudores pagados en Exceso en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

b) Deudores varios no corrientes

Cuenta	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	70.835	70.835
12402	Deudores en Cobranza Judicial	1.085.785	1.085.924
12107	Derechos por Convenios de las Municipalidades por Aportes Adeudados FCM	-	-
18101	Compensación de Acreedores CENABAST	-	-
Totales		1.156.620	1.156.759

Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
12401	70.835	-	70.835	70.835	-	70.835
12402	1.085.785	-	1.085.785	1.085.924	-	1.085.924
12107	-	-	-	-	-	-
18101	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.156.620	-	1.156.620	1.156.759	-	1.156.759

12401 Deudores de Dudosa Recuperación

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	65.053.938-9	SINDICATO DE TRAB.INDEP.COMERCIANTES	14.430	-	14.430
2	65.090.309-9	AGRUPACION DE LOCATARIOS Y DEPEN.	11.180	-	11.180
3	70.382.000-K	APIALAN	9.800	-	9.800
4	76.176.931-6	MORENO Y JANNAS CIA LTDA	5.309	-	5.309
5	76.176.696-1	VALDES Y CERDA COMPAÑIA LTDA.	4.754	-	4.754
6	65.041.650-3	ASOC GREMIAL DE EMPR. DE CAÑETE AG	4.500	-	4.500
7	15.378.226-1	FRANCISCA ISABEL PHILLIPS DEL RIO	3.078	-	3.078
8	65.616.410-7	CAMARA DE TURISMO DE CURANILAHUE	3.000	-	3.000
9	76.091.759-1	BASI COMERCIALIZADORA LTDA.	2.800	-	2.800
10	76.207.312-9	SERVICIO DE LIMPIEZA Y OBRAS MENORES	1.500	-	1.500
Resto de deudores			10.484	-	10.484
TOTAL			70.835	-	70.835
Cantidad total de deudores al 2022					
21					

12402 Deudores en Cobranza Judicial

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	12.627.172-7	JOCELYN VIDELA ROJAS	10.000	-	10.000
2	10.802.492-5	SATURNINO EPIFANIO RAMOS MURAÑA	8.164	-	8.164
3	12.229.307-6	RICARDO CORDOVEZ LABARCA	8.100	-	8.100
4	9.195.262-9	MATIAS DEL SOL STUVEN	7.730	-	7.730
5	7.416.473-0	JUAN RIGOBERTO URIBE ANDRADE	7.500	-	7.500
6	7.755.044-5	SERGIO MELO CASTILLO	6.707	-	6.707
7	4.393.038-9	MARIA EDILIA RODRIGUEZ SALGADO	6.000	-	6.000
8	4.849.163-4	BENITA TORRES BAEZA	6.000	-	6.000
9	8.357.093-8	MAURICIO RODRIGO QUIROZ MENDOZA	6.000	-	6.000
10	9.225.334-1	YOVANKA CORTES MORENO	6.000	-	6.000
Resto de deudores			1.013.584	-	1.013.584
TOTAL			1.085.785	-	1.085.785
Cantidad total de deudores al 2022					
627					

Deudores de Incierta recuperación:

Los deudores de incierta recuperación corresponden a deudores anteriores al año 2015, para los cuales existen procesos de cobranza judicial en curso y trámites administrativos para contabilizar su castigo

Nota 10. Deterioro acumulado de bienes financieros

El detalle del deterioro acumulado de bienes financieros vigentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

a) Deterioro de Bienes Financieros Corrientes

Sercotec no registra deterioro acumulado de bienes financieros del activo corriente en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

b) Deterioro de bienes financieros no corrientes

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	1.156.620	1.156.759
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo	-	-
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros	-	-
TOTAL		1.156.620	1.156.759

N° Cuenta	Saldo al 31-12-2021	Aumentos periodo 2022	Disminuciones periodo 2022	Saldo al 31-12-2022
12604	1.156.759	-	139	1.156.620
12605	-	-	-	-
12699	-	-	-	-
TOTAL	1.156.759	-	139	1.156.620

c) Información adicional

El deterioro acumulado corresponde al reconocimiento de deudores de dudosa recuperación con más de dos años de antigüedad, los cuales se encuentran en proceso de cobranza judicial.

Nota 11. Existencias

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, Sercotec no registra saldos por existencias.

Nota 12. Bienes de uso

El detalle de los Bienes de Uso vigentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

a) Saldos:

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	3.231	-	-	3.231	3.231	-	-	3.231
Edificaciones Institucionales	819.500	-421.467	-	398.033	819.500	-408.711	-	410.789
Infraestructura Pública	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Concesionados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Curso	46.146	-	-	46.146	42.800	-	-	42.800
Otros Bienes de Uso	572.385	-303.531	-	268.854	816.700	-473.994	-	342.706
TOTAL	1.441.262	-724.998	-	716.264	1.682.231	-882.705	-	799.526

b) Bienes de Uso en curso

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Libro	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	46.146	42.800
Costos de Inversión (161)	-	-
TOTAL	46.146	42.800

Bienes de Uso por Incorporar

N°	Cuenta	Nombre de Cuenta	Descripción del bien	31-12-2022, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1	1450305010	Vehículos Terrestres	Vehículo para nivel central	19.990
2	1450402001	Eq Comp Nac Transito	Arquitectura de Hardware en nivel central	26.156
TOTAL				46.146
Cantidad total de Bienes de Uso por Incorporar al 2022				
				2

c) Otros bienes de uso

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	187.499	-128.118	-	59.381	329.400	-240.687	-	88.713
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)	5.657	-4.462	-	1.195	5.657	-3.833	-	1.824
Herramientas (14107)	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	353.621	-153.019	-	200.602	431.905	-190.957	-	240.948
Muebles y Enseres (14106)	25.609	-17.932	-	7.677	49.738	-38.517	-	11.221
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Bienes (14110, 14113, 14114 y 14199, subgrupo 146)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	572.386	-303.531	-	268.855	816.700	-473.994	-	342.706

d) Movimiento de los bienes de uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucional	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesiona dos	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01-01-2022	3.231	819.500	-	-	-	42.800	816.700	1.682.231
Adiciones	-	-	-	-	-	19.990	-	19.990
Retiros/Bajas	-	-	-	-	-	-	-16.200	-16.200
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-244.759	-244.759
Traspasos	-	-	-	-	-	-16.644	16.644	-
Saldo Bruto 31-12-2022	3.231	819.500	-	-	-	46.146	572.385	1.441.262
Depreciación Acumulada año Anterior	-	408.711	-	-	-	-	473.994	882.705
Depreciación del Ejercicio	-	12.756	-	-	-	-	85.112	97.868
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-255.575	-255.575
Total Depreciación Acumulada	-	421.467	-	-	-	-	303.531	724.998
Deterioro Acumulado año Anterior	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Neto al 31-12-2022	3.231	398.033	-	-	-	46.146	268.855	716.264

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucional	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesiona dos	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01/01/2021	3.231	819.500	-	-	-	-	718.353	1.541.084
Adiciones	-	-	-	-	-	-	195.273	195.273
Retiros/bajas	-	-	-	-	-	-	-8.261	-8.261
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-88.665	-88.665
Traspasos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31/12/2021	3.231	819.500	-	-	-	-	816.700	1.639.431
Depreciación Acumulada año Anterior	-	395.956	-	-	-	-	471.692	867.648
Depreciación del ejercicio	-	12.755	-	-	-	-	90.967	103.722
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-88.665	-88.665
Total Depreciación Acumulada	-	408.711	-	-	-	-	473.994	882.705
Deterioro Acumulado año anterior	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31/12/2021	3.231	410.789	-	-	-	-	342.706	756.726

e) Otra información relevante sobre los bienes de uso

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	-	-	-	-
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	2.919	3	2.860	3
Bienes retirado de su uso activo	25	416	4	4
Bienes temporalmente ociosos	-	-	-	-
Bienes sujetos a restricciones de titularidad	-	-	-	-
Bienes sujetos a compromisos de adquisición	-	-	-	-
TOTAL	2.944	419	2.864	7

f) Sercotec no registra deterioro de bienes de uso en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 13. Costo de estudios y programas

Sercotec no registra costos de estudios y programas en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 14. Activos intangibles

El detalle de los Activos Intangibles vigentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

a) Saldo vigente

		31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	-
15102	Sistemas de Información	1.576.979	-	-	1.576.979
15103	Páginas WEB	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-
15199	Otros Bienes Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		1.576.979	-	-	1.576.979

		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	-
15102	Sistemas de Información	1.364.992	-	-	1.364.992
15103	Páginas WEB	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-
15199	Otros Bienes Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		1.364.992	-	-	1.364.992

b) Indicar la siguiente información:

i. En el caso de bienes con vida útil indefinida:

N°	N° de Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Razones de evaluación de tipo de vida
1	1510200001	<i>Sistema de rendiciones</i>	263.337	Al momento de la activación del intangible se evaluó las características técnicas del mismo, y al no existir un límite previsible a lo largo del periodo del cual se espera que el activo sea utilizado el intangible se define vida útil indefinida. Anualmente se procede a la evaluación del deterioro de los Intangibles.
2	1510200001	<i>Software sistema de postulación</i>	127.175	
3	1510200001	<i>Banco de proyectos</i>	121.243	
4	1510200001	<i>Mis reportes</i>	69.502	
5	1510200001	<i>Software sistema SAP</i>	62.165	
Resto			933.557	
TOTAL			1.576.979	
Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2022				
89				

N°	N° de Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Razones de evaluación de tipo de vida
1	1510200001	Sistema de rendiciones	224.160	Al momento de la activación del intangible se evaluó las características técnicas del mismo, y al no existir un límite previsible a lo largo del periodo del cual se espera que el activo sea utilizado el intangible se define vida útil indefinida. Anualmente se procede a la evaluación del deterioro de los Intangibles.
2	1510200001	Banco de proyectos	116.076	
3	1510200001	Sistema de Postulación	103.018	
4	1510200001	Mis Reportes	69.502	
5	1510200001	Software sistema SAP	62.165	
Resto			790.071	
TOTAL			1.364.992	
Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2021				
38				

ii. Sercotec no registra activos intangibles individuales significativos con vida útil definida en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

iii. Sercotec no mantiene adquisiciones de activos a través de una transacción sin contraprestación, registrados inicialmente al valor razonable en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

c) Movimientos de los activos intangibles

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)										Total
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01-01-2022	-	1.364.992	-	-	-	-	-	-	-	-	1.364.992
Incrementos	-	211.987	-	-	-	-	-	-	-	-	211.987
Retiros / bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31-12-2022	-	1.576.979	-	-	-	-	-	-	-	-	1.576.979
Amortización Acumulada año anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Amortización Acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro Acumulado año anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31-12-2022	-	1.576.979	-	-	-	-	-	-	-	-	1.576.979

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)										Total
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2021	-	1.189.103	-	-	-	-	-	-	-	-	1.189.103
Incrementos	-	175.889	-	-	-	-	-	-	-	-	175.889
Retiros / bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31-12-2021	-	1.364.992	-	-	-	-	-	-	-	-	1.364.992
Amortización Acumulada año anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Amortización Acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro Acumulado año anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31-12-2021	-	1.364.992	-	-	-	-	-	-	-	-	1.364.992

d) Sercotec no registra otra información relevante sobre los Activos Intangibles en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 15. Propiedades de inversión

Sercotec no registra propiedades de inversión en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 16. Agricultura

Sercotec no registra agricultura en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 17. Detrimento

El detalle del detrimento en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

a) Detrimentos

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
11602	Detrimentos de Recursos Disponible	193	102
11605	Deudores Ditrimentos Patrimonial Fondos	-	-
17101	Detrimentos de Bienes	-	-
TOTAL		193	102

b) Detrimento de Fondos

Perdida del efectivo de las cajas menores por robo siniestrados en los años 2019 y 2018

Nota 18. Depósitos de terceros

El detalle de los depósitos de terceros vigentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	123.209	30.181	153.390
21404	Garantías Recibidas	-	-	-
21405	Administración de Fondos	18.660.642	7.401.234	26.061.876
11405	Aplicación de Fondos en Administración		-59.064	-59.064
21406	Depósitos Previsionales	214.695	-	214.695
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación	-	-	-
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	-	-	-
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor	-	-	-
TOTAL		18.998.546	7.372.351	26.370.897

Cuenta	Rut	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	112.653	51.166	163.819
21404	Garantías Recibidas	-	-	-
21405	Administración de Fondos	23.706.833	7.385.563	31.092.396
11405	Aplicación de Fondos en Administración	-	-59.064	-59.064
21406	Depósitos Previsionales	200.004	-	200.004
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación	-	-	-
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	-	-	-
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor	-	-	-
TOTAL		24.019.490	7.377.665	31.397.155

Cuentas 21401 Anticipo de Clientes

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60.805.000-0	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	54.998	-	54.998
2	82.174.900-K	SERCOTEC	2.884	15.174	18.058
3	81.826.800-9	CAJA COMPENSACION LOS ANDES	10.354	-	10.354
4	15.301.532-5	JULIO EDUARDO MOLINA ALMONACID	6.720	-	6.720
5	76.421.840-K	COMERCIAL RE-INVENTA LIMITADA	-	4.989	4.989
6	5.182.054-1	EUGENIA FRANCO RIVERA	4.500	-	4.500
7	9.321.107-3	PAULINA KANAMORI REBOLAR	4.500	-	4.500
8	74.494.700-6	CORPORACION SANTIAGO INNOVA	889	3.286	4.175
9	70.265.000-3	CODESSER	1.262	1.322	2.584
10	65.081.356-1	BELLEZA UNIDA DE CHILE	2.300	-	2.300
Resto de Acreedores			34.802	5.410	40.212
TOTAL			123.209	30.181	153.390
Cantidad total de Acreedores 2022					
			159		

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60.805.000-0	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	58.782	-	58.782
2	82.174.900-K	SERCOTEC	3.650	13.519	17.169
3	81.826.800-9	CAJA COMPENSACION LOS ANDES	9.659	-	9.659
4	76.145.580-K	SOCIEDAD SERVICIOS GAMMA LTDA	-	6.820	6.820
5	15.301.532-5	JULIO EDUARDO MOLINA ALMONACID	-	6.720	6.720
6	76.421.840-K	COMERCIAL RE-INVENTA LIMITADA	4.989	-	4.989
7	5.182.054-1	EUGENIA FRANCO RIVERA	-	4.500	4.500
8	9.321.107-3	PAULINA KANAMORI REBOLAR	-	4.500	4.500
9	71.629.400-5	UNIVERSIDAD DE VIÑA DEL MAR	-	3.822	3.822
10	74.494.700-6	CORPORACION SANTIAGO INNOVA	3.242	44	3.286
Resto de Acreedores			32.331	11.241	43.572
TOTAL			112.653	51.166	163.819
Cantidad total de Acreedores 2021					
			170		

Cuenta 21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	98.000.100-8	A.F.P. HABITAT	46.740	-	46.740
2	98.001.000-7	A.F.P. CUPRUM S.A.	29.392	-	29.392
3	98.000.000-1	A.F.P. CAPITAL	22.108	-	22.108
4	76.762.250-3	A.F.P. MODELO S.A.	18.715	-	18.715
5	81.826.800-9	CAJA COMPENSACION LOS ANDES	13.329	-	13.329
6	96.856.780-2	CONSALUD	12.825	-	12.825
7	98.000.400-7	A.F.P. PROVIDA S.A.	12.272	-	12.272
8	76.296.619-0	ISAPRE COLMENA GOLDEN	11.613	-	11.613
9	96.501.450-0	ISAPRE CRUZ BLANCA	9.150	-	9.150
10	98.001.200-K	A.F.P. PLANVITAL	8.713	-	8.713
Resto de Acreedores			29.838	-	29.838
TOTAL			214.695	-	214.695
Cantidad total de Acreedores 2022					
			24		

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	98.000.100-8	A.F.P. HABITAT	45.019	-	45.019
2	98.001.000-7	A.F.P. CUPRUM S.A.	26.720	-	26.720
3	98.000.000-1	A.F.P. CAPITAL	23.467	-	23.467
4	76.762.250-3	A.F.P. MODELO S.A.	18.043	-	18.043
5	76.296.619-0	ISAPRE COLMENA GOLDEN	11.737	-	11.737
6	96.856.780-2	CONSALUD	11.652	-	11.652
7	98.000.400-7	A.F.P. PROVIDA S.A.	10.859	-	10.859
8	96.501.450-0	ISAPRE CRUZ BLANCA	9.884	-	9.884
9	96.572.800-7	ISAPRE BANMEDICA	7.553	-	7.553
10	70.360.100-6	ASOCIACION CHILENA DE SEGURIDAD	7.417	-	7.417
Resto de Acreedores			27.653	-	27.653
TOTAL			200.004	-	200.004
Cantidad total de Acreedores 2021					
			23		

Cuentas 21405 - 11405 Administración Fondos - Aplicación de Fondos en Administración

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72.240.400-9	GOBIERNO REGIONAL VI REGION	6.630.176	830.809	7.460.985
2	72.201.100-7	GOBIERNO REGIONAL DE LA ARAUCANIA	1.324.255	2.223.969	3.548.224
3	72.225.700-6	GOBIERNO REGIONAL IV REGION COQUIMBO	1.385.970	718.397	2.104.367
4	62.000.390-5	GOBIERNO REGIONAL DE ÑUBLE	2.075.196	-	2.075.196
5	60.501.000-8	SUBSECRETARIA DEL INTERIOR	1.888.588	29.522	1.918.110
6	65.002.110-K	COMITE DE DESARROLLO PRODUCTIVO REG	1.447.452	9.209	1.456.661
7	72.221.800-0	GOBIERNO REGIONAL DECIMA REGION	941.016	305.290	1.246.306
8	61.980.570-4	COMITÉ DE DESARROLLO PRODUCTIVO REG	1.050.751	114.335	1.165.086
9	72.232.500-1	GOBIERNO REGIONAL DE LA REGION	-	963.430	963.430
10	72.227.000-2	GOBIERNO REGIONAL DEL MAULE	668.404	260.451	928.855
Resto de Acreedores			1.248.836	1.354.485	2.603.321
TOTAL			18.660.644	6.809.897	25.470.541
Cantidad total de Acreedores 2022					
			1196		

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72.240.400-9	GOBIERNO REGIONAL VI REGION	4.649.995	514.500	5.164.495
2	72.229.800-4	GOBIERNO REGIONAL XII REGION MAGALL	2.155.438	1.081.141	3.236.579
3	60.501.000-8	SUBSECRETARIA DEL INTERIOR	2.554.201	48.762	2.602.963
4	72.201.100-7	GOBIERNO REGIONAL DE LA ARAUCANIA	2.205.602	309.470	2.515.072
5	72.223.100-7	GORE TARAPACA	2.468.810	36.541	2.505.351
6	72.227.000-2	GOBIERNO REGIONAL DEL MAULE	1.440.111	846.554	2.286.665
7	61.923.200-3	GORE RM	1.477.933	25.847	1.503.780
8	65.002.110-K	COMITE DE DESARROLLO PRODUCTIVO REG	1.390.561	-	1.390.561
9	61.980.570-4	COMITÉ DE DESARROLLO PRODUCTIVO REG	1.023.085	86.704	1.109.789
10	61980.580-1	COMITE DE DESARROLLO PRODUCTIVO REG	370.000	711.837	1.081.837
Resto de Acreedores			3.971.098	3.132.622	7.103.720
TOTAL			23.706.834	6.793.978	30.500.812
Cantidad total de Acreedores 2021					
			1195		

Cuentas 21405 - 11405 Administración Fondos - Aplicación de Fondos en Administración

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	2360	CS EMPRENDE PREMIOS	-	148.405	148.405
2	11295	TC. CAPITAL SEMILLA EMPRESA	-	134.220	134.220
3	12551	CS EMPRENDE ABEJA PREMIOS	-	41.513	41.513
4	11420	M. FERIAS LIBRES	-	32.948	32.948
5	12552	CS EMPRESA ABEJA PREMIOS	-	23.797	23.797
6	11902	PROGRAMA RECONST. SUBSIDIOS	-	22.167	22.167
7	11640	FA. FNDR CAPITAL SEMILLA EMPRESA	-	17.439	17.439
8	13533	GREMIOS RECICLADORES INDEPEND. AG	-	8.213	8.213
9	12681	PDE APP- CONCURSO	-	5.750	5.750
10	13704	CS EMPRESA ABEJA PREMIOS REF INV	-	5.449	5.449
Resto de Acreedores			-	92.370	92.370
TOTAL			-	532.271	532.271
Cantidad total de Acreedores 2022					
			205		

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	2360	CS EMPRENDE PREMIOS	-	148.405	148.405
2	11295	TC. CAPITAL SEMILLA EMPRESA	-	134.220	134.220
3	12551	CS EMPRENDE ABEJA PREMIOS	-	41.513	41.513
4	11420	M. FERIAS LIBRES	-	32.948	32.948
5	12552	CS EMPRESA ABEJA PREMIOS	-	23.797	23.797
6	11902	PROGRAMA RECONST. SUBSIDIOS	-	22.167	22.167
7	11640	FA. FNDR CAPITAL SEMILLA EMPRESA	-	17.439	17.439
8	13533	GREMIOS RECICLADORES INDEPEND. AG	-	8.213	8.213
9	12681	PDE APP- CONCURSO	-	5.750	5.750
10	13704	CS EMPRESA ABEJA PREMIOS REF INV	-	5.449	5.449
Resto de Acreedores			-	92.619	92.619
TOTAL			-	532.520	532.520
Cantidad total de Acreedores 2021					
					208

Nota 19. Deuda pública

Sercotec no registra deuda pública en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 20. Cuentas por pagar con contraprestación

El detalle de las cuentas por pagar con contraprestación vigentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal	-	-	-	-
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	-	-	-	-
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	-	-	-	-
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros	-	-	-	-
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión	-	-	-	-
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos	-	-	-	-
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda	-	-	-	-
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	68.164	-	-	68.164
TOTAL		68.164	-	-	68.164

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal	-	-	-	-
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	-	-	-	-
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	-	-	-	-
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros	-	-	-	-
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión	-	-	-	-
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos	-	-	-	-
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda	-	-	-	-
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	18.353	-	-	18.353
TOTAL		18.353	-	-	18.353

Nota 21. Cuentas por pagar sin contraprestación

El detalle de las cuentas por pagar sin contraprestación vigentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	Cuentas por Pagar – Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias corrientes	-	-	-	-
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco	-	-	-	-
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes	-	-	-	-
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre	-	-	-	-
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda	-	-	-	-
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital	-	-	-	-
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales	2.503.558	-	-	2.503.558
TOTAL		2.503.558	-	-	2.503.558

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	Cuentas por Pagar – Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias corrientes	-	-	-	-
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco	-	-	-	-
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes	-	-	-	-
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre	-	-	-	-
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda	-	-	-	-
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital	-	-	-	-
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales	40.536	-	-	40.536
TOTAL		40.536	-	-	40.536

Nota 22. Provisiones

Sercotec no registra Provisiones en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 23. Beneficios a los empleados

El detalle de las obligaciones por beneficios a los empleados al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

a) Provisiones por beneficios a los empleados

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de			31-12-2021, en M\$ (miles de		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio	-	-	-	-	-	-
Provisión por Incentivo al Retiro	-	-	-	-	-	-
Provisión por Retiro Anticipado	-	-	-	-	-	-
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	-	-	-	-	-	-
Provisión por Indemnización de Alta Dirección Pública	-	-	-	-	-	-
Provisión Vacaciones Código del Trabajo	1.830.711	-	1.830.711	1.838.816	-	1.838.816
TOTAL	1.830.711	-	1.830.711	1.838.816	-	1.838.816

Descripción de provisiones:

Se realiza provisión de vacaciones reguladas por el código de trabajo, donde se establece la siguiente metodología:

Provisión vacaciones: Se realiza el cálculo del valor de las vacaciones del periodo el cual se contabiliza en resultado del ejercicio. La provisión vacaciones es calculada y registrada al costo sobre la base devengada.

Cada año se revisa con la Gerencia de Personas la provisión de vacaciones ajustando según la utilización realizada por los funcionarios, finiquitos, nuevos ingresos, entre otros factores, reflejando anualmente la variación de esta provisión.

Provisiones de incentivo al retiro: se estima su valor según lo establecido en la ley y la cantidad de personas que se acoge a este beneficio cada año, se estima su cierre en el primer semestre del año siguiente.

b) Gastos en personal

Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	4.018.432	4.117.262
Personal de Contrata	5.848.909	5.396.237
Personal a Honorarios	534.382	693.343
Otros Gastos en Personal	1.076.668	1.094.338
TOTAL	11.478.391	11.301.180

Sercotec no registra planes de aportaciones definidas ni planes de beneficios definidos en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 24. Arrendamientos

El detalle de los arrendamientos al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Arrendamientos operativos:

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Presente	Valor Presente
Menor a un año	345.387	315.001
Posterior a un año pero menor a cinco años	369.764	436.876
Más de cinco años	-	-
TOTAL	715.151	751.877

Identificación general de los contratos

Identificación de contrato	Arrendatario	Monto Contrato En M\$ (miles de pesos)	Descripción
ARRIENDO OFICINA	ADELA SANGUINETTI VILLANUEVA	2.633	ARRIENDO OFICINA DIRECCIÓN REGIONAL LOS RIOS
ARRIENDO OFICINA	CENTRO DE DIAGNÓSTICO PSICOPEDAGOGICO Y TRATAMIENTO INTEGRAL CEDIATI LTDA.	2.500	ARRIENDO OFICINAS DIRECCIÓN REGIONAL DE ARICA
ARRIENDO OFICINA	ARNALDO PAPAPIETRO VALLEJO	2.500	ARRIENDO OFICINA DIRECCIÓN REGIONAL DE ATACAMA
ARRIENDO OFICINA	FUNDACIÓN ROSARIO MONTENEGRO DE JUNOY	2.484	ARRIENDO OFICINAS DIRECCIÓN REGIONAL IQUIQUE
ARRIENDO OFICINA	PATRICIO JOSÉ OLIVARES HINOJOSA	2.362	ARRIENDO OFICINA DIRECCIÓN REGIONAL LOS LAGOS
ARRIENDO OFICINA	INVERSIONES SAMIA S.A.	2.282	ARRIENDO OFICINA DIRECCIÓN REGIONAL DEL MAULE
ARRIENDO OFICINA	LUIS GASPAR ALVAREZ BAHAMONDES	2.010	ARRIENDO OFICINA DIRECCION REGIONAL DE COQUIMBO
ARRIENDO OFICINA	CORFO	1.902	ARRIENDO OFICINAS DIRECCIÓN REGIONAL ANTOFAGASTA
ARRIENDO OFICINA	MARIA CONSUELO SOLA VALVERDE	1.861	ARRIENDO OFICINA DIRECCIÓN REGIONAL DE AYSÉN
ARRIENDO OFICINA	ANBOR INVERSIONES LTDA.	1.510	ARRIENDO OFICINA PROVINCIAL CASTRO

Nota 25. Concesiones

Sercotec no registra concesiones en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 26. Otros pasivos

El detalle de Otros pasivos al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Saldos vigentes:

Cuenta	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
21408	Obligaciones con el Fondo Común Municipal	-	-
21409	Otras Obligaciones Financieras	-	-
21498	Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso	-	-
21601	Documentos Caducados	10.809	148.468
22101	Acreedores	-	-
22102	Fondos de Terceros	-	-
22103	IVA – Débito Fiscal	-	-
22106	Acreedores por Transferencias Reintegrables	-	-
22113	Convenios Especiales	-	-
22204	Pasivos por Administración Transitoria de Fondos Previsionales.	-	-
22207	Patrimonio Negativo Administración de Empresas	-	-
22208	Facturas por Recibir CENABAST	-	-
22501	Arriendo de Inmuebles	-	-
22502	Acreedores por Pagos Provisionales Mensuales	-	-
22503	Acreedores por Impuesto al Valor Agregado	-	-
22504	Acreedores por Pagos a Cuenta de Futuras Utilidades	-	-
22111	Convenio de las Municipalidades por Deuda FCM	-	-
TOTAL		10.809	148.468

Sercotec no registra Ingresos Anticipados ni Acreedores por Transferencias Reintegrables en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 27. Activos y pasivos contingentes

a) Activo contingente

Sercotec no registra activos contingentes en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

b) Pasivo contingente

El detalle de los pasivos contingentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Clases de Pasivos Contingentes	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Juicios Civiles	8.012.749	8.010.370
Juicios Laborales	96.549	6.933
TOTAL	8.109.298	8.017.303

c) Información adicional

Tribunal	Rol	Materia	Demandante	Estado	Montos M\$
Procedimiento civil de aplicación general por simulación y nulidad de convenio.					
2° Juzgado de Letras Punta Arenas	C-1163-2014	Demanda de simulación en juicio ordinario y demandas de indemnización de perjuicios	Elio Augusto Díaz Torres y Otros	Archivada.	6.952.000
2° Juzgado Civil de Rancagua	C-12651-2015	Medida Prejudicial precautoria. Procedimiento Gestión Preparatoria	Emprende Consultores Ltda.	Archivada.	1.009.100
24° Juzgado Civil de Santiago	C-6916-2021	Cobro ejecutivo de factura, Gestión Preparatoria vía ejecutiva	CBP Financia Capital Factoring S.A.	Liquidación del crédito	5.975
28° Juzgado Civil de Santiago	C-4353-2021	Cobro ejecutivo de factura, Gestión Preparatoria vía ejecutiva	Factoring Baninter S.A.	09/03/2022 Sentencia	830
3° Juzgado de Letras de Talca	C-1309-2020	Contrato de arrendamiento	Rebolledo con Castillo (Sercotec)	Liquidación del crédito	44.844
Procedimiento de índole laboral					
2° Juzgado del Trabajo de Santiago	O-852-2021	Desvinculación, despido injustificado	Rafael Pérez Loyola	Cobranza Judicial de Santiago C-5289-2022	9.145
1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago	O-7412-2022	Despido improcedente, pago de prestaciones laborales	Marcelo Vargas Cortés	Conciliación	9.700
2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago	O-7411-2022	Despido improcedente, pago de prestaciones laborales	Juan Carlos Aguirre Medina	Conciliación	4.000
2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago	M-3399-2022	Despido improcedente, pago de prestaciones laborales	Valentín del Rosario Velásquez Seguel	Conciliación	2.100
1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago	M-2366-2022	Despido improcedente, pago de prestaciones laborales	Daniel Guerra	Dictación Sentencia	3.344
2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago	O-7412-2022	Despido improcedente, pago de prestaciones laborales	María José Muñoz Correa	Audiencia Juicio	15.309
1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago	O-7411-2022	Despido improcedente, pago de prestaciones laborales	Cristian Marcelo Ibarra Robles	Audiencia de Juicio	12.266
1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago	T-1578-2022	Tutela derechos fundamentales con ocasión del despido, reconocimiento relación laboral y otros	María del Pilar Guridi Bravo	Audiencia de Juicio	36.685
1° Juzgado de Letras de Punta Arenas	I-10-2022	Reclamo	Dirección del Trabajo	Multa	4.000

Nota 28. Ingresos de transacciones con contraprestación

Sercotec no registra ingresos de transacciones con contraprestación en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 29. Transferencias, impuestos y multas

El detalle de las transferencias, impuestos y multas al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias	103.095.923	136.401.990
<i>Transferencias Corrientes</i>	34.683.215	33.493.909
<i>Transferencias de Capital</i>	44.439.208	44.188.943
<i>Aporte Fiscal</i>	23.973.500	58.719.138
Impuestos	-	-
Multas	-	-

Nota 30. Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera

El detalle de los efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera vigentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Diferencias de cambio reconocidas en resultado:

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Diferencias de cambio reconocidas en resultados (*)	-	189
TOTAL	-	189

Nota 31. Errores

Sercotec no registra errores en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 32. Información financiera por segmentos

No aplicable para los ejercicios 2022 y 2021.

Nota 33. Información a revelar sobre partes relacionadas

El detalle de la información a revelar sobre partes relacionadas al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

- a) Sercotec no registra partes relacionadas en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- b) Sercotec no registra transacciones sin condiciones de mercado en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

c) Personal clave de la entidad

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Remuneración total de la planta directiva	2.165.903	2.133.628
Remuneración total de familiares próximos del personal clave que trabajen en la misma entidad	-	26.950
Préstamos otorgados al personal clave	-	-

Nota 34. Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

Sercotec no registra inversiones en asociadas y negocios conjuntos en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 35. Estados financieros consolidados y separados

No aplicable para los ejercicios 2022 y 2021.

Nota 36. Diferencias entre el presupuesto actualizado y devengado

a) Ingreso Programa Presupuestario 01 Servicio de Cooperación Técnica

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
05	Transferencias	34.635.024	34.683.215	-48.191
08	Otros Ingresos Corrientes	726.814	1.517.654	-790.840
09	Aporte Fiscal	23.973.736	23.973.500	236
10	Venta de Activos No Financieros	-	-	-
13	Transferencias de Gastos de Capital	-	-	-
15	Saldo Inicial de Caja	5.166.996	5.166.986	10
TOTAL		64.502.570	65.341.355	-838.785

i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.

La variación del subtítulo 05 Transferencias, por un monto de M\$ 48.191, corresponde a la recuperación de subsidios de incapacidad laboral de FONASA.

La variación del subtítulo 08 Otros Ingresos, está dada por M\$140.363 Recuperación de Subsidio Incapacidad laboral de instituciones de Salud Isapres y M\$ 650.477 correspondiente principalmente a recuperación de subsidios entregados años anteriores.

ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria

b) Gasto Programa Presupuestario 01 Servicio de Cooperación Técnica

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	Gastos en Personal	10.491.553	10.421.537	70.016
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.981.773	1.981.773	-
23	Prestaciones Previsionales	1.756.622	1.708.865	47.757
24	Transferencias Corrientes	43.815.846	43.807.194	8.652
25	Ingresos al Fisco	5.792.727	5.792.727	-
26	Otros Gastos Corrientes	51.297	75.350	-24.053
29	Adquisición de Activos Físicos	553.863	524.359	29.504
30	Adquisición de Activos Financieros	-	-	-
34	Servicio de la Deuda	58.889	58.890	-1
35	Saldo Final de Caja	-	970.662	-970.662
TOTAL		64.502.570	65.341.357	-838.787

i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.

La variación de el subtítulo 26 Otros Gastos Corriente, por M\$ 24.053 corresponde a juicio laborales que al momento de la que ultima reformulación no están proyectados a ser cerrados en el último trimestre del año. Sólo había proyección de M\$ 24.250, sin embargo, se ejecutaron sentencias por un total de M\$ 48.303.

ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria

La variación de subejecución para el subtítulo 21 Gastos en Personal por M\$ 70.016 se da principalmente por la no ejecución de la glosa presupuestaria de horas extraordinarias.

La Variación de subejecución del subtítulo 23 Prestaciones Previsionales por M\$ 47.757 corresponde a finiquitos que se habían proyectado a ejecutar en el último trimestre del 2022, sin embargo por diversas razones no se concretaron.

a) Ingreso Programa Presupuestario 50 Servicio de Cooperación Técnica FET- COVID - 19

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
05	Transferencias	-	-	-
08	Otros Ingresos Corrientes	2.485.073	2.485.794	-721
09	Aporte Fiscal	-	-	-
10	Venta de Activos No Financieros	-	-	-
13	Transferencias de Gastos de Capital	44.411.508	44.439.208	-27.700
15	Saldo Inicial de Caja	-	-	-
TOTAL		46.896.581	46.925.002	-28.421

i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.

La variación del subtítulo 08, por M\$721 corresponde a devoluciones de subsidio año anterior recibidos en último trimestre del 2022 no contemplados en la última reformulación del programa.

La variación del subtítulo 13, por M\$27.700 corresponde a aporte fiscal recibido durante el último trimestre cuyo decreto se formalizó los últimos días de diciembre y no fue posible realizar su devolución antes del cierre anual por los plazos bancarios.

ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria.

d) Gasto Programa Presupuestario 50 Servicio de Cooperación Técnica FET- Covid- 19

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	Gastos en Personal	262.700	258.876	3.824
22	Bienes y Servicios de Consumo	55.961	50.709	5.252
23	Prestaciones Previsionales	-	-	-
24	Transferencias Corrientes	44.068.379	44.067.578	801
25	Ingresos al Fisco	2.485.073	2.485.073	-
26	Otros Gastos Corrientes	-	-	-
29	Adquisición de Activos Físicos	24.468	23.761	707
30	Adquisición de Activos Financieros	-	-	-
34	Servicio de la Deuda	-	-	-
35	Saldo Final de Caja	-	39.004	-39.004
TOTAL		46.896.581	46.925.001	-28.420

i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.

ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria

La variación de subejecución del subtítulo 21, por M\$3.824 se da por la no ejecución de contrato de honorario.

La variación de subejecución del subtítulo 22, por M\$5.252 se da por la no ejecución de salida a terrenos proyectadas inicialmente para el programa Chile Apoya.

Nota 37. Variaciones en el patrimonio neto

Al 31 de diciembre de 2022 las cuentas del Patrimonio tuvieron las siguientes variaciones:

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2021		2.732.766	62.385.248	32.859.211	97.977.225
Movimientos registrados en Apertura 2022 (Norma Errores)	Aumentos	-	-	-	-
	Disminuciones	-	-	-	-
Saldo inicial al 01.01.2022		2.732.766	62.385.248	32.859.211	97.977.225
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2022	Aumentos		32.859.211	-20.803.884	12.055.327
	Disminuciones			32.859.211	32.859.211
Saldo final Patrimonio 31.12.2022		2.732.766	95.244.459	-20.803.884	77.173.341

La variación del patrimonio se da por la operación y el resultado del ejercicio 2022.

La variación en la cuenta Resultados Acumulados se da por el reconocimiento del resultado del ejercicio del periodo 2021.

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2020		2.732.766	39.559.911	22.825.337	65.118.015
Movimientos registrados en Apertura 2021 (Norma Errores)	Aumentos	-	-	-	-
	Disminuciones	-	-	-	-
Saldo inicial al 01.01.2021		2.732.766	39.559.911	22.825.337	65.118.015
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2021	Aumentos	-	22.825.337	32.859.211	55.684.548
	Disminuciones	-	-	22.825.337	22.825.337
Saldo final Patrimonio 31.12.2021		2.732.766	62.385.248	32.859.211	97.977.225

La variación del patrimonio se da por la operación y el resultado del ejercicio 2021.

La variación en la cuenta Resultados Acumulados se da por el reconocimiento del resultado del ejercicio del periodo 2020.

Nota 38. Hechos ocurridos después de la fecha de presentación

Sercotec no registra hechos ocurridos después de la fecha de presentación en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 39. Bienes de Uso recibidos en comodato.

Sercotec no registra Bienes de Uso recibidos en comodato en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 40. Efectos Financieros derivados de la Pandemia COVID-19

Para el ejercicio 2022, los recursos asignados a SERCOTEC se vieron incrementados por el "Fondo de Emergencia transitorio Covid-19" el cual fue creado por la ley N° 21.288 de 2020, y tiene por objeto solventar los gastos y atender las necesidades derivadas de la crisis sanitaria causada por la enfermedad Covid-19, a través de:

- Ayudas económicas a las personas, familias, trabajadores y empresas, como las asociadas a créditos y transferencias.
- Financiamiento de gastos e inversiones en salud, incluidas las acciones destinadas a contener la propagación de la enfermedad COVID 19.
- Iniciativas de inversión pública; impulsos pro-reactivación económica y reconversión, incluyendo apoyos tributarios transitorios.
- Medidas para evitar la pérdida de empleos y facilidades a las empresas para atender sus obligaciones."

A Sercotec le asignaron recursos a través del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo, con la finalidad de financiar programas de apoyo y fomento de la Pequeña y Mediana Empresa.

Existieron asignaciones de recursos con la creación del programa presupuestario FET Chile Apoya 2022, en Transferencias Corrientes en M\$44.411.508, los cuales se distribuyeron en Gastos en Personal, Bienes y Servicios de Consumo, Adquisición de Activos no Financieros y Transferencias corrientes a los programas especiales. Esto se puede ver reflejado en los decretos de modificación presupuestaria N° 780, 912, y 2484, según el siguiente recuadro, expresado en M\$:

Sub-Título	Denominación	DTO N° 780	DTO N° 912	DTO N° 2484	Presupuesto
		06-06-2022 Reformulación Chile Apoya	23-06-2022 Reformulación Chile Apoya	30-12-2022 Rebaja Chile Apoya	Total Chile Apoya
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	-	-	2.485.073	2.485.073
	Otros	-	-	2.485.073	2.485.073
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	15.178.800	29.260.408	-27.700	44.411.508
	Fondo de Emergencia Transitorio	15.178.800	29.260.408	-27.700	44.411.508
21	GASTOS EN PERSONAL	-	277.500	-14.800	262.700
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	67.211	-11.250	55.961
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.178.800	28.889.579	-	44.068.379
	Programa Mejoramiento Competitividad de la MIPE	-	-	-	-
	Programas Emprendedores	-	-	-	-
	Programa Dirigido a Grupos de Empresas Asociatividad	-	-	-	-
	Programas Especiales	15.178.800	28.889.579		44.068.379
25	INGRESOS AL FISCO	-	-	2.485.073	2.485.073
	Otros Ingresos al Fisco	-	-	2.485.073	2.485.073
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	26.118	-1.650	24.468
	Equipos Informáticos	-	17.647	-144	17.503
	Programas Informáticos	-	8.471	-1.506	6.965

Nota 41. Otra información a revelar

Sercotec no registra otra Información a revelar en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

* * * * *