

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**Señores
Directores de
Servicio de Cooperación Técnica - SERCOTEC**

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros del Servicio de Cooperación Técnica, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2023 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y de situación presupuestaria por el año terminado en esa fecha 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 del Servicio de Cooperación Técnica al 31 de diciembre de 2023 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y situación presupuestaria por el año terminado en esa fecha, 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.

Base para la opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo con 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 del Servicio de Cooperación Técnica y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Otros asuntos

Los estados financieros del Servicio de Cooperación Técnica por el año terminado el 31 de diciembre de 2022, fueron auditados por otro auditor quien expresó una opinión sin salvedades con fecha 30 de marzo de 2023.

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas 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.



Al preparar 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 del Servicio de Cooperación Técnica para continuar como una entidad 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

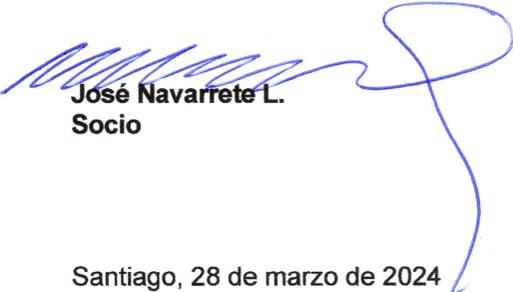
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no absoluto, 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 controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influenciar 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 del Servicio de Cooperación Técnica. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiadas 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, originan una duda sustancial acerca de la capacidad del Servicio de Cooperación Técnica para continuar como una entidad en marcha por un periodo de tiempo razonable.



Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo del Servicio de Cooperación Técnica, 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 Navarrete L.
Socio

Santiago, 28 de marzo de 2024

ARTL Chile Auditores Ltda.





Servicio de Cooperación Técnica

Estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022



ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL O BALANCE GENERAL
 desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (En miles de pesos)

| ACTIVOS | NOTA | 31.12.2023 M\$ | 31.12.2022 M\$ |
|--|------|-------------------|--------------------|
| ACTIVO CORRIENTES | | 79.302.537 | 105.664.044 |
| RECURSOS DISPONIBLES | | 29.632.476 | 29.924.392 |
| Disponibilidad en Moneda Nacional | 4 | 12.858.695 | 4.533.679 |
| Disponibilidad en Moneda Extranjera | 4 | - | - |
| Anticipo de Fondos | 4 | 16.773.781 | 25.390.713 |
| BIENES FINANCIEROS | | 49.659.480 | 75.728.270 |
| Inversiones Financieras | 7 | - | - |
| Cuentas por Cobrar Con Contraprestación | 5 | 660 | - |
| Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación | 6 | 45.172 | 38.520 |
| Préstamos | 8 | - | - |
| Deudores Varios | 9 | 49.613.648 | 75.689.750 |
| Deterioro Acumulado de Bienes Financieros | 10 | - | - |
| EXISTENCIAS | 11 | - | - |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | | 10.581 | 11.382 |
| ACTIVO NO CORRIENTES | | 2.564.061 | 2.293.436 |
| BIENES FINANCIEROS | | - | - |
| Inversiones Financieras | 7 | - | - |
| Cuentas por Cobrar Con Contraprestación | | - | - |
| Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación | | - | - |
| Préstamos | 8 | - | - |
| Deudores Varios | 9 | 755.939 | 1.156.620 |
| Deterioro Acumulado de Bienes Financieros | 10 | - | 1.156.620 |
| INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS | | - | - |
| BIENES DE USO | | 660.909 | 716.264 |
| Terrenos | 12 | 3.231 | 3.231 |
| Edificaciones Institucionales | 12 | 819.500 | 819.500 |
| Infraestructura Pública | 12 | - | - |
| Bienes de Uso en Leasing | 12 | - | - |
| Bienes Concesionados | 12 | - | - |
| Bienes de Uso en Curso | 12 | 28.246 | 46.145 |
| Otros Bienes de Uso | 12 | 547.762 | 572.386 |
| Depreciación Acumulada de Bienes De Uso | 12 | - | 724.998 |
| Deterioro Acumulado de Bienes de Uso | | - | - |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | 1.903.152 | 1.576.979 |
| Activos Intangibles | 14 | 1.903.152 | 1.576.979 |
| 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 |
| TOTAL ACTIVOS | | 81.866.598 | 107.957.480 |

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL O BALANCE GENERAL
 desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (En miles de pesos)

| PASIVO | NOTA | 31.12.2023 M\$ | 31.12.2022 M\$ |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| PASIVO CORRIENTE | | 29.471.532 | 30.784.139 |
| DEUDA CORRIENTE | | 25.476.064 | 26.370.897 |
| Depósitos de Terceros | 18 | 25.476.064 | 26.370.897 |
| DEUDA PÚBLICA | | - | - |
| Deuda Pública Interna | 19 | - | - |
| Deuda Pública Externa | 19 | - | - |
| OTRAS DEUDAS | | 3.995.468 | 4.413.242 |
| Cuentas por Pagar Con Contraprestación | 20 | 23.386 | 68.164 |
| Cuentas por Pagar Sin Contraprestación | 21 | 2.534.709 | 2.503.558 |
| Provisiones | 22 | 290.458 | - |
| Obligaciones por Beneficios de los Empleados | 23 | 1.139.931 | 1.830.711 |
| Pasivos por Leasing | 24 | - | - |
| Pasivos por Concesiones | 25 | - | - |
| Otros Pasivos | 26 | 6.984 | 10.809 |
| 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 | | 29.471.532 | 30.784.139 |
| PATRIMONIO | | 52.395.066 | 77.173.341 |
| PATRIMONIO DEL ESTADO | | 52.395.066 | 77.173.341 |
| Patrimonio Institucional | | 2.732.766 | 2.732.766 |
| Resultados Acumulados | | 74.440.575 | 95.244.459 |
| Resultado del Ejercicio | | - | 20.803.884 |
| INTERESES MINORITARIOS | | - | - |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 81.866.598 | 107.957.480 |

ESTADO DE RESULTADO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Y 2022

(En miles de pesos)

| | NOTA | 31.12.2023 M\$ | 31.12.2022 M\$ |
|---|------|-------------------|--------------------|
| INGRESOS | | 99.931.586 | 104.796.630 |
| INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES PREVISIONALES | | - | - |
| Impuestos | | - | - |
| Imposiciones Previsionales | | - | - |
| TRANSFERENCIAS RECIBIDAS | 29 | 98.039.252 | 103.095.923 |
| Transferencias Corrientes | 29 | 51.850.943 | 34.683.215 |
| Transferencias de Capital | 29 | - | 44.439.208 |
| Aporte Fiscal | 29 | 46.188.309 | 23.973.500 |
| 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 | | 267.396 | 139 |
| Participaciones en Instrumentos de Patrimonio | | - | - |
| Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios Conjuntos | | - | - |
| Intereses | | 264.565 | - |
| Venta o rescate de Bienes Financieros | | - | - |
| Reversión de Deterioro | | 2.831 | 139 |
| OTROS INGRESOS | | 1.624.938 | 1.700.568 |
| Multas | | - | - |
| Otros | | 1.624.938 | 1.700.568 |

ESTADO DE RESULTADO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Y 2022

(En miles de pesos)

| | NOTA | 31.12.2023 M\$ | 31.12.2022 M\$ |
|---|------|-------------------|-------------------|
| GASTOS | | - 124.709.861 | - 125.600.514 |
| GASTOS EN PERSONAL | 23 | - 12.391.621 | - 11.478.391 |
| Personal de Planta | 23 | - 4.383.735 | - 4.018.432 |
| Personal de Contrata | 23 | - 6.648.298 | - 5.848.909 |
| Personal a Honorarios | 23 | - 450.094 | - 534.382 |
| Otros | 23 | - 909.494 | - 1.076.668 |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | | - 2.475.257 | - 2.403.494 |
| PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | | - 921.300 | - 1.708.865 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | | - 105.453.431 | - 101.524.809 |
| Transferencias Corrientes | | - 105.453.431 | - 101.524.809 |
| Transferencias de Capital | | - | - |
| Aporte Fiscal | | - | - |
| DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN | | - 93.185 | - 99.910 |
| Depreciación de Bienes | | - 93.185 | - 99.910 |
| Amortización de Activos Intangibles | | - | - |
| BAJAS DE BIENES | | - | - 3.342 |
| DETERIORO | | - | - |
| GASTOS FINANCIEROS | | - | - |
| Intereses | | - | - |
| Deterioro de Bienes Financieros | | - | - |
| Otros | | - | - |
| OTROS GASTOS | | - 3.375.067 | - 8.381.703 |
| | | - | - |
| VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS | | - | - |
| OPERACIONES DE CAMBIOS | | - | - |
| | | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | - 24.778.275 | - 20.803.884 |
| INTERESES MINORITARIOS | | - | - |

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(En miles de pesos)

| AÑO 2023 | NOTAS | PATRIMONIO INSTITUCIONAL M\$ | RESULTADOS ACUMULADOS M\$ | RESULTADO DEL EJERCICIO M\$ | TOTAL PATRIMONIO M\$ |
|---------------------------------------|-------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| Saldo al 01/01/2023 | | 2.732.766 | 95.244.459 | -20.803.884 | 77.173.341 |
| Ajustes por corrección de errores | 37 | - | - | - | - |
| Cambios en políticas contables | 37 | - | - | - | - |
| Otros aumentos/disminuciones | 37 | - | - | - | - |
| Traspaso a Resultados Acumulados | 37 | - | -20.803.884 | 20.803.884 | - |
| Resultado del Ejercicio | 37 | - | - | -24.778.275 | -24.778.275 |
| Total Cambios en el Patrimonio | | - | -20.803.884 | -3.974.391 | -24.778.275 |
| Saldo al 31/12/2023 | | 2.732.766 | 74.440.575 | -24.778.275 | 52.395.066 |

| AÑO 2022 | NOTAS | 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 | 37 | - | - | - | - |
| Cambios en políticas contables | 37 | - | - | - | - |
| Otros aumentos/disminuciones | 37 | - | - | - | - |
| Traspaso a Resultados Acumulados | 37 | - | 32.859.211 | -32.859.211 | - |
| Resultado del Ejercicio | 37 | - | - | -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 |

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(En miles de pesos)

| | 31.12.2023 M\$ | 31.12.2022 M\$ |
|--|--------------------|--------------------|
| VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIO | 606.550 | -1.624.119 |
| FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES | 3.823.424 | -1.037.099 |
| INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS | 100.171.539 | 107.060.851 |
| Impuestos | - | - |
| Imposiciones Previsionales | - | - |
| Transferencias Corrientes | 51.844.094 | 34.677.285 |
| Rentas de la Propiedad | 264.565 | - |
| Ingresos de Operación | - | - |
| Otros Ingresos Corrientes | 1.874.571 | 3.970.858 |
| Aporte Fiscal | 46.188.309 | 23.973.500 |
| Transferencias Para Gastos de Capital | - | 44.439.208 |
| GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS | 96.348.115 | 108.097.950 |
| Gastos en Personal | 11.786.691 | 10.679.301 |
| Bienes y Servicios de Consumo | 2.140.322 | 1.985.420 |
| Prestaciones de Seguridad Social | 632.086 | 1.708.865 |
| Transferencias Corrientes | 80.558.375 | 87.856.287 |
| Íntegros al fisco | 1.134.514 | 5.792.727 |
| Otros Gastos Corrientes | 96.127 | 75.350 |
| 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 | -645.645 | -528.130 |
| INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIA | 30.607 | - |
| Venta de Activos Financieros | - | - |
| Venta de Activos No Financieros | - | - |
| Recuperación de Préstamos | 30.607 | - |
| GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIA | 676.252 | 528.130 |
| Adquisición de Activos Financieros | - | - |
| Adquisición de Activos No Financieros | 676.252 | 528.130 |
| Iniciativas de Inversión | - | - |
| Préstamos | - | - |
| FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | -2.571.229 | -58.890 |
| INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIA | - | - |
| Endeudamiento | - | - |
| GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIA | 2.571.229 | 58.890 |
| Servicio de la Deuda | 2.571.229 | 58.890 |
| VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS | 7.718.466 | -1.395.991 |
| MOVIMIENTOS ACREEDORES | 188.816.499 | 262.263.665 |
| MOVIMIENTOS DEUDORES | 181.098.033 | 263.659.656 |
| VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO | 8.325.016 | -3.020.110 |
| Saldo inicial de Disponibilidades | 4.533.679 | 7.553.789 |
| Saldo final de Disponibilidades | 12.858.695 | 4.533.679 |

VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(En miles de pesos)

| | 31.12.2023 M\$ | 31.12.2022 M\$ |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| MOVIMIENTOS ACREEDORES | | |
| Créditos cuentas | | |
| Anticipos de Fondos | 105.314.504 | 124.412.725 |
| Ajustes a Disponibilidades - Activo | 193 | - |
| Remesas Otorgadas | - | - |
| Aplicación de Fondo en Administración | 20.116.670 | 36.418.384 |
| Fondos Especiales | - | - |
| Créditos cuentas | | |
| Depósitos de Terceros | 63.381.748 | 101.432.548 |
| Ajustes a Disponibilidades - Pasivo | 3.384 | 8 |
| Remesas Recibidas | - | - |
| Total | 188.816.499 | 262.263.665 |

| | M\$ 2023 | M\$ 2022 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| MOVIMIENTOS DEUDORES | | |
| Débitos cuentas | | |
| Anticipos de Fondos | 96.697.571 | 120.644.710 |
| Ajustes a Disponibilidades - Activo | - | 91 |
| Remesas Otorgadas | - | - |
| Aplicación de Fondo en Administración | 20.057.606 | 36.418.384 |
| Fondos Especiales | - | - |
| Créditos cuentas | | |
| Depósitos de Terceros | 64.335.646 | 106.458.805 |
| Ajustes a Disponibilidades - Pasivo | 7.210 | 137.666 |
| Remesas Recibidas | - | - |
| Total | 181.098.033 | 263.659.656 |

ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(En miles de pesos)

Programa 01 Servicio de Cooperación Técnica

| INGRESOS al 31.12.2023 | 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 | 36.817.030 | 51.816.378 | 51.850.943 | 51.844.094 | 6.849 |
| 06 RENTAS DE LA PROPIEDAD | - | 249.726 | 264.565 | 264.565 | - |
| 07 INGRESOS DE OPERACION | - | - | - | - | - |
| 08 OTROS INGRESOS CORRIENTES | 169.690 | 1.611.488 | 1.912.894 | 1.874.571 | 38.323 |
| 09 APORTE FISCAL | 24.560.227 | 46.228.251 | 46.188.309 | 46.188.309 | - |
| 10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | - | - | - | - | - |
| 11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | - | - | - | - | - |
| 12 RECUPERACION DE PRESTAMOS | - | 38.520 | 31.267 | 30.607 | 660 |
| 13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL | - | - | - | - | - |
| 14 ENDEUDAMIENTO | - | - | - | - | - |
| SUBTOTALES | 61.546.947 | 99.944.363 | 100.247.978 | 100.202.146 | 45.832 |
| 15 SALDO INICIAL DE CAJA | 10 | 3.542.878 | | | |
| TOTALES | 61.546.957 | 103.487.241 | 100.247.978 | 100.202.146 | 45.832 |

| GASTOS al 31.12.2023 | PRESUPUESTO | | EJECUCIÓN | | |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| | INICIAL M\$ | ACTUALIZADO M\$ | DEVENGADO M\$ | EFFECTIVA M\$ | POR PERCIBIR M\$ |
| 21 GASTOS EN PERSONAL | 10.687.798 | 11.880.157 | 11.788.191 | 11.786.691 | 1.500 |
| 22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 2.106.625 | 2.145.875 | 2.145.851 | 2.140.322 | 5.529 |
| 23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 164.563 | 893.353 | 921.300 | 632.086 | 289.214 |
| 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 47.783.035 | 82.374.378 | 81.112.346 | 80.558.375 | 553.971 |
| 25 INGRESOS AL FISCO | 124.838 | 2.826.038 | 2.826.038 | 1.134.514 | 1.691.524 |
| 26 OTROS GASTOS CORRIENTES | - | 96.127 | 96.127 | 96.127 | - |
| 27 APORTE FISCAL LIBRE | - | - | - | - | - |
| 28 APORTE FISCAL | - | - | - | - | - |
| 29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 680.088 | 699.591 | 692.609 | 676.252 | 16.357 |
| 30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | - | - | - | - | - |
| 31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN | - | - | - | - | - |
| 32 PRÉSTAMOS | - | - | - | - | - |
| 33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | - | - | - | - |
| 34 SERVICIOS DE LA DEUDA | 10 | 2.571.722 | 2.571.229 | 2.571.229 | - |
| SUBTOTALES | 61.546.957 | 103.487.241 | 102.153.691 | 99.595.596 | 2.558.095 |
| 35 SALDO FINAL DE CAJA | | | | | |
| TOTALES | 61.546.957 | 103.487.241 | 102.153.691 | 99.595.596 | 2.558.095 |

ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(En miles de pesos)

Programa 01 Servicio de Cooperación Técnica

| | INGRESOS al 31.12.2022 | PRESUPUESTO | | EJECUCIÓN | | |
|----|---------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | INICIAL M\$ | ACTUALIZADO M\$ | DEVENGADO M\$ | EFFECTIVA M\$ | POR PERCIBIR M\$ |
| 01 | IMPUESTOS | - | - | - | - | - |
| | TRIBUTOS SOBRE EL USO DE LOS BIENES Y | | | | | |
| 03 | 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 |

| | GASTOS al 31.12.2022 | PRESUPUESTO | | EJECUCIÓN | | |
|----|---------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | INICIAL M\$ | ACTUALIZADO M\$ | DEVENGADO M\$ | EFFECTIVA M\$ | POR PERCIBIR M\$ |
| 21 | GASTOS EN PERSONAL | 9.947.544 | 10.491.553 | 10.421.536 | 10.420.424 | 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 | APORTE FISCAL LIBRE | - | - | - | - | - |
| 28 | APORTE 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 | 64.370.694 | 64.303.424 | 67.270 |
| 35 | SALDO FINAL DE CAJA | | | | | |
| | TOTALES | 56.553.398 | 64.502.570 | 64.370.694 | 64.303.424 | 67.270 |

ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(En miles de pesos)

Programa 50 Servicio de Cooperación Técnica FET - Covid 19

| | INGRESOS al 31.12.2022 | PRESUPUESTO | | EJECUCIÓN | | |
|----|---------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | INICIAL M\$ | ACTUALIZADO M\$ | DEVENGADO M\$ | EFFECTIVA M\$ | POR PERCIBIR M\$ |
| 01 | IMPUESTOS | - | - | - | - | - |
| | TRIBUTOS SOBRE EL USO DE LOS BIENES Y | | | | | |
| 03 | 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 | APORTE 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 | - |

| | GASTOS al 31.12.2022 | PRESUPUESTO | | EJECUCIÓN | | |
|----|---------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | INICIAL M\$ | ACTUALIZADO M\$ | DEVENGADO M\$ | EFFECTIVA M\$ | POR PERCIBIR 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 | APORTE FISCAL LIBRE | - | - | - | - | - |
| 28 | APORTE 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 |

Índice de notas explicativas

| | |
|---|----|
| 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. Recursos disponibles----- | 20 |
| Nota 5. Cuentas por cobrar con contraprestación----- | 23 |
| Nota 6. Cuentas por cobrar sin contraprestación----- | 24 |
| Nota 7. Inversiones financieras----- | 24 |
| Nota 8. Préstamos----- | 24 |
| Nota 9. Deudores varios----- | 25 |
| Nota 10. Deterioro acumulado de bienes financieros----- | 29 |
| Nota 11. Existencias----- | 29 |
| Nota 12. Bienes de uso----- | 30 |
| 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----- | 35 |
| 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----- | 41 |
| Nota 24. Arrendamientos----- | 42 |
| Nota 25. Concesiones----- | 43 |
| Nota 26. Otros pasivos----- | 43 |
| Nota 27. Activos y pasivos contingentes----- | 44 |
| Nota 28. Ingresos de transacciones con contraprestación----- | 44 |
| Nota 29. Transferencias, impuestos y multas----- | 45 |
| Nota 30. Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera----- | 45 |

| | |
|---|----|
| Nota 31. Errores ----- | 45 |
| Nota 32. Información financiera por segmentos ----- | 45 |
| Nota 33. Información a revelar sobre partes relacionadas ----- | 45 |
| Nota 34. Inversiones en asociadas y negocios conjuntos ----- | 46 |
| Nota 35. Estados financieros consolidados y separados ----- | 46 |
| Nota 36. Diferencias entre el presupuesto actualizado y devengado ----- | 46 |
| Nota 37. Transferencias de ingresos y gastos presupuestarios----- | 48 |
| Nota 38. Variaciones en el patrimonio neto----- | 49 |
| Nota 39. Hechos ocurridos después de la fecha de presentación----- | 50 |
| Nota 40. Bienes de Uso recibidos en comodato.----- | 50 |
| Nota 41. Otra información a revelar ----- | 50 |



NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(En miles de pesos)

Nota 1. Naturaleza de la operación

El Servicio de Cooperación Técnica Sercotec (en adelante “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 de 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.

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) Balances generales al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- b) Estados de resultados por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- c) Estados de cambios en el patrimonio neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- d) Estados de flujos de efectivos, incluyendo la Variación de Fondos no Presupuestarios por los ejercicios terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- e) Estados de situación presupuestaria por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Bases de preparación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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° 12817 “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 2023” del 29 de diciembre de 2023.

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

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

2.4. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Corresponden a cuentas por cobrar de ingresos por transferencias e ingresos corrientes percibidos en el año presupuestario que se recuperarán durante el año siguiente.

2.5. Inversiones Financieras

Sercotec no mantiene dentro de sus activos inversiones financieras que informar para los años 2023 y 2022.

2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

Sercotec no posee dentro de sus activos préstamos a terceros que informar para los años 2023 y 2022.

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 MIPE, programa emprendedores, programa dirigido a grupos de empresas asociatividad, programa desarrollo empresarial en los territorios y programas especiales por contingencias Covid y catastrofes naturales de Sercotec pendiente de rendición, los cuales se encuentran garantizados en un 100%. El deterioro acumulado de estos deudores corresponde al reconocimiento de deudores de dudosa recuperación con más de dos años de antigüedad.

En el periodo 2023 se realizó una provisión a los deudores por transferencias corrientes, la cual se ve reflejada en la Nota 9 Deudores Varios.

2.7. Existencias

Sercotec no mantiene dentro de sus activos existencias que informar para los años 2023 y 2022.

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 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 se 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, software 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, según normativa, 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 los años 2023 y 2022.

2.11. Agricultura

Sercotec no posee activo biológicos que informar para los años 2023 y 2022.

2.12. Detrimento

Los detrimentos corresponden a pérdida del efectivo de las cajas menores por robo.

2.13. Depósitos de Terceros

Los depósitos de terceros corresponden a recursos percibidos de entidades públicas 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 los años 2023 y 2022.

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

Corresponden a cuentas por pagar de gastos en personal, bienes y servicios de consumo y adquisición de activos no financieros 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 en prestaciones de seguridad social, transferencias corrientes e íntegros al fisco 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.

El criterio de la Administración de Sercotec es contabilizar provisiones por:

- i) Rendiciones de gastos de los programas de financiamiento recibidas que se encuentren en proceso de revisión. Estas provisiones se presentan rebajando el saldo del rubro Deudores Varios en el Activo Corriente.
- ii) Juicios, si la probabilidad de pérdida en juicios laborales y/o civiles se considera media o alta, se provisiona cualquiera sea el monto. Se presentan en el rubro Provisiones del Pasivo Corriente.

2.18. Beneficios a los Empleados

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.

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.

2.19. Arrendamientos

Sercotec sólo mantuvo contratos de arrendamiento del tipo operativo, los cuales se registran al valor del canon cuota según lo estipulado en los contratos para este efecto.

2.20. Concesiones

Sercotec no mantiene concesiones que informar para los años 2023 y 2022.

2.21. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

Sercotec no mantiene activos contingentes que informar para los años 2023 y 2022.

Los pasivos contingentes corresponden a los juicios en proceso a diciembre de 2023 y 2022.

2.22. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Sercotec no mantiene ingresos de transacciones con contraprestación que informar para los años 2023 y 2022.

2.23. Transferencias, Impuestos y Multas

Sercotec recibe transferencia desde CORFO y SERNAMEG las cuales se reconocen 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 los años 2023 y 2022.

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

Los valores o tipos de cambios vigentes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son los siguientes:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------|-------------|-------------|
| Paridades | \$ | \$ |
| Unidad de Fomento | 36.789,36 | 35.110,98 |
| Dólar Estadounidense | 877,12 | 855,86 |

2.25. Errores

Sercotec no mantiene errores que informar para los años 2023 y 2022.

2.26. Información Financiera por Segmentos

Sercotec no mantiene información financiera por segmento que informar para los años 2023 y 2022.

2.27. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

Sercotec no mantiene inversiones en asociadas y negocios conjuntos que informar para los años 2023 y 2022.

2.28. Ingresos y Gastos Presupuestarios

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

2.29. Ingresos y Gastos Patrimoniales

El reconocimiento de los ingresos y gastos se realizan conforme 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 Cambios en el Patrimonio registra los siguientes conceptos:

- Patrimonio de la institución
- Resultados acumulados
- Resultado del ejercicio

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

Anualmente 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 y estimaciones Contables

Debido a que las rendiciones de gastos correspondientes al Programa de Desarrollo Empresarial en los Territorios (CDN) y otros similares recibidas al cierre de cada ejercicio no alcanzan a ser completamente revisadas y aprobadas, a partir del año 2023 la Administración de Sercotec adoptó el criterio de contabilizar provisiones por las rendiciones que se encuentren en proceso, las cuales se presentan disminuyendo la cuenta de activo Deudores Varios. El importe en los Gastos Operacionales Presupuestarios de tales provisiones ascendentes a M\$8.455.778 se presentó dentro del rubro Transferencias Corrientes Otorgadas al 31 de diciembre de 2023. El importe en resultados correspondiente a las rendiciones pendientes de revisión al 31 diciembre de 2022 ascendió M\$2.481.240, cuyas provisiones no fueron contabilizadas debido a que la Administración tomó conocimiento de esa situación en una fecha posterior al cierre de la contabilidad de ese año.

No existen otros cambios en la aplicación de principios o estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

b) Información adicional

Sercotec no presenta información adicional que informar por los ejercicios terminados en los años 2023 y 2022.

Nota 4. Recursos disponibles

El detalle de los anticipos de fondos vigentes al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

a) Disponibilidad en Moneda Nacional

| N° Cuenta | Nombre | Cantidad de cuentas corrientes periodo 2023 | Cantidad de cuentas corrientes periodo 2022 | 31-12-2023 en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022 en M\$ (miles de pesos) |
|--------------|------------------------------|---|---|------------------------------------|------------------------------------|
| 11101 | Caja | N.A. | N.A. | - | - |
| 11102 | Banco Estado | 15 | 15 | 18.091 | 53.863 |
| 11103 | Banco del Sistema Financiero | 85 | 84 | 12.840.604 | 4.479.816 |
| Total | | | | 12.858.695 | 4.533.679 |

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

| N° Cuenta | Nombre | Cantidad de cuentas corrientes periodo 2023 | Cantidad de cuentas corrientes periodo 2022 | 31-12-2023 en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022 en M\$ (miles de pesos) |
|--------------|------------------------------|---|---|------------------------------------|------------------------------------|
| 11201 | Caja | N.A. | N.A. | - | - |
| 11202 | Banco Estado | N.A. | N.A. | - | - |
| 11203 | Banco del sistema Financiero | N.A. | N.A. | - | - |
| Total | | | | - | - |

c) Anticipos de Fondos

| 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Cuenta | Nombre | De periodos | Del año | Total |
| 11401 | Anticipos a Proveedores | - | - | - |
| 11402 | Anticipos a Contratistas | - | - | - |
| 11403 | Anticipos a Rendir Cuenta | 5.502.349 | 11.271.365 | 16.773.714 |
| 11404 | Garantías Otorgadas | - | - | - |
| 11406 | Anticipos Previsionales | - | 67 | 67 |
| 11407 | Cartas de Créditos | - | - | - |
| 11604 | Fluctuación de Cambios | - | - | - |
| TOTAL | | 5.502.349 | 11.271.432 | 16.773.781 |

| 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 |

d) Detalle de cuentas de Anticipos de Fondos

Cuentas 11403 Anticipos a Rendir Cuentas

| 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|---|--------------|-------------------------------------|-------------------|
| N° | Rut | Nombre | Total |
| 1 | 71.195.600-K | FUNDACION DE DESARROLLO EDUCACIONAL | 2.432.037 |
| 2 | 81.389.900-0 | SOFO | 1.646.557 |
| 3 | 76.881.100-8 | SOC. PARADIGMA LIMITADA | 1.527.214 |
| 4 | 76.122.243-0 | GESTORES ESTRATEGICOS LIMITADA | 1.157.275 |
| 5 | 81.290.800-6 | COPEVAL | 867.581 |
| 6 | 76.044.339-5 | LIDERES MEDIACION | 853.419 |
| 7 | 77.565.400-7 | VISION INGENIEROS ASOCIADOS | 837.413 |
| 8 | 76.069.957-8 | F Y J CONSULTORES LTDA. | 771.244 |
| 9 | 76.119.929-3 | ALTA GESTION EIRL | 712.600 |
| 10 | 72.088.400-3 | CORP. AD Y DES. PROVINCIA ARAUCO | 697.500 |
| Resto deudores | | | 5.270.874 |
| TOTAL | | | 16.773.714 |
| Cantidad total de deudores 2023: | | | |
| | | | 2047 |

| 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 | CODESSER | 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 | 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 |

Cuentas 11406 Anticipos Previsionales

| 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|---|--------------|-----------------------------|-----------|
| N° | Rut | Nombre | Total |
| 1 | 81.826.800-9 | CAJA COMPENSACION LOS ANDES | 67 |
| Resto deudores | | | |
| TOTAL | | | 67 |
| Cantidad total de deudores 2023: | | | |
| | | | 1 |

| 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 |

Nota 5. Cuentas por cobrar con contraprestación

El detalle de las cuentas por cobrar con contraprestación en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

| N° Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|--------------|--|-------------------------------------|---------------------|---------------|------------|
| | | Hasta 90 días | De 91 días a un año | Más de un año | Total |
| 11409 | Tarjetas de Crédito | - | - | - | - |
| 11506 | Cuentas por Cobrar – Rentas de la Propiedad | - | - | - | - |
| 11507 | Cuentas por Cobrar – Ingresos de Operación | - | - | - | - |
| 11510 | Cuentas por Cobrar – Venta de Activos No Financieros | - | - | - | - |
| 11511 | Cuentas por Cobrar – Venta de Activos Financieros | - | - | - | - |
| 11512 | Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos | 660 | - | - | 660 |
| 11514 | Cuentas por Cobrar – Endeudamiento | - | - | - | - |
| 12109 | Deudores por Ventas Ley N° 18.868 | - | - | - | - |
| 12192 | Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios | - | - | - | - |
| TOTAL | | 660 | - | - | 660 |

| 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 | Total |
| 11409 | Tarjetas de Crédito | - | - | - | - |
| 11506 | Cuentas por Cobrar – Rentas de la Propiedad | - | - | - | - |
| 11507 | Cuentas por Cobrar – Ingresos de Operación | - | - | - | - |
| 11510 | Cuentas por Cobrar – Venta de Activos No Financieros | - | - | - | - |
| 11511 | Cuentas por Cobrar – Venta de Activos Financieros | - | - | - | - |
| 11512 | Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos | - | - | - | - |
| 11514 | Cuentas por Cobrar – Endeudamiento | - | - | - | - |
| 12109 | Deudores por Ventas Ley N° 18.868 | - | - | - | - |
| 12192 | Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios | - | - | - | - |
| TOTAL | | - | - | - | - |

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 2023 y 2022 es el siguiente:

| N° Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2023, 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 | 6.849 | - | - | 6.849 |
| 11508 | Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes | 38.323 | - | - | 38.323 |
| 11509 | Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal | - | - | - | - |
| 11513 | Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital | - | - | - | - |
| 12193 | Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales | - | - | - | - |
| TOTAL | | 45.172 | - | - | 45.172 |

| 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 | 5.930 | - | - | 5.930 |
| 11508 | Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes | 32.590 | - | - | 32.590 |
| 11509 | Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal | - | - | - | - |
| 11513 | Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital | - | - | - | - |
| 12193 | Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales | - | - | - | - |
| TOTAL | | 38.520 | - | - | 38.520 |

Nota 7. Inversiones financieras

Sercotec no registra inversiones financieras en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 8. Préstamos

Sercotec no registra préstamos en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 9. Deudores varios

El detalle de los deudores varios vigentes al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

a) Deudores varios corrientes

| N° Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022, 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 | 58.069.426 | 75.689.750 |
| | Provisión (*) | -8.455.778 | - |
| TOTAL | | 49.613.648 | 75.689.750 |

Deudores por transferencias reintegrables

| Cuenta | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) | | |
|----------------|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| | De años anteriores | Del año | Total | De años Anteriores | Del año | Total |
| 1210601 | 3.740.091 | 54.329.335 | 58.069.426 | 4.556.833 | 71.132.917 | 75.689.750 |
| 1210602 | - | - | - | - | - | - |
| 1210603 | - | - | - | - | - | - |
| 1210604 | - | - | - | - | - | - |
| 1210605 | - | - | - | - | - | - |
| 1210606 | - | - | - | - | - | - |
| 1210699 | - | - | - | - | - | - |
| Provisión | -426.322 | -8.029.456 | -8.455.778 | - | - | - |
| TOTALES | 3.313.769 | 46.299.879 | 49.613.648 | 4.556.833 | 71.132.917 | 75.689.750 |

Cuentas 1210601 Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado

| 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | | | |
|---|--------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| N° | Rut | Nombre | De Años anteriores | Del Año | Total |
| 1 | 76.151.326-5 | CONSULTORES IDACC | 70.910 | 10.228.082 | 10.298.992 |
| 2 | 70.265.000-3 | CODESSER | 1.089.572 | 8.674.591 | 9.764.163 |
| 3 | 76.087.751-4 | GESTAIDEA LTDA. | 10.660 | 4.555.365 | 4.566.025 |
| 4 | 74.494.700-6 | CORPORACION SANTIAGO INNOVA | 761.883 | 2.836.487 | 3.598.370 |
| 5 | 77.970.960-4 | SOCIEDAD COMERCIAL VALDIVIA LA LTDA. | 18.561 | 3.134.237 | 3.152.798 |
| 6 | 70.552.800-4 | FUNDACION CRATE | 23.853 | 2.884.686 | 2.908.539 |
| 7 | 71.195.600-K | FUNDACION DE DESARROLLO EDUCACIONAL | 98.319 | 2.128.515 | 2.226.834 |
| 8 | 79.749.490-9 | CONSULTORA CICAL LTDA. | 129.172 | 2.002.509 | 2.131.681 |
| 9 | 77.429.560-7 | CECILIA ATHENS Y CIA. LTDA. | 53.018 | 1.665.773 | 1.718.791 |
| 10 | 87.152.900-0 | CORPORACION INSTITUTO INACAP | - | 1.130.799 | 1.130.799 |
| Resto de deudores | | | 1.484.143 | 15.088.291 | 16.572.434 |
| TOTAL | | | 3.740.091 | 54.329.335 | 58.069.426 |
| Provisión deudores por transferencias corrientes (*) | | | -426.322 | -8.029.456 | -8.455.778 |
| TOTAL NETO DEUDORES | | | 3.313.769 | 46.299.879 | 49.613.648 |
| 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 2023 | | | | | |
| 59 | | | | | |

| 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 | | | | | |

(*) Provisión deudores por transferencias corrientes

Al 31 de diciembre de 2023 se realiza la provisión de deudores por transferencias corrientes, en esta provisión se incluyen las rendiciones que están en proceso de revisión y pendientes de imputación

contable al 31 de diciembre de 2023. Dicho monto se presenta en el ítem gastos por transferencias en el estado de resultados del ejercicio.

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 2023 y 2022.

b) Deudores varios no corrientes

| Cuenta | Nombre | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) |
|----------------|---|--|--|
| 12401 | Deudores de Dudosa Recuperación | 70.035 | 70.835 |
| 12402 | Deudores en Cobranza Judicial | 685.904 | 1.085.785 |
| 12107 | Derechos por Convenios de las Municipalidades por Aportes Adeudados FCM | - | - |
| 18101 | Compensación de Acreedores CENABAST | - | - |
| Totales | | 755.939 | 1.156.620 |

| Cuenta | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) | | |
|----------------|-------------------------------------|----------|----------------|-------------------------------------|----------|------------------|
| | De años anteriores | Del año | Total | De años anteriores | Del año | Total |
| 12401 | 70.035 | - | 70.035 | 70.835 | - | 70.835 |
| 12402 | 685.904 | - | 685.904 | 1.085.785 | - | 1.085.785 |
| 12107 | - | - | - | - | - | - |
| 18101 | - | - | - | - | - | - |
| TOTALES | 755.939 | - | 755.939 | 1.156.620 | - | 1.156.620 |

12401 Deudores de Dudosa Recuperación

| 31-12-2023, 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 | ██████████ | 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 | | | 9.684 | - | 9.684 |
| TOTAL | | | 70.035 | - | 70.035 |
| Cantidad total de deudores al 2023 | | | | | |
| 20 | | | | | |

| 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 | ██████████ | 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

| 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | | | |
|---|--------------|-----------------------------------|--------------------|----------|----------------|
| N° | Rut | Nombre | De años anteriores | Del año | Total |
| 1 | ██████████ | RICARDO CORDOVEZ LABARCA | 8.100 | - | 8.100 |
| 2 | ██████████ | MATIAS DEL SOL STUVEN | 7.730 | - | 7.730 |
| 3 | ██████████ | JUAN RIGOBERTO URIBE ANDRADE | 7.500 | - | 7.500 |
| 4 | ██████████ | SERGIO MELO CASTILLO | 6.707 | - | 6.707 |
| 5 | ██████████ | PATRICIO SEPÚLVEDA VERGARA | 6.000 | - | 6.000 |
| 6 | ██████████ | MARIA EDILIA RODRIGUEZ SALGADO | 6.000 | - | 6.000 |
| 7 | 76.138.986-6 | ALIMENTOS TOLTEN LIMITADA | 6.000 | - | 6.000 |
| 8 | ██████████ | MARIA ERICES DOMINGUEZ | 6.000 | - | 6.000 |
| 9 | 76.032.234-2 | SOCIEDAD NARANJO LIMITADA | 6.000 | - | 6.000 |
| 10 | ██████████ | GRACIELA ISABEL FERNANDEZ RAMIREZ | 6.000 | - | 6.000 |
| Resto de deudores | | | 619.867 | - | 619.867 |
| TOTAL | | | 685.904 | - | 685.904 |
| Cantidad total de deudores al 2023 | | | | | |
| | | | 387 | | |

| 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) | | | | | |
|---|------------|---------------------------------|--------------------|----------|------------------|
| N° | Rut | Nombre | De años anteriores | Del año | Total |
| 1 | ██████████ | JOCELYN VIDELA ROJAS | 10.000 | - | 10.000 |
| 2 | ██████████ | SATURNINO EPIFANIO RAMOS MURANA | 8.164 | - | 8.164 |
| 3 | ██████████ | RICARDO CORDOVEZ LABARCA | 8.100 | - | 8.100 |
| 4 | ██████████ | MATIAS DEL SOL STUVEN | 7.730 | - | 7.730 |
| 5 | ██████████ | JUAN RIGOBERTO URIBE ANDRADE | 7.500 | - | 7.500 |
| 6 | ██████████ | SERGIO MELO CASTILLO | 6.707 | - | 6.707 |
| 7 | ██████████ | MARIA EDILIA RODRIGUEZ SALGADO | 6.000 | - | 6.000 |
| 8 | ██████████ | BENITA TORRES BAEZA | 6.000 | - | 6.000 |
| 9 | ██████████ | MAURICIO RODRIGO QUIROZ MENDOZA | 6.000 | - | 6.000 |
| 10 | ██████████ | 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 Dudosa recuperación:

Los deudores de dudosa 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 2023 y 2022 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 2023 y 2022.

b) Deterioro de bienes financieros no corrientes

El detalle del deterioro acumulado de bienes financieros no corrientes se presenta a continuación:

| N° Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) |
|--------------|--|--|--|
| 12604 | Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación | 755.939 | 1.156.620 |
| 12605 | Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo | - | - |
| 12699 | Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros | - | - |
| TOTAL | | 755.939 | 1.156.620 |

| N° Cuenta | Saldo al 31-12-2022 | Aumentos periodo 2023 | Disminuciones periodo 2023 | Saldo al 31-12-2023 |
|--------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------|
| 12604 | 1.156.620 | - | 400.681 | 755.939 |
| 12605 | - | - | - | - |
| 12699 | - | - | - | - |
| TOTAL | 1.156.620 | - | 400.681 | 755.939 |

c) Información adicional

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

La disminución del periodo 2023 corresponde al cierre del proceso de cobranza judicial, con sus respectivos certificados de incobrabilidad.

Nota 11. Existencias

Sercotec no registra saldos por existencias al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 12. Bienes de uso

El detalle de los bienes de uso vigentes al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

a) Saldos:

| Concepto | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | | 31-12-2022, 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 | -434.223 | - | 385.277 | 819.500 | -421.467 | - | 398.033 |
| Infraestructura Pública | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bienes de Uso en Leasing | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bienes Concesionados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bienes de Uso en Curso | 28.246 | - | - | 28.246 | 46.145 | - | - | 46.145 |
| Otros Bienes de Uso | 547.762 | -303.607 | - | 244.155 | 572.386 | -303.531 | - | 268.855 |
| TOTAL | 1.398.739 | -737.830 | - | 660.909 | 1.441.262 | -724.998 | - | 716.264 |

b) Bienes de Uso en curso

| Concepto | 31-12-2023, en | 31-12-2022, en |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | Valor Libro | Valor Libro |
| Bienes de Uso por | 28.246 | 46.145 |
| Costos de Inversión (161) | - | - |
| TOTAL | 28.246 | 46.145 |

Bienes de Uso por Incorporar

| N° | Cuenta | Nombre de Cuenta | Descripción del bien | 31-12-2023, Valor libro en M\$ (miles de pesos) |
|--|------------|----------------------|---|---|
| 1 | 1450402001 | Eq Comp Nac Transito | Arquitectura de Hardware en nivel central | 28.246 |
| | Resto | | | - |
| TOTAL | | | | 28.246 |
| Cantidad total de Bienes de Uso por Incorporar al 2023 | | | | |
| 1 | | | | |

c) Otros bienes de uso

| Concepto | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|--|-------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------|
| | Costo | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Valor Libro | Costo | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Valor Libro |
| Vehículos (14105) | 161.166 | -104.582 | - | 56.584 | 187.499 | -128.118 | - | 59.381 |
| Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112) | 5.657 | -5.054 | - | 603 | 5.657 | -4.462 | - | 1.195 |
| Herramientas (14107) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109) | 360.640 | -178.500 | - | 182.140 | 353.621 | -153.019 | - | 200.602 |
| Muebles y Enseres (14106) | 20.299 | -15.471 | - | 4.828 | 25.609 | -17.932 | - | 7.677 |
| Bienes adquiridos para otras entidades (18102) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros Bienes (14110, 14113, 14114 y 14199, subgrupo 146) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 547.762 | -303.607 | - | 244.155 | 572.386 | -303.531 | - | 268.855 |

d) Movimiento de los bienes de uso

| Concepto | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|-----------|
| | Terrenos | Edificaciones Institucionales | Infraestructura Pública | Bienes de Uso en Leasing | Bienes Concesionados | Bienes de Uso en Curso | Otros Bienes de Uso | Total |
| Saldo al 01-01-2023 | 3.231 | 819.500 | - | - | - | 46.145 | 572.386 | 1.441.262 |
| Adiciones | - | - | - | - | - | 16.357 | 35.739 | 52.096 |
| Retiros/Bajas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | -80.353 | -80.353 |
| Trasposos | - | - | - | - | - | -34.256 | 19.990 | -14.266 |
| Saldo Bruto 31-12-2023 | 3.231 | 819.500 | - | - | - | 28.246 | 547.762 | 1.398.739 |
| Depreciación Acumulada año Anterior | - | 421.467 | - | - | - | - | 303.531 | 724.998 |
| Depreciación del Ejercicio | - | 12.756 | - | - | - | - | 80.429 | 93.185 |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | -80.353 | -80.353 |
| Total Depreciación Acumulada | - | 434.223 | - | - | - | - | 303.607 | 737.830 |
| Deterioro Acumulado año Anterior | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Deterioro del Ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Deterioro Acumulado | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo Neto al 31-12-2023 | 3.231 | 385.277 | - | - | - | 28.246 | 244.155 | 660.909 |

| Concepto | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|-----------|
| | Terrenos | Edificaciones Institucionales | Infraestructura Pública | Bienes de Uso en Leasing | Bienes Concesionados | Bienes de Uso 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 | - | - | - | - | - | - | -16.199 | -16.199 |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | -244.759 | -244.759 |
| Trasposos | - | - | - | - | - | -16.645 | 16.644 | -1 |
| Saldo bruto 31/12/2022 | 3.231 | 819.500 | - | - | - | 46.145 | 572.386 | 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 | - | - | - | 46.145 | 268.855 | 716.264 |

e) Otra información relevante sobre los bienes de uso

| Concepto | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) | |
|---|-------------------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------|
| | Cantidad | Valor Libro | Cantidad | Valor Libro |
| Bienes entregados comodato | - | - | - | - |
| Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso | 3.062 | 3 | 2.919 | 3 |
| Bienes retirados de su uso activo | - | - | 25 | 416 |
| Bienes temporalmente ociosos | - | - | - | - |
| Bienes sujetos a restricciones de titularidad | - | - | - | - |
| Bienes sujetos a compromisos de adquisición | - | - | - | - |
| TOTAL | 3.062 | 3 | 2.944 | 419 |

f) Sercotec no registra deterioro de bienes de uso en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

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 2023 y 2022.

Nota 14. Activos intangibles

El detalle de los activos intangibles vigentes al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

a) Saldo vigente

| | | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|--------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| Cuenta | Concepto | Costo | Amortización Acumulada | Deterioro Acumulado | Valor Libro |
| 15101 | Programas y Licencias Computacionales | - | - | - | - |
| 15102 | Sistemas de Información | 1.903.152 | - | - | 1.903.152 |
| 15103 | Páginas WEB | - | - | - | - |
| 15104 | Patentes y Derechos de Autor | - | - | - | - |
| 15199 | Otros Bienes Intangibles | - | - | - | - |
| TOTAL | | 1.903.152 | - | - | 1.903.152 |

| | | 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 |

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 | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | |
|--|--------------|---|-------------------------------------|---|
| | | | Valor Libro | Razones de evaluación de tipo de vida |
| 1 | 1510200001 | <i>Sistema de rendiciones</i> | 282.621 | 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> | 171.131 | |
| 3 | 1510200001 | <i>Banco de proyectos</i> | 148.185 | |
| 4 | 1510200001 | <i>Software sistema SAP</i> | 80.015 | |
| 5 | 1510200001 | <i>Software reportabilidad procesos de integración de datos</i> | 72.926 | |
| Resto | | | 1.148.274 | |
| TOTAL | | | 1.903.152 | |
| Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2023 | | | | |
| 100 | | | | |

| 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 | Sistema de rendiciones | 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 | Software sistema de postulación | 127.175 | |
| 3 | 1510200001 | Banco de proyectos | 121.243 | |
| 4 | 1510200001 | Mis reportes | 69.502 | |
| 5 | 1510200001 | Software sistema SAP | 62.165 | |
| Resto | | | 933.557 | |
| TOTAL | | | 1.576.979 | |
| Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2022 | | | | |
| 89 | | | | |

- ii. Sercotec no registra activos intangibles individuales significativos con vida útil definida en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- 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 2023 y 2022.

c) Movimientos de los activos intangibles

| Concepto | 31-12-2023, 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 01-01-2023 | - | 1.576.979 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.576.979 |
| Incrementos | - | 326.173 | - | - | - | - | - | - | - | - | 326.173 |
| Retiros / bajas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo bruto 31-12-2023 | - | 1.903.152 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.903.152 |
| 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 31-12-2023 | - | 1.903.152 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.903.152 |

| 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 |



d) Sercotec no registra otra información relevante sobre los Activos Intangibles en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 15. Propiedades de inversión

Sercotec no registra propiedades de inversión en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 16. Agricultura

Sercotec no registra activos biológicos en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 17. Detrimento

El detalle del detrimento en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

a) Detrimentos

El detalle de detrimentos al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

| N° Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) |
|------------------|---|--|--|
| 11602 | Detrimentos de Recursos Disponibles | - | 193 |
| 11605 | Deudores Ditrimentos Patrimonial Fondos | - | - |
| 17101 | Detrimentos de Bienes | - | - |
| TOTAL | | - | 193 |

b) Detrimento de Fondos

El detrimento de recursos disponibles en el periodo 2022 corresponde a pérdida 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 2023 y 2022 es el siguiente:

| Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | |
|--------------|---|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | | Del año | De años anteriores | Total |
| 21401 | Anticipos de Clientes | 99.782 | 50.620 | 150.402 |
| 21404 | Garantías Recibidas | - | - | - |
| 21405 | Administración de Fondos | 14.223.460 | 10.870.696 | 25.094.156 |
| 11405 | Aplicación de Fondos en Administración | - | - | - |
| 21406 | Depósitos Previsionales | 231.506 | - | 231.506 |
| 21407 | Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación | - | - | - |
| 21414 | Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación | - | - | - |
| 21604 | Fluctuación de Cambios – Acreedor | - | - | - |
| TOTAL | | 14.554.748 | 10.921.316 | 25.476.064 |

| Cuenta | Rut | 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 |

Cuentas 21401 Anticipo de Clientes

| N° | Rut | Nombre | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | |
|--|--------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|----------------|
| | | | Del año | De años anteriores | Total |
| 1 | 60.805.000-0 | TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA | 65.114 | - | 65.114 |
| 2 | 82.174.900-K | DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR | - | 14.408 | 14.408 |
| 3 | 81.826.800-9 | CAJA COMPENSACION LOS ANDES | 11.904 | - | 11.904 |
| 4 | ██████████ | JULIO EDUARDO MOLINA ALMONACID | - | 6.720 | 6.720 |
| 5 | 76.421.840-K | COMERCIAL RE-INVENTA LIMITADA | - | 4.989 | 4.989 |
| 6 | ██████████ | EUGENIA FRANCO RIVERA | - | 4.500 | 4.500 |
| 7 | ██████████ | PAULINA KANAMORI REBOLAR | - | 4.500 | 4.500 |
| 8 | 74.494.700-6 | CORPORACION SANTIAGO INNOVA | - | 4.175 | 4.175 |
| 9 | 70.265.000-3 | CODESSER | - | 2.585 | 2.585 |
| 10 | 65.081.356-1 | BELLEZA UNIDA DE CHILE | - | 2.300 | 2.300 |
| Resto de Acreedores | | | 22.764 | 6.443 | 29.207 |
| TOTAL | | | 99.782 | 50.620 | 150.402 |
| Cantidad total de Acreedores 2023 | | | | | |
| 113 | | | | | |

| 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 | DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR | 2.884 | 15.174 | 18.058 |
| 3 | 81.826.800-9 | CAJA COMPENSACION LOS ANDES | 10.354 | - | 10.354 |
| 4 | ██████████ | JULIO EDUARDO MOLINA ALMONACID | 6.720 | - | 6.720 |
| 5 | 76.421.840-K | COMERCIAL RE-INVENTA LIMITADA | - | 4.989 | 4.989 |
| 6 | ██████████ | EUGENIA FRANCO RIVERA | 4.500 | - | 4.500 |
| 7 | ██████████ | 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 | | | | | |

Cuenta 21406 Depósitos Previsionales

| N° | Rut | Nombre | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | |
|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------|----------------|
| | | | Del año | De años anteriores | Total |
| 1 | 98.000.100-8 | A.F.P. HABITAT | 45.755 | - | 45.755 |
| 2 | 98.001.000-7 | A.F.P. CUPRUM S.A. | 37.057 | - | 37.057 |
| 3 | 76.762.250-3 | A.F.P. MODELO S.A. | 22.738 | - | 22.738 |
| 4 | 98.000.000-1 | A.F.P. CAPITAL | 19.725 | - | 19.725 |
| 5 | 81.826.800-9 | CAJA COMPENSACION LOS ANDES | 18.321 | - | 18.321 |
| 6 | 98.000.400-7 | A.F.P. PROVIDA S.A. | 14.105 | - | 14.105 |
| 7 | 76.296.619-0 | ISAPRE COLMENA GOLDEN | 11.366 | - | 11.366 |
| 8 | 96.856.780-2 | CONSALUD | 10.297 | - | 10.297 |
| 9 | 98.001.200-K | A.F.P. PLANVITAL | 9.996 | - | 9.996 |
| 10 | 70.360.100-6 | ASOC CHILENA DE SEGURIDAD | 8.894 | - | 8.894 |
| Resto de Acreedores | | | 33.252 | - | 33.252 |
| TOTAL | | | 231.506 | - | 231.506 |
| Cantidad total de Acreedores 2023 | | | | | |
| 25 | | | | | |

| 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 | | |

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

| N° | Rut | Nombre | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | |
|--|--------------|--|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | | | Del año | De años anteriores | Total |
| 1 | 72.240.400-9 | GOBIERNO REGIONAL VI REGION | 1.512.625 | 5.942.379 | 7.455.004 |
| 2 | 72.201.100-7 | GOBIERNO REGIONAL DE LA ARAUCANIA | 3.794.516 | 306.875 | 4.101.391 |
| 3 | 60.501.000-8 | SUBSECRETARIA DEL INTERIOR | 3.831.406 | 15.214 | 3.846.620 |
| 4 | 61.980.570-4 | COMITE DES. PROD. REGIONAL DE LOS RIOS | 960.903 | 824.916 | 1.785.819 |
| 5 | 65.002.110-K | COMITE DES. PROD. REGIONAL DEL BIO BIO | 1.538.642 | 88.165 | 1.626.807 |
| 6 | 72.221.800-0 | GOBIERNO REGIONAL DECIMA REGION | 56.206 | 979.665 | 1.035.871 |
| 7 | 72.232.500-1 | GOBIERNO REGIONAL DE LA REGION | - | 963.430 | 963.430 |
| 8 | 62.000.390-5 | GOBIERNO REGIONAL DE ÑUBLE | 850.000 | - | 850.000 |
| 9 | 72.227.000-2 | GOBIERNO REGIONAL DEL MAULE | 726.963 | 31.778 | 758.741 |
| 10 | 61.978.890-7 | GOBIERNO REGIONAL DE ARICA PARINACOTA | 563.416 | 6.769 | 570.185 |
| Resto de Acreedores | | | 388.783 | 1.711.505 | 2.100.288 |
| TOTAL | | | 14.223.460 | 10.870.696 | 25.094.156 |
| Cantidad total de Acreedores 2023 | | | | | |
| | | | 1395 | | |

| 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 DES. PROD. REGIONAL DEL BIO BIO | 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 | COMITE DES. PROD. REGIONAL DE LOS RIOS | 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 | | | 1.248.834 | 1.886.758 | 3.135.592 |
| TOTAL | | | 18.660.642 | 7.342.170 | 26.002.812 |
| Cantidad total de Acreedores 2022 | | | | | |
| | | | 1401 | | |

Nota 19. Deuda pública

Sercotec no registra deuda pública en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 20. Cuentas por pagar con contraprestación

El detalle de las cuentas por pagar con contraprestación vigentes al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

a) Saldos

| N° Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2023, 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 | 1.500 | - | - | 1.500 |
| 21522 | Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo | 5.529 | - | - | 5.529 |
| 21529 | Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros | 16.357 | - | - | 16.357 |
| 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 | - | - | - | - |
| TOTAL | | 23.386 | - | - | 23.386 |

| 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 | 1.112 | - | - | 1.112 |
| 21522 | Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo | 47.062 | - | - | 47.062 |
| 21529 | Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros | 19.990 | - | - | 19.990 |
| 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 | - | - | - | - |
| TOTAL | | 68.164 | - | - | 68.164 |

Nota 21. Cuentas por pagar sin contraprestación

El detalle de las cuentas por pagar sin contraprestación vigentes al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

a) Saldos

| N° Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2023, 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 | 289.214 | - | - | 289.214 |
| 21524 | Cuentas por Pagar – Transferencias corrientes | 553.971 | - | - | 553.971 |
| 21525 | Cuentas por Pagar – Integros al Fisco | 1.691.524 | - | - | 1.691.524 |
| 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 | - | - | - | - |
| TOTAL | | 2.534.709 | - | - | 2.534.709 |

| 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 | 18.485 | - | - | 18.485 |
| 21525 | Cuentas por Pagar – Integros al Fisco | 2.485.073 | - | - | 2.485.073 |
| 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 | - | - | - | - |
| TOTAL | | 2.503.558 | - | - | 2.503.558 |

Nota 22. Provisiones

El detalle de las provisiones al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

a) Saldos vigentes:

| 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|---|------------------|---------------------|----------------|
| Concepto | Corriente | No Corriente | Total |
| Provisión por Impuesto a la Renta (22404) | - | | - |
| Provisiones por Juicios (22405 y 22408) | 290.458 | - | 290.458 |
| Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación (22406 y 22409) | - | - | - |
| Otras Provisiones (22407 y 22410) | - | - | - |
| TOTAL | 290.458 | - | 290.458 |

| 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|---|------------------|---------------------|--------------|
| Concepto | Corriente | No Corriente | Total |
| Provisión por Impuesto a la Renta (22404) | - | | - |
| Provisiones por Juicios (22405 y 22408) | - | - | - |
| Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación (22406 y 22409) | - | - | - |
| Otras Provisiones (22407 y 22410) | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - |

b) Movimiento de las provisiones

| Concepto | Provisión por Impuesto a la Renta | Provisiones por Juicios | Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación | Otras Provisiones |
|------------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------|
| Saldo inicial al 01/01/2023 | - | - | - | - |
| Incremento por nuevas provisiones | - | 290.458 | - | - |
| Incremento de provisiones | - | - | - | - |
| Provisión utilizada | - | - | - | - |
| Ajustes por cambio de estimaciones | - | - | - | - |
| Reversión de provisiones | - | - | - | - |
| Otros incrementos (decrementos) | - | - | - | - |
| Total cambios | - | 290.458 | - | - |
| Saldo Final al 31/12/2023 | - | 290.458 | - | - |

El detalle de las provisiones por juicio es el siguiente:

| Tribunal | Rol | Materia | Demandante | Montos M\$ |
|--|-------------|--|----------------------------------|----------------|
| Juzgado de Letras del Trabajo de Talca | T-132-2023 | Tutela laboral | Alvaro Aravena Monsalve | 97.926 |
| Juzgado de Letras del Trabajo de Talca | O-509-2023 | Demanda Autodespido | María Cristina Aravena Sazo | 26.500 |
| 1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago | T-2871-2023 | Tutela laboral | Marilyn Masbernat Cambiaso | 62.106 |
| 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago | O-7412-2022 | Despido improcedente, pago de prestaciones laborales | María José Muñoz Correa | 5.135 |
| 1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago | M-2366-2022 | Despido improcedente, pago de prestaciones laborales | Daniel Guerra | 3.343 |
| 1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago | T-2549-2023 | Tutela laboral | Walkiria Sofia Sepúlveda Ordóñez | 95.448 |
| Total | | | | 290.458 |

Nota 23. Beneficios a los empleados

El detalle de las obligaciones por beneficios a los empleados al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

a) Provisiones por beneficios a los empleados

| Concepto | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) | | |
|---|-------------------------------------|--------------|------------------|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | Corriente | No Corriente | Subtotal | Corriente | No Corriente | 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 | 1.139.931 | - | 1.139.931 | 1.830.711 | - | 1.830.711 |
| TOTAL | 1.139.931 | - | 1.139.931 | 1.830.711 | - | 1.830.711 |

Descripción de provisiones:

Se realiza provisión de vacaciones reguladas por el Código de Trabajo, 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.

b) Gastos en personal

| Cuenta | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Personal de Planta | 4.383.735 | 4.018.432 |
| Personal de Contrata | 6.648.298 | 5.848.909 |
| Personal a Honorarios | 450.094 | 534.382 |
| Otros Gastos en Personal | 909.494 | 1.076.668 |
| TOTAL | 12.391.621 | 11.478.391 |

Sercotec no registra planes de aportaciones definidas ni planes de beneficios definidos en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 24. Arrendamientos

El detalle de la deuda por arrendamientos operativos al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

| Concepto | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | Valor Presente | Valor Presente |
| Menor a un año | 176.099 | 210.763 |
| Posterior a un año pero menor a cinco años | 362.261 | 369.764 |
| Más de cinco años | - | - |
| TOTAL | 538.360 | 580.527 |

Identificación general de los contratos

| Identificación de contrato | Arrendatario | Monto mensual contrato En M\$ (miles de pesos) | Descripción |
|----------------------------|--|--|--|
| ARRIENDO OFICINA | CENTRO DE DIAGNÓSTICO PSICOPEDAGÓGICO Y TRATAMIENTO INTEGRAL CEDIATI LTDA. | 2.808 | ARRIENDO OFICINAS PARA LA DIREC. REG. DE ARICA |
| ARRIENDO OFICINA | ADELA SANGUINETTI VILLANUEVA | 2.759 | ARRIENDO OFICINA DIRECCIÓN REGIONAL LOS RÍOS |
| ARRIENDO OFICINA | FUNDACIÓN ROSARIO MONTENEGRO DE JUNOY | 2.645 | ARRIENDO OFICINAS PARA LA DIRECCIÓN REGIONAL IQUIQUE |
| ARRIENDO OFICINA | ARNALDO PAPAPIETRO VALLEJO | 2.500 | ARRIENDO OFICINA PARA LA DIRECCIÓN REGIONAL DE ATACAMA |
| ARRIENDO OFICINA | PATRICIO JOSÉ OLIVARES HINOJOSA | 2.475 | ARRIENDO OFICINA DIRECCIÓN REGIONAL LOS LAGOS |
| ARRIENDO OFICINA | INVERSIONES SAMIA S.A. | 2.391 | ARRIENDO OFICINA DIRECCIÓN REGIONAL DEL MAULE |
| ARRIENDO OFICINA | LUIS GASPAR ALVAREZ BAHAMONDES | 2.087 | ARRIENDO OFICINA DIRECCIÓN REGIONAL DE COQUIMBO |
| ARRIENDO OFICINA | CECILIA GOMEZ CERDA | 2.023 | ARRIENDO OFICINA DIRECCIÓN REGIONAL DE BIOBIO |
| ARRIENDO OFICINA | MARIA CONSUELO SOLA VALVERDE | 1.950 | ARRIENDO OFICINA DIRECCIÓN REGIONAL DE AYSÉN |
| ARRIENDO OFICINA | ANBOR INVERSIONES LTDA. | 1.582 | ARRIENDO OFICINA PROVINCIAL CASTRO |



Información adicional

Los arrendamientos operativos corresponden a los arriendos de las oficinas regionales, las cuales se ven reflejada en las cuentas de gastos en el Estado de Resultado de cada periodo.

En el periodo 2023 se realiza un recalcuro de pagos futuros del arrendamiento operativos, considerando las fechas de termino de los contratos, con esto se modifica los saldos informados 2022.

Nota 25. Concesiones

Sercotec no registra concesiones en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 26. Otros pasivos

El detalle de Otros pasivos al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

| Cuenta | Nombre | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022, 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 | 6.984 | 10.809 |
| 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 | | 6.984 | 10.809 |

Información adicional

Durante el periodo 2023 se llevó a la cuenta Otros Ingresos un ajuste por vencimiento del plazo legal de cobro de un documento caduco.

Sercotec no registra Ingresos Anticipados ni Acreedores por Transferencias Reintegrables en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 27. Activos y pasivos contingentes

a) Activo contingente

Sercotec no registra activos contingentes en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

b) Pasivo contingente

El detalle de los pasivos contingentes al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

| Clases de Pasivos Contingentes | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) |
|--------------------------------|--|--|
| Juicios Civiles | 7.961.930 | 8.012.749 |
| Juicios Laborales | 11.099 | 96.549 |
| TOTAL | 7.973.029 | 8.109.298 |

Naturaleza de los Pasivos Contingentes:

Se informa en pasivos contingentes un juicio civil con probabilidad de pérdida media - media baja.

c) Información adicional

| Tribunal | Rol | Materia | Demandante | Montos M\$ | 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 |
| 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 |
| Procedimiento índole Laboral | | | | | |
| 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago | O-8353-2023 | Despido improcedente, pago de prestaciones laborales | Hanja Andrea Yutronic Ordenes | Tramitándose | 11.099 |

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 2023 y 2022.

Nota 29. Transferencias, impuestos y multas

El detalle de las transferencias, impuestos y multas al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

| Concepto | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) |
|-----------------------------------|--|--|
| Ingresos de transferencias | 98.039.252 | 103.095.923 |
| <i>Transferencias Corrientes</i> | 51.850.943 | 34.683.215 |
| <i>Transferencias de Capital</i> | - | 44.439.208 |
| <i>Aporte Fiscal</i> | 46.188.309 | 23.973.500 |
| Impuestos | - | - |
| Multas | - | - |

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

Sercotec no registra efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 31. Errores

Sercotec no registra errores en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 32. Información financiera por segmentos

No aplicable para los ejercicios 2023 y 2022.

Nota 33. Información a revelar sobre partes relacionadas

El detalle de la información a revelar sobre partes relacionadas al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

- a) Sercotec no registra partes relacionadas en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- b) Sercotec no registra transacciones sin condiciones de mercado en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- c) Personal clave de la entidad

| Concepto | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2022, en M\$ (miles de pesos) |
|---|--|--|
| Remuneración total de la planta directiva | 2.230.307 | 2.165.903 |
| Remuneración total de familiares próximos del personal clave que trabajen en la misma entidad | - | - |
| 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 2023 y 2022.

Nota 35. Estados financieros consolidados y separados

No aplicable para los ejercicios 2023 y 2022.

Nota 36. Diferencias entre el presupuesto actualizado y devengado

a) Ingreso

| 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|
| Subtítulo | Denominación | Presupuesto Actualizado | Ejecución Devengada | Diferencia |
| 05 | Transferencias | 51.816.378 | 51.850.943 | -34.565 |
| 06 | Restas de la propiedad | 249.726 | 264.565 | -14.839 |
| 08 | Otros Ingresos Corrientes | 1.611.488 | 1.912.894 | -301.406 |
| 09 | Aporte Fiscal | 46.228.251 | 46.188.309 | 39.942 |
| 10 | Venta de Activos No Financieros | - | - | - |
| 12 | Recuperación de préstamos | 38.520 | 31.267 | 7.253 |
| 13 | Trasferencias de Gastos de Capital | - | - | - |
| 15 | Saldo Inicial de Caja | 3.542.878 | 3.542.868 | 10 |
| TOTAL | | 103.487.241 | 103.790.846 | -303.605 |

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

La variación del subtítulo 05 Transferencias corresponde a la recuperación de subsidios de incapacidad laboral de FONASA.

La variación del subtítulo 06 Rentas de la propiedad corresponde a los ingresos por concepto de intereses en mantención de saldos en cuentas corrientes según convenio vigente con Banco de Crédito Inversiones.

La variación del subtítulo 08 Otros Ingresos está dada principalmente por recuperación de subsidio incapacidad laboral de instituciones de Salud Isapres y a recuperación de subsidios entregados años anteriores.

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

La variación del subtítulo 09 aporte Fiscal se encuentra asociado a una menor transferencia de recursos desde el Tesoro Público.

b) Gasto

| 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------------|---------------------|-----------------|
| Subtítulo | Denominación | Presupuesto Actualizado | Ejecución Devengada | Diferencia |
| 21 | <i>Gastos en Personal</i> | 11.880.157 | 11.788.191 | 91.966 |
| 22 | <i>Bienes y Servicios de Consumo</i> | 2.145.875 | 2.145.851 | 24 |
| 23 | <i>Prestaciones Previsionales</i> | 893.353 | 921.300 | -27.947 |
| 24 | <i>Transferencias Corrientes</i> | 82.374.378 | 81.112.346 | 1.262.032 |
| 25 | <i>Ingresos al Fisco</i> | 2.826.038 | 2.826.038 | - |
| 26 | <i>Otros Gastos Corrientes</i> | 96.127 | 96.127 | - |
| 29 | <i>Adquisición de Activos Físicos</i> | 699.591 | 692.609 | 6.982 |
| 30 | <i>Adquisición de Activos Financieros</i> | - | - | - |
| 34 | <i>Servicio de la Deuda</i> | 2.571.722 | 2.571.229 | 493 |
| 35 | <i>Saldo Final de Caja</i> | - | 1.637.155 | -1.637.155 |
| TOTAL | | 103.487.241 | 103.790.846 | -303.605 |

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

La variación del subtítulo 23 Prestaciones Previsionales corresponde al efecto generado por el efecto combinado de renuncias voluntarias, términos de contrato e incentivos al retiro, los cuales en la última reformulación presupuestaria fueron subestimados en la proyección de necesidades de gasto.

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

La subejecución del subtítulo 24 se encuentra vinculada principalmente con dos Programas Presupuestarios.

- Programas Especiales: La subejecución se da porque no todos los beneficiarios que forman parte del Catastro cumplían con los requisitos mínimos del programa y otros desistieron al momento de formalizar.

- Programa Desarrollo Empresarial en los Territorios: No contar con las garantías suficientes y formalización de convenios para transferir, dado el retraso en la formalización y toma de razón de los decretos de modificación presupuestaria tramitados durante el año 2023. Además, de saldo liberados por los operadores producto de una menor ejecución de gasto según requerimiento de austeridad solicitados por Sercotec. Por otra parte, existen rendiciones en modalidad de reembolso que no han podido ser aprobadas y pagadas por errores y observaciones las cuales siguen en proceso de subsanación con el operador.

La variación de subejecución para el subtítulo 21 Gastos en Personal se da principalmente por la no ejecución de la glosa presupuestaria de honorarios, seguido de la glosa comisiones de servicio y asignaciones al personal.

Nota 37. Transferencias de ingresos y gastos presupuestarios

El detalle de la Transferencias de ingresos y gastos presupuestarios al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

a) Transferencias de ingresos

i. Subtítulo 05 Transferencias Corrientes.

| N° | Rut | Nombre | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | |
|---------------------|--------------|--|-------------------------------------|----------------|
| | | | Devengado | Por Rendir (*) |
| 1 | 60.706.000-2 | CORPORACION DE FOMENTO DE LA PRODUCCION | 46.682.080 | - |
| 2 | 60.107.000-6 | SERVICIO NACIONAL DE LA MUJER Y LA EQUIDAD DE GENERO | 5.134.288 | - |
| 3 | 61.603.000-0 | FONDO NACIONAL DE SALUD | 34.575 | - |
| Resto de otorgantes | | | - | - |
| TOTAL | | | 51.850.943 | - |

ii. Subtítulo 13 Transferencias para Gastos de Capital.

| N° | Rut | Nombre | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | |
|---------------------|-----|--------|-------------------------------------|----------------|
| | | | Devengado | Por Rendir (*) |
| 1 | N/A | N/A | - | - |
| 10 | N/A | N/A | - | - |
| Resto de otorgantes | | | - | - |
| TOTAL | | | - | - |

b) Transferencias de gastos

i. Subtítulo 24 Transferencias Corrientes.

| N° | Rut | Nombre | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | |
|---------------------|--------------|---|-------------------------------------|-------------------|
| | | | Devengado | Por Rendir (*) |
| 1 | 70.265.000-3 | CODESSER | 12.371.753 | 8.674.591 |
| 2 | 76.151.326-5 | CONSULTORES IDACC | 10.937.335 | 10.228.082 |
| 3 | 74.494.700-6 | CORPORACION SANTIAGO INNOVA | 4.999.372 | 2.836.487 |
| 4 | 76.087.751-4 | CONSTRUCTORA PROYECTOS Y ASESORÍAS GESTAIDEA LTDA | 4.701.769 | 4.555.365 |
| 5 | 77.970.960-4 | SOCIEDAD COMERCIAL VALDIVIA LA LTDA. | 3.958.576 | 3.134.237 |
| 6 | 87.152.900-0 | CORPORACION INSTITUTO INACAP | 3.652.277 | 1.130.799 |
| 7 | 70.552.800-4 | FUNDACION CRATE | 2.891.540 | 2.884.686 |
| 8 | 71.195.600-K | FUNDACION DE DESARROLLO EDUCACIONAL | 2.855.682 | 2.128.515 |
| 9 | 76.308.200-8 | AVANZAR SERVICIOS PROFESIONALES SPA | 2.076.062 | 242.295 |
| 10 | 79.749.490-9 | CONSULTORA CICAL LTDA | 2.061.212 | 2.002.509 |
| Resto de receptores | | | 30.606.768 | 16.511.769 |
| TOTAL | | | 81.112.346 | 54.329.335 |

ii. Subtítulo 33 Transferencias de Capital.

| N° | Rut | Nombre | 31-12-2023, en M\$ (miles de pesos) | |
|---------------------|-----|--------|-------------------------------------|----------------|
| | | | Devengado | Por Rendir (*) |
| 1 | N/A | N/A | - | - |
| 10 | N/A | N/A | - | - |
| Resto de receptores | | | - | - |
| TOTAL | | | - | - |

Nota 38. Variaciones en el patrimonio neto

Al 31 de diciembre de 2023 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 31.12.2022 | | 2.732.766 | 62.385.248 | 12.055.327 | 77.173.341 |
| Movimientos registrados en Apertura 2023 (Norma Errores) | Aumentos | - | - | - | - |
| | Disminuciones | - | - | - | - |
| Saldo inicial al 01.01.2023 | | 2.732.766 | 62.385.248 | 12.055.327 | 77.173.341 |
| Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2023 | Aumentos | | - | -24.778.275 | -24.778.275 |
| | Disminuciones | | | - | - |
| Saldo final Patrimonio 31.12.2023 | | 2.732.766 | 62.385.248 | -12.722.948 | 52.395.066 |

La variación del patrimonio se da por la operación y el resultado del ejercicio 2023.

La variación en la cuenta Resultados Acumulados se da por el reconocimiento del resultado del ejercicio 2022.

| | | 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 | | - | -20.803.884 | -20.803.884 |
| | Disminuciones | | | - | - |
| Saldo final Patrimonio 31.12.2022 | | 2.732.766 | 62.385.248 | 12.055.327 | 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 2021.

Nota 39. Hechos ocurridos después de la fecha de presentación

Según sesión de directorio N°688 del 22 de febrero de 2024, se designó como Gerenta General de la Institución a María José Becerra Moro, a contar del 26 de febrero de 2024, en reemplazo de Cecilia Schroder Arriagada.

En marzo 2024 se realizaron cambios de Gerentes de Sercotec los cuales se detallan:

- Ingresó Gabriela Valenzuela Arcuch como Gerenta de Centros de Desarrollo de Negocios, en reemplazo de Nicolás Vivanco Rojas.
- Ingresó Valeria Gómez Fuenzalida como Gerenta de Comunicaciones, en reemplazo de María Angélica Salcedo Benítez.
- El cargo de Gerente de Administración y Finanzas se encuentra vacante, en reemplazo de Ana María Fuentes Gómez.

Nota 40. 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 2023 y 2022.

Nota 41. Otra información a revelar

La pérdida del ejercicio de los años 2023 y 2022 se explica principalmente por la forma de contabilizar los programas de fomento de Sercotec, donde se reconoce el activo al momento de la transferencia y se lleva a gasto en el estado de resultado al momento de la rendición aprobada, según procedimiento contable para el sector público NICSP Contraloría General de la República, materia Transferencias con condiciones otorgadas al sector privado que deben rendir cuenta de su ejecución al sector otorgante F-07.

Durante el periodo 2023 se realizaron los siguientes cambios de Gerentes de Sercotec:

- Ingresó Nicolás Vivanco Rojas como Gerente de Centros de Desarrollo de Negocios, en reemplazo de Pedro Alarcón Bustos.
- Ingresó Alejandra Gallegos Montandon como Gerenta de Personas, en reemplazo de Cristian Urrutia González.
- Se nombra a Marcelo Dussert como Gerente de Desarrollo Empresarial, en reemplazo de Marilyn Masbernat Cambiaso.



CARLA VARGAS DUARTE
Gerente de Administración y Finanzas (S)
SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA

CARLA VARGAS DUARTE
GERENTA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS (S)
SERCOTEC



María José Becerra Moro
GERENTA GENERAL
SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA

MARÍA JOSÉ BECERRA MORO
GERENTA GENERAL
SERCOTEC

