



Grant Thornton

Servicio de Cooperación Técnica - SERCOTEC

Estados financieros e informe de los auditores independientes al
31 de diciembre de 2016

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estado de situación patrimonial

Estado de resultados

Estado de situación presupuestaria

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

M\$: Miles de pesos chilenos

Informe de los auditores independientes

A los señores Directores de:
Servicio de Cooperación Técnica - SERCOTEC

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de **Servicio de Cooperación Técnica**, en adelante **SERCOTEC**, que comprende el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados, de situación presupuestaria y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público aprobadas por la Contraloría General de la República mediante resolución CGR N°16 de 2015 (NICSP-CGR de Chile). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que están exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

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

Surlatina Auditores Ltda.
Nacional office
A. Barros Errázuriz 1954, Piso 18
Santiago
Chile
T +56 2 651 3000
F +56 2 651 3033
E gtchile@gtchile.cl
www.gtchile.cl

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

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **SERCOTEC** al 31 de diciembre de 2016 y los resultados de sus operaciones, situación presupuestaria y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público aprobadas por la Contraloría General de la República (NICSP-CGR de Chile).

Otros asuntos

Los estados financieros de **SERCOTEC** al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados por la Administración como parte del proceso de convergencia a Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público aprobadas por la Contraloría General de la República (NICSP-CGR de Chile) e incluyen los ajustes significativos necesarios. Nuestra auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, incluyó la revisión de los referidos ajustes sobre los saldos de apertura, con el alcance que estimamos necesarios en las circunstancias. No se modifica nuestra opinión con respecto a este asunto.

Santiago, Chile
09 de mayo de 2017



Marco Opazo Herrera
Socio

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC
BALANCE GENERAL
 Al 31 de diciembre de 2016
 (En miles de pesos)

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		47.280.918
RECURSOS DISPONIBLES		14.996.431
Disponibilidad en Moneda Nacional		2.697.390
Disponibilidad en Moneda Extranjera		1.201
Anticipo de Fondos	Nota 3	12.297.840
BIENES FINANCIEROS		32.181.829
Inversiones Financieras	Nota 6	-
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	Nota 4	-
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	Nota 5	-
Préstamos	Nota 7	-
Deudores Varios	Nota 8	32.181.829
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	Nota 9	-
EXISTENCIAS	Nota 10	79.063
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		23.595

ACTIVO NO CORRIENTE		1.308.271
BIENES FINANCIEROS		-
Inversiones Financieras	Nota 11	-
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación		-
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación		-
Préstamos	Nota 7	-
Deudores Varios	Nota 12	1.601.323
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	Nota 13	(1.601.323)
INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	Nota 17	-
BIENES DE USO		995.491
Terrenos	Nota 14	3.231
Edificaciones Institucionales	Nota 14	827.266
Infraestructura Pública		-
Bienes de Uso en Leasing		-
Bienes Concesionados		-
Bienes de Uso en Curso		-
Otros Bienes de Uso	Nota 14	1.739.894
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso	Nota 14	(1.574.900)
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso		-
BIENES INTANGIBLES		312.780
Bienes Intangibles	Nota 15	372.897
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	Nota 15	(60.117)
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles		-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-
Propiedades de Inversión	Nota 16	-
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión		-
Deterioro Acumulado de Propiedades de Inversión		-
ACTIVOS BIOLÓGICOS		-
Activos Biológicos		-
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos		-
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos		-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-
TOTAL ACTIVOS		48.589.189

PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		14.705.655
DEUDA CORRIENTE		14.369.860
Depósitos de Terceros		14.369.860
DEUDA PÚBLICA		-
Deuda Pública Interna	Nota 18	-
Deuda Pública Externa	Nota 18	-
OTRAS DEUDAS		335.795
Cuentas por Pagar Con Contraprestación	Nota 19	124.484
Cuentas por Pagar Sin Contraprestación	Nota 20	199.556
Provisiones	Nota 22	-
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	Nota 23	-
Pasivos por Leasing	Nota 24	-
Pasivos por Concesiones	Nota 25	-
Otros Pasivos	Nota 21	11.755
PASIVO NO CORRIENTE		-
DEUDA PÚBLICA		-
Deuda Pública Interna	Nota 18	-
Deuda Pública Externa	Nota 18	-
OTRAS DEUDAS		-
Provisiones	Nota 22	-
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	Nota 23	-
Pasivos por Leasing	Nota 24	-
Pasivos por Concesiones	Nota 25	-
TOTAL PASIVOS		14.705.655
PATRIMONIO		33.883.534
PATRIMONIO DEL ESTADO	Nota 28	33.883.534
Patrimonio Institucional		2.732.766
Resultados Acumulados		31.038.213
Resultado del Ejercicio		112.555
INTERESES MINORITARIOS		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		48.589.189

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC
ESTADO DE RESULTADOS
 Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (En miles de pesos)

INGRESOS		47.771.009
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES PREVISIONALES		-
Impuestos		-
Imposiciones Previsionales		-
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS		47.219.983
Transferencias Corrientes		29.749.785
Transferencias de Capital		-
Aporte Fiscal		17.470.198
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		32
Venta de Bienes de Uso		32
Venta de Bienes de Uso por actividades discontinuadas		-
Venta de Propiedades De Inversión		-
Venta de Bienes Intangibles		-
Venta de Activos Biológicos		-
INGRESOS FINANCIEROS		5.919
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio		-
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios Conjuntos		-
Intereses		-
Venta o rescate de Bienes Financieros		-
Reversión de Deterioro		5.919
OTROS INGRESOS		545.075
Multas		-
Otros		545.075

GASTOS		47.658.454
GASTOS EN PERSONAL		8.853.493
Personal de Planta	Nota 27	4.274.535
Personal de Contrata	Nota 27	4.018.719
Personal a Honorarios	Nota 27	255.805
Otros	Nota 27	304.434
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		2.269.612
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		362.519
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		34.753.269
Transferencias Corrientes		34.746.812
Transferencias de Capital		6.457
Aporte Fiscal		-
DEPRECIACIÓN DE BIENES		288.789
Depreciación de Bienes		273.134
Amortización de Bienes Intangibles		15.655
BAJAS DE BIENES		2.523
DETERIORO		-
GASTOS FINANCIEROS		1.094.013
Intereses		-
Deterioro de Bienes Financieros		1.094.013
Otros		-
OTROS GASTOS		34.236
		-
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS		-
OPERACIONES DE CAMBIOS		-
		-
RESULTADO DEL EJERCICIO		112.555
INTERESES MINORITARIOS		-

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
 Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (En miles de pesos)

INGRESOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01	IMPUESTOS	-	-	-	-	-
03	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE LOS BIENES Y REALIZACION DE LAS ACTIVIDADES	-	-	-	-	-
04	IMPOSICIONES PREVISIONALES	-	-	-	-	-
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29.749.785	29.749.785	29.749.785	29.749.785	-
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
07	INGRESOS DE OPERACION	-	-	-	-	-
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	67.994	206.460	884.288	884.288	-
09	APORTE FISCAL	17.074.720	17.954.164	17.470.198	17.470.198	-
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	32	32	-
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	-	-	-	-	-
13	TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
14	ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
	SUBTOTALES	46.892.499	47.910.409	48.104.303	48.104.303	-
15	SALDO INICIAL DE CAJA	10	1.009.108			
	TOTALES	46.892.509	48.919.517	48.104.303	48.104.303	-

	GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21	GASTOS EN PERSONAL	8.229.143	8.914.027	8.853.493	8.845.124	8.369
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.288.920	2.210.650	2.210.650	2.106.809	103.841
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10	221.723	362.519	362.519	-
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	36.016.591	36.817.095	36.652.644	36.453.088	199.556
25	INGRESOS AL FISCO	-	-	-	-	-
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	-	25.000	25.000	25.000	-
27	APORTE FISCAL LIBRE	-	-	-	-	-
28	APORTE FISCAL	-	-	-	-	-
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	357.835	367.787	367.239	354.965	12.274
30	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
32	PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34	SERVICIOS DE LA DEUDA	10	363.235	363.235	363.235	-
	SUBTOTALES	46.892.509	48.919.517	48.834.780	48.510.740	324.040
35	SALDO FINAL DE CAJA					
	TOTALES	46.892.509	48.919.517	48.834.780	48.510.740	324.040

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (En miles de pesos)

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIO	(406.437)
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	311.731
<u>INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</u>	48.104.271
Impuestos	-
Imposiciones Previsionales	-
Transferencias Corrientes	29.749.785
Rentas de la Propiedad	-
Ingresos de Operación	-
Otros Ingresos Corrientes	884.288
Aporte Fiscal	17.470.198
Transferencias Para Gastos de Capital	-
<u>GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</u>	(47.792.540)
Gastos en Personal	(8.845.124)
Bienes y Servicios de Consumo	(2.106.809)
Prestaciones de Seguridad Social	(362.519)
Transferencias Corrientes	(36.453.088)
Íntegros al fisco	-
Otros Gastos Corrientes	(25.000)
Aporte Fiscal Libre	-
Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda	-
Transferencias de Capital	-
Servicio de la Deuda - Intereses y Otros Gastos Financieros	-
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(354.933)
<u>INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIA</u>	32
Venta de Activos Financieros	-
Venta de Activos No Financieros	32
Recuperación de Préstamos	-
<u>GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIA</u>	(354.965)
Adquisición de Activos Financieros	-
Adquisición de Activos No Financieros	(354.965)
Iniciativas de Inversión	-
Préstamos	-
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(363.235)
<u>INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIA</u>	-
Endeudamiento	-
<u>GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIA</u>	-
Servicio de la Deuda	(363.235)
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS	(2.944.390)
MOVIMIENTOS ACREEDORES	85.737.706
MOVIMIENTOS DEUDORES	(88.682.096)
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO	(3.350.827)
Saldo inicial de Disponibilidades	6.049.418
Saldo final de Disponibilidades	2.698.591

VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

(En miles de pesos)

MOVIMIENTOS ACREEDORES	
Créditos cuentas	
Anticipos de Fondos	43.231.923
Ajustes a Disponibilidades - Activo	302
Remesas Otorgadas	-
Aplicación de Fondo en Administración	9.247.594
Fondos Especiales	-
Depósitos de Terceros	33.217.361
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	40.526
Remesas Recibidas	-
Total	85.737.706

MOVIMIENTOS DEUDORES	
Débitos cuentas	
Anticipos de Fondos	46.783.429
Ajustes a Disponibilidades - Activo	302
Remesas Otorgadas	
Aplicación de Fondo en Administración	9.247.594
Fondos Especiales	-
Depósitos de Terceros	32.610.486
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	40.285
Remesas Recibidas	-
Total	88.682.096

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

(En miles de pesos)

AUMENTOS DEL PATRIMONIO		-
CAMBIOS DE POLITICAS CONTABLES	-	
AJUSTES POR CORRECCIÓN DE ERRORES	-	
OTROS AUMENTOS	-	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		-
CAMBIO DE POLITICAS CONTABLES	-	
AJUSTES POR CORRECCIÓN DE ERRORES	-	
OTRAS DISMINUCIONES	-	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		112.555
MÁS/MENOS		
Resultado del Ejercicio	112.555	
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		-
MÁS:		
PATRIMONIO INICIAL	33.770.979	
PATRIMONIO FINAL	33.770.979	

BALANCE GENERAL DE APERTURA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

(En miles de pesos)

Rubro	Saldo 01/01/2016 (M\$)	Ajustes de primera adopción (M\$)	Ajustes por errores y otros ajustes (M\$)	Saldo al 01/01/2016 Ajustado (M\$)	Saldo al 31/12/2016 (M\$)
Recursos Disponibles	14.795.753	-	-	14.795.753	14.996.431
Bienes Financieros	34.131.349	-	-	34.131.349	32.181.829
Existencias	18.969	-	-	18.969	79.063
Otros Activos Corrientes	-	-	-	-	23.595
Bienes Financieros No Corriente	-	-	-	-	-
Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos	-	-	-	-	-
Bienes de Uso	1.232.108	-	-	1.232.108	995.491
Bienes Intangibles	33.811	-	-	33.811	312.780
Propiedades de Inversión	-	-	-	-	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-
Otros Activos No Corrientes	-	-	-	-	-
Deuda Corriente	(13.762.985)	-	-	(13.762.985)	(14.369.860)
Deuda Pública	-	-	-	-	-
Otras Deudas	(2.678.026)	-	-	(2.678.026)	(335.795)
Deuda Pública No Corriente	-	-	-	-	-
Otras Deudas No Corriente	-	-	-	-	-
Patrimonio del Estado	33.770.979	-	-	33.770.979	33.883.534



SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(En miles de pesos)

Nota 1 – Naturaleza de la Operación

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

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

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

Nuestra misión

Mejorar las capacidades y oportunidades de emprendedores, emprendedoras y de las empresas de menor tamaño para iniciar y aumentar sosteniblemente el valor de sus negocios, acompañando sus esfuerzos y evaluando el impacto de nuestra acción.

Nuestra visión

Ser reconocidos como una entidad transformadora de las empresas y los territorios, desencadenando un proceso de mejora de capacidades que responda a las realidades territoriales en todo el país. Para esto contribuiremos con un modelo de atención integral, apoyado con una red de centros y un conjunto de programas de desarrollo empresarial, reforzando nuestras capacidades técnicas y de acción con socios estratégicos.

Objetivos Estratégicos

Mejorar la competitividad y sostenibilidad de las MIPES que acceden a servicios y proyectos individuales, grupales y/o asociativos.

Desarrollar la base microempresarial en Chile a través del financiamiento de ideas de negocio y desarrollo de competencias y habilidades empresariales.

Mejorar las condiciones del entorno donde nacen y se desarrollan las MIPES a través de la generación de redes y articulación público – privada.

Nota 2 – Resumen de Normas Contables Aplicadas

a) **Período contable** - Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2016, abarcan el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de dicho año.

- b) Bases de preparación** - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de acuerdo con las normas contables impartidas por la Contraloría General de la República, a través de DAC N° 15 “Imparte instrucciones del sector público sobre la preparación y presentación de los estados financieros al termino del ejercicio contable 2016” del 09 de febrero de 2017, de la normativa contable aprobada en Resolución C.G.R. N° 16 del 2015.
- c) Período de transición** –Sercotec no efectuó ninguna solicitud autorización para hacer uso de un período de Transición.
- d) Anticipo de fondos y depósitos de terceros** – 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.
- Sercotec no posee depósitos de terceros para el cierre del año 2016.
- e) Cuentas por cobrar con contraprestación** – Sercotec no mantiene cuentas por cobrar con contraprestación para el año 2016.
- f) Cuentas por cobrar sin contraprestación**– Sercotec no mantiene cuentas por cobrar sin contraprestación para el año 2016.
- g) Inversiones financieras** – Sercotec no mantiene dentro de sus activos inversiones financieras que informar para el año 2016.
- h) Préstamos** – Sercotec no posee dentro de sus pasivos préstamos con instituciones financieras que informar para el año 2016.
- i) Existencias** – Las Existencias de Sercotec, corresponden a vales de colación y servicio de alimentación de jornada.

Se valorizan al costo al momento de su reconocimiento.

Al termino del ejercicio, las existencias se miden al menor valor entre el costo y valor realizable neto.

- j) 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 igual o superior a 3 UTM y las adquisiciones bajo este tope se contabilizan en las cuentas de gastos patrimoniales pertinentes.

La vida útil utilizada por Sercotec es de acuerdo a la tabla referencial 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 este disponible el bien para su uso. La depreciación es contabilizada como gasto patrimonial utilizando el método indirecto.

Las bajas son reconocidas al momento de que el bien deja de prestar uso por los siguientes motivos : desuso, donación, venta, entre otras.

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.

k) Contratos de arriendo financiero – Sercotec no posee bienes de uso en leasing que informar para el año 2016.

l) 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, menos pérdidas por deterioro del valor y menos la amortización acumulada.

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.

La amortización para los intangibles con vida útil finita se calcula en cuotas anuales, iguales y sucesivas, mediante el método indirecto a la cuenta Amortización Acumulada.

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.

m) Propiedades de inversión – Sercotec no posee propiedades de inversión que informar para el año 2016.

n) Patrimonio histórico, artístico y/ cultural – Sercotec no posee patrimonio histórico, artístico y/ cultural que informar para el año 2016.

o) Inversiones asociadas y negocios conjuntos – Sercotec no posee inversiones asociadas y negocios conjuntos que informar para el año 2016.

p) Conversión de activos y pasivos – Al cierre del ejercicio los activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, han sido expresados en moneda corriente de acuerdo a las siguientes paridades:

	2016
Paridades	\$
Unidad de Fomento	26.347,98
Dólar Estadounidense	669,47

- q) **Cuentas por pagar con contraprestación** – Corresponden a cuentas por pagar de gastos ejecutados en el año presupuestario 2016 que se extinguirán durante los primeros meses del año 2017, son valorizadas al costo.
- r) **Cuentas por pagar sin contraprestación** – Corresponden a cuentas por pagar de gastos ejecutados en el año presupuestario 2016 que se extinguirán durante los primeros meses del año 2017, son valorizadas al costo.
- s) **Deuda pública** – Sercotec no mantiene dentro de sus pasivos deuda pública que informar para el año 2016.
- t) **Provisiones y beneficios a los empleados** – Sercotec no mantiene dentro de sus Pasivos provisiones y beneficios a los empleados que informar para el año 2016.
- u) **Contratos de concesión** – Sercotec no mantiene dentro de sus Pasivos contratos de concesión que informar para el año 2016.
- v) **Ingresos y gastos** – Los ingresos percibidos corresponden a transferencias del sector público, provenientes de Corfo y del Gobierno Central.

Los Gastos se componen de gastos en personal, bienes y servicios de consumo, prestaciones de seguridad social, transferencias corrientes y adquisición de activos no financieros.

Nota 3 – Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.

El detalle de los saldos Anticipo de Fondos y Depósitos de Terceros vigentes al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente:

Año 2016 Cuenta 1140301001 Fondo Fijo M\$ (Miles de Pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	09.031.403-3	Daniel Saavedra Santana	100	-	100
Resto de Deudores/Acreedores			-	-	-
TOTAL			100	-	100

Año 2016 Cuenta 1140308024 Diferencias Por Rendir Nivel Central M\$ (Miles de Pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	97.006.000-6	Banco Crédito Inversiones	40	-	40
Resto de Deudores/Acreedores			-	-	-
TOTAL			40	-	40

Año 2016 Cuenta 1140309001 Traspaso Aporte Empresarial M\$ (Miles de Pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	65.008.745-3	Sindicato Trabajadores Indep. Comerciantes De Ferias	16.348	-	16.348
2	65.113.535-4	Organización Cultural Y Social	10.270	-	10.270
3	5.586.103-K	Martin Hohf Bade	-	10.075	10.075
4	06.572.153-8	Roberto Luis Lara Soto	-	9.907	9.907
5	65.101.578-2	Feria Libre Maruri	9.522	-	9.522
6	71.171.800-1	Sindicato Trabajadores Indep Ferias Libres	8.645	-	8.645
7	65.034.594-0	Recicladores A.G.	-	8.213	8.213
8	13.675.114-K	Paulina Andrea Cabañas Guerrero	-	7.506	7.506
9	70.007.360-2	Sindicato De Trabajadores De Ferias	7.020	-	7.020
10	76.065.429-9	Gastronómica Aromasur Ltda	-	6.999	6.999
Resto de Deudores/Acreedores			307.245	1.049.192	1.356.437
TOTAL			359.050	1.091.892	1.450.942

Año 2016 Cuenta 1140310001 Traspaso Aporte A Terceros M\$ (Miles de Pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	65.750.320-7	Sindicato De Trabajadores Independientes	-	20.000	20.000
2	65.023.774-9	Sindicato Feria Libre N°1 Conchalí	-	8.500	8.500
3	71.794.100-4	Agima Asoc. Gremial Industriales	-	3.450	3.450
4	09.195.262-9	Matias Del Sol Stuvén	-	1.100	1.100
5	10.527.670-2	Zulema Emihueque Sandoval	-	910	910
6	08.052.695-4	Properina Navarrete Jara	-	387	387
7	04.326.285-8	Sergio Del Carmen Alveal Oportus	-	325	325
8	04.980.897-6	Melita Sanhueza Jaramillo	-	325	325
9	05.055.016-8	Jose Felindo Andaur Sierra	-	325	325
10	05.284.136-4	Olivia Del Carmen Inostroza López	-	325	325
Resto de Deudores/Acreedores			-	15.932	15.932
TOTAL			-	51.579	51.579

Año 2016 Cuenta 1140311001 Otros Anticipos M\$ (Miles de Pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	70.265.000-3	Corporación De Desarrollo Social	684.367	1.900.400	2.584.767
2	76.457.202-5	Consultores De La Patagonia Asociad	1.101.505	82.230	1.183.735
3	71.195.600-K	Fundación De Desarrollo Educacional	713.768	-	713.768
4	72.088.400-3	Corp. De Ad Y Desarrollo De La Prov. Arauco	494.326	-	494.326
5	77.928.160-4	Gedes Consultores Ltda	465.624	-	465.624
6	76.142.735-0	Al Sur Consultores Ltda.	452.900	-	452.900
7	76.308.200-8	Servicios Profesionales Spa	452.600	-	452.600
8	81.290.800-6	Copeval	302.162	-	302.162
9	76.881.100-8	Soc. Paradigma Ltda.	228.732	-	228.732
10	76.047.276-K	Donoso & Bouillet Consultores Ltda.	183.200	-	183.200
Resto de Deudores/Acreedores			1.347.489	2.378.801	3.726.290
TOTAL			6.426.673	4.361.431	10.788.104

Año 2016 Cuenta 1140314001 Cuentas Por Cobrar M\$ (Miles de Pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	81.290.800-6	Copeval	2.900	-	2.900
2	10.882.519-7	Jose Luis Castillo Valle	-	1.200	1.200
3	03.669.870-5	Froilán Carvallo Osorio	-	1.130	1.130
4	82.174.900-K	Sercotec	651	-	651
5	08.780.678-2	Margarita Lisboa Flores	-	570	570
6	70.265.000-3	Codesser.	220	-	220
7	79.588.870-5	Petrobras Chile Distribución Limita	178	-	178
8	06.752.291-5	Jose Poblete Méndez	149	-	149
9	13.899.151-2	Fabian Alejandro Soto González	4	-	4
10	82.884.400-8	Sindicato Sct	2	-	2
Resto de Deudores/Acreedores			-	-	-
TOTAL			4.104	2.900	7.004

Año 2016 Cuenta 1140314002 Cuentas Por Cobrar Por Llamadas Telefonicas M\$ (Miles de Pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	12.617.338-5	Dorador Alfaro Anny Clarisa	28	-	28
2	15.231.149-4	Moncada Venegas Paola Andrea	17	-	17
3	12.231.671-8	Schroder Arriagada Cecilia	13	-	13
4	08.386.458-3	López Klocker Claudio Andrés	7	-	7
Resto de Deudores/Acreedores			-	-	-
TOTAL			65	-	65

Año 2016 Cuenta 1140600001 Fondo Unico Prestaciones Familiares M\$ (Miles de Pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	70.016.160-9	Caja Compensación La Araucana	6	-	6
		Resto de Deudores/Acreedores	-	-	-
TOTAL			6	-	6

Nota 4 – Cuentas por Cobrar con Contraprestación

No se registran Cuentas por Cobrar con Contraprestación al cierre del ejercicio 2016.

Deudores Presupuestarios

Código	Denominación	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
		-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Código	Denominación	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
		-	-	-
TOTAL		-	-	-

Nota 5 – Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

No se registran Cuentas por Cobrar sin Contraprestación al cierre del ejercicio 2016.

Deudores Presupuestarios

Código	Denominación	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
		-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Código	Denominación	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
		-	-	-
TOTAL		-	-	-

Nota 6 – Inversiones Financieras del Activo Corriente

No se registran Inversiones Financieras del Activo Corriente al cierre del ejercicio 2016.

Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados

Código	Denominación	2016, en M\$ (miles de pesos)
		-
TOTAL		-

Inversiones hasta el vencimiento

Código	Denominación	2016, en M\$ (miles de pesos)
		-
TOTAL		-

Inversiones para la venta y otras inversiones

Código	Denominación	2016, en M\$ (miles de pesos)
		-
TOTAL		-

Nota 7 – Préstamos (Activo Corriente y No Corriente)

No se realizan Préstamos por lo que no se registran saldos al cierre del ejercicio 2016.

Cartera según tipo de créditos	2016, en M\$ (miles de pesos)	
	Corto Plazo	Largo Plazo
	-	-
TOTAL	-	-

Vencimiento de cartera

Año	2016, en M\$ (miles de pesos)
	-
TOTAL	-

Nota 8 – Deudores Varios del Activo Corriente

El detalle de los Deudores Varios del Activo Corriente vigentes al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente:

Concepto	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegradas	-
Deudores	32.181.829
Documentos por Cobrar	-
IVA-Crédito Fiscal	-
Pagos Previsionales Mensuales	-
Otros Deudores	-
TOTAL	32.181.829

Deudores

Año 2016 Cuenta 1210601310 Programa Mejoramiento Competitividad De La Mipe M\$ (miles de pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	70.265.000-3	Corporación De Desarrollo Social	2.409.887	1.894.230	4.304.117
2	71.261.500-1	Fe. De Fruta FG	803.610	367.850	1.171.460
3	81.290.800-6	Copeval	456.154	289.855	746.009
4	71.195.600-K	Fundación De Desarrollo Educacional	731.321	(24.280)	707.041
5	70.008.310-1	Cámara Nacional De Comercio	534	604.790	605.324
6	76.655.600-0	Direxiona Capacitación Ltda.	572.547	-	572.547
7	70.552.800-4	Fundación Crate	437.068	-	437.068
8	76.151.326-5	Consultores Idacc	435.490	-	435.490
9	82.475.900-6	Asoex	254.373	159.109	413.482
10	78.172.420-3	Universidad De Santiago De Chile Ltda	286.536	-	286.536
Resto deudores			1.234.141	367.629	1.601.770
TOTAL			7.621.661	3.659.183	11.280.844

Año 2016 Cuenta 1210601320 Programa Emprendedores M\$ (miles de pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	71.261.500-1	Fe. De Fruta FG	830.483	-	830.483
2	70.265.000-3	Corporación De Desarrollo Social	416.911	354.085	770.996
3	70.008.310-1	Cámara Nacional De Comercio	305.451	214.438	519.889
4	76.142.735-0	Al Sur Consultores Ltda	161.715	292.942	454.657
5	76.655.600-0	Direxiona Capacitación Ltda.	174.960	209.383	384.343
6	76.151.326-5	Consultores Idacc	295.521	-	295.521
7	71.430.100-4	Fide XII	230.497	-	230.497
8	71195600K	Fundación De Desarrollo Educacional	228.728	-	228.728
9	70.552.800-4	Fundación Crate	225.990	-	225.990
10	81.290.800-6	Copeval	(6.611)	231.225	224.614
Resto deudores			768.869	330.244	1.099.113
TOTAL			3.632.514	1.632.317	5.264.831

Año 2016 Cuenta 1210601330 Programa Dirigido A Grupos De Empresas Asociatividad M\$ (miles de pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	70.265.000-3	Corporación De Desarrollo Social	2.729.834	1.711.348	4.441.182
2	81.290.800-6	Copeval	348.238	157.800	506.038
3	71.261.500-1	Fe. De Fruta FG	392.590	58.000	450.590
4	76.151.326-5	Consultores Idacc	131.947	184.196	316.143
5	76.308.200-8	Servicios Profesionales Spa	312.830	-	312.830
6	70.008.310-1	Cámara Nacional De Comercio	(74.360)	377.092	302.732
7	71.195.600-K	Fundación De Desarrollo Educacional	264.412	35.000	299.412
8	76.286.080-5	Codem Ltda.	210.880	71.615	282.495
9	77.565.400-7	Visión Ingenieros Asociados	128.833	99.000	227.833
10	76.050.300-2	Consultora Educer Ltda	179.535	34.647	214.182
Resto deudores			745.144	446.403	1.191.547
TOTAL			5.369.883	3.175.101	8.544.984

Año 2016 Cuenta 1210601340 Programa Desarrollo Empresarial en los Territorios M\$ (miles de pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	70.265.000-3	Corporación De Desarrollo Social	1.142.387	175.111	1.317.498
2	72.012.000-3	Universidad Tecnológica De Chile Inacap Chile	936.466	351.090	1.287.556
3	65.087.946-5	Corporación Construyendo Mis Sueños	843.998	-	843.998
4	81.380.500-6	Universidad Austral De Chile	362.826	-	362.826
5	76.011.447-2	Ingeplus Ltda	221.321	111.754	333.075
6	87.912.900-1	Universidad De La Frontera	254.971	-	254.971
7	70.777.500-9	Universidad Arturo Prat	169.822	81.622	251.444
8	70.995.200-5	Corporación Universidad Central	73.578	144.572	218.150
9	65.011.071-4	Fundación Technoserve Chile	193.319	-	193.319
10	70.770.800-K	Universidad De Tarapacá	182.995	-	182.995
Resto deudores			1.114.179	548.550	1.662.729
TOTAL			5.495.862	1.412.699	6.908.561

Año 2016 Cuenta 1210601520 Programa Especiales M\$ (miles de pesos)

N°	RUT	Nombre	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	76.457.202-5	Consultores De La Patagonia Asociad	105.007	-	105.007
2	70.265.000-3	Corporación De Desarrollo Social	-	67.263	67.263
3	04.270.205-6	Jose Nieves Espinoza Pinto	-	345	345
4	04.687.582-6	Luis Armando Vásquez Antecao	-	345	345
5	06.200.119-4	Juan Ivan De Rays Vera	-	345	345
6	06.399.321-2	Humberto Del Carmen Diaz Trujillo	-	345	345
7	06.476.000-9	Luis Arcadio Vargas Vargas	-	345	345
8	07.298.047-6	Jose Eleodoro Ramirez Muñoz	-	345	345
9	07.722.847-0	Ingrid Marlene Trujillo Meza	-	345	345
10	07.806.124-3	Domingo Abel Figueroa Ojeda	-	345	345
Resto deudores			-	7.579	7.579
TOTAL			105.007	77.602	182.609

Nota 9 – Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente

No se registra Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente al cierre del ejercicio 2016.

Concepto	2016, en M\$ (miles de pesos)
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-
Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras	-
Deterioro Acumulado de Préstamos Corto Plazo	-
TOTAL	-

Nota 10 – Existencia

El detalle de las Existencias al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)
Existencias	79.063
Existencias en Tránsito	-
Productos en Proceso	-
Deterioro de Valor	-
TOTAL	79.063

Nota 11 – Inversiones Financieras del Activo No Corriente

No se registra Inversiones Financieras del Activo No Corriente al cierre del ejercicio 2016.

Cuentas	2016, en M\$ (miles de pesos)
Acciones y Participaciones de Capital	-
Inversiones a Largo Plazo	-
Otros Activos Financieros	-
TOTAL	-

Nota 12 – Deudores Varios del Activo No Corriente

El detalle de los Deudores Varios del Activo No Corriente al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de incierta recuperación	1.601.323
Otros deudores	-
TOTAL	1.601.323

Deudores de Incierta recuperación:

Cuentas	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)
Cobranza administrativa	943.492
Cobranza judicial	657.831
Trámite de Castigo	-
TOTAL	1.601.323

Nota 13 – Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente

El detalle del Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente:

Concepto	Saldo 2016, en M\$ (miles de pesos)
Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	1.601.323
Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros	-
Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo	-
TOTAL	1.601.323

Esta cuenta corresponde a deudores de programas de fomento de SERCOTEC, otorgados desde 2014 hacia atrás, para las deudas anteriores al 2012 se realizó proceso de cobranza judicial durante el año 2016, para los deudores de 2013 y 2014 se realizó proceso de cobranza administrativa durante el 2016 por parte de SERCOTEC, tomando como criterio la antigüedad de la deuda superior a 2 años.

Nota 14 – Bienes de Uso

Concepto	Costo	Depreciación acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
Terrenos	3.231	-	-	3.231
Edificaciones institucionales	827.266	(447.487)	-	379.779
Infraestructura Pública	-	-	-	-
Bienes de Uso en Leasing	-	-	-	-
Bienes Concesionados	-	-	-	-
Bienes de Uso en Curso	-	-	-	-
Otros Bienes de Uso	1.739.894	(1.127.413)	-	612.481
TOTAL	2.570.391	(1.574.900)	-	995.491

Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2016	3.231	828.390	-	-	-	1.861.012	2.692.633
Adiciones	-	-	-	-	-	39.818	39.818
Retiros/Bajas	-	-	-	-	-	(15.610)	(15.610)
Ajustes	-	(1.124)	-	-	-	(145.326)	(146.450)
Traspos	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Bruto 31/12/16	3.231	827.266	-	-	-	1.739.894	2.570.391
Depreciación del ejercicio	-	(20.750)	-	-	-	(252.385)	(273.135)
Ajustes	-	1.124	-	-	-	157.634	158.758
Depreciaciones acumuladas	-	(427.861)	-	-	-	(1.032.662)	(1.460.523)
Total Depreciación Acumulada	-	(447.487)	-	-	-	(1.127.413)	(1.574.900)
Saldo neto al 31/12/16	3.231	379.779	-	-	-	612.481	995.491

Bienes de Uso en Curso

No se registran Bienes de Uso en Curso al cierre del ejercicio 2016.

Concepto	Costo Acumulado	Aplicación a Gastos	Valor libro
Bienes de Uso por Incorporar	-	-	-
Costos de Proyectos y Programas	-	-	-
Estudios Básicos	-	-	-
Proyectos	-	-	-
Programas	-	-	-
TOTAL	-	-	-

Otros Bienes de Uso

Concepto	Costo	Depreciación acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos	632.423	(407.413)	-	225.010
Máquinas y Equipos	24.868	(16.615)	-	8.253
Equipos Computacionales y de Comunicaciones	903.545	(575.883)	-	327.662
Muebles y Enseres	179.058	(127.502)	-	51.556
Bienes Adquiridos para otras entidades	-	-	-	-
Otros Bienes	-	-	-	-
TOTAL	1.739.894	(1.127.413)	-	612.481

Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	Valor libros 2016
Bienes totalmente depreciados en uso	3
Bienes retirados de su activo	33.654
Bienes entregados en comodato	-
TOTAL	33.657

Deterioro de Bienes de Uso

De acuerdo a la normativa contable y al procedimiento de deterioro establecido, se realiza un levantamiento a nivel nacional, del cual se obtiene como resultado que no existen indicios de deterioro en los bienes de uso para el año 2016.

Nota 15 – Bienes Intangibles

Este rubro está compuesto por los Bienes Intangibles que se encuentran al valor activado de los software y sistemas informáticos. Los saldos netos al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Año 2016, en M\$ (en miles de pesos)

Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
Sistemas de Información	372.897	(60.117)	-	312.780
TOTAL	372.897	(60.117)	-	312.780

Deterioro de Bienes Intangibles

De acuerdo a la normativa contable y al procedimiento de deterioro establecido, se realiza un levantamiento a nivel nacional, del cual se obtiene como resultado que no existen indicios de deterioro en los bienes intangibles para el año 2016.

Nota 16 – Propiedades de Inversión

No se registra Inversiones Financieras del Activo No Corriente al cierre del ejercicio 2016.

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Nota 17 – Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

No se registran Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos al cierre del ejercicio 2016.

Empresa	Participación %	Valor Patrimonial Proporcional	Participación en Resultados	
			Utilidad	Pérdida
	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Nota 18 – Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente)

No se registran Deudas Públicas al cierre del ejercicio 2016.

Nº	Denominación	Entidad Otorgante	Tasa Anual	Moneda de Origen	Por pagar año 2017	Por pagar años siguientes	Subtotal
					-	-	-
	Resto Acreedores				-	-	-
	TOTAL				-	-	-

Nota 19 – Cuentas por Pagar con Contraprestación

El detalle de los saldos de Cuentas por Pagar con Contraprestación al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente:

Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	2016, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
2219200001	Cuentas Por Pagar De Gastos Presupuestarios	124.484	-	-	124.484
TOTAL		124.484	-	-	124.484

Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

No se registran Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación al cierre del ejercicio 2016.

Código	Denominación	2016, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
		-	-	-
TOTAL		-	-	-

Nota 20 – Cuentas por Pagar sin Contraprestación

El detalle de los saldos de Cuentas por Pagar sin Contraprestación al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente:

Acreeedores Presupuestarios

Código	Denominación	2016, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
2219200001	Cuentas Por Pagar De Gastos Presupuestarios	199.556	-	199.556
TOTAL		199.556	-	199.556

Otras Cuentas por Pagar sin Contraprestación

No se registran Otras Cuentas por Pagar sin Contraprestación al cierre del ejercicio 2016.

Código	Denominación	2016, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
		-	-	-
TOTAL		-	-	-

Nota 21 – Otros pasivos

El detalle de los saldos de Otros pasivos al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente:

Concepto	2016, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados	-
Acreeedores por Transferencias Reintegrables	-
Acreeedores	-
IVA-Débito Fiscal	-
Otros Pasivos	11.755
TOTAL	11.755

Ingresos Anticipados

No se registran Ingresos Anticipados al cierre del ejercicio 2016.

Concepto	2016, en M\$ (miles de pesos)
Acreedores por Pagos Previsionales Mensuales	-
Acreedores por Impuestos al Valor Agregado	-
Acreedores por Pagos a cuenta de Futuras Utilidades	-
Arriendo de Inmuebles	-
TOTAL	-

Acreedores por Transferencias Reintegradas

No se registran Acreedores por Transferencias Reintegradas al cierre del ejercicio 2016.

N°	Rut	Nombre	2016, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1			-	-	-
10			-	-	-
	Resto Acreedores		-	-	-

Nota 22 – Provisiones

No se registras Provisiones al cierre del ejercicio 2016.

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo
Provisión por Impuesto a la Renta	-	-
Provisiones por Juicios	-	-
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	-	-
Otras Provisiones	-	-
TOTAL	-	-

Nota 23 – Obligaciones por Beneficios a los Empleados

No se registras Obligaciones por Beneficios a los Empleados al cierre del ejercicio 2016.

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo
Provisiones por Desahucio	-	-
Provisión por Incentivo al Retiro	-	-
Provisión por Retiro Anticipado	-	-
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	-	-
TOTAL	-	-

Nota 24 – Pasivos por Leasing

No se registras Pasivos por Leasing al cierre del ejercicio 2016.

Operación	Corto Plazo	Largo Plazo
	-	-
	-	-
TOTAL	-	-

Nota 25 – Pasivos por Concesiones

No se registras Pasivos por Concesiones al cierre del ejercicio 2016.

Operación	Corto Plazo	Largo Plazo
Obligaciones por Pago Diferido (neto)	-	-
Pasivos por Concesión de Derechos	-	-
TOTAL	-	-

Nota 26 – Estado de Situación Presupuestaria.

Ingresos:

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
5	Transferencias	29.749.785	29.749.785	-
8	Otros Ingresos Corrientes	206.460	884.288	(677.828)
9	Aporte Fiscal	17.954.164	17.470.198	483.966
10	Venta de Activos No Financieros	-	32	(32)
15	Saldo Inicial de Caja	1.009.108	1.021.254	(12.146)
	TOTALES	48.919.517	49.125.557	(206.040)

Análisis de diferencias significativas:

- La variación de Otros Ingresos Corrientes, corresponde principalmente a ingresos por Licencias Médicas.

Gastos:

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	Gastos en Personal	8.914.027	8.853.493	60.534
22	Bienes y Servicios de Consumo	2.210.650	2.210.650	-
23	Prestaciones Previsionales	221.723	362.519	(140.796)
24	Transferencias Corrientes	36.817.095	36.652.644	164.451
26	Otros Gastos Corrientes	25.000	25.000	-
29	Adquisición de Activos Físicos	367.787	367.240	547
34	Servicio de la Deuda	363.235	363.235	-
35	Saldo Final de Caja	-	290.776	(290.776)
TOTALES		48.919.517	49.125.557	(206.040)

Análisis de diferencias significativas:

- La variación de Prestaciones Previsionales es producto de un déficit por indemnizaciones por despidos posteriores a la última modificación presupuestaria.

Nota 27 – Estado de Resultados – Gastos en Personal

El detalle de los Gastos en Personal incurridos durante el ejercicio 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldo al 31-12-2016 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	4.274.535
Personal a Contrata	4.018.719
Otras Remuneraciones	59.397
Otros Gastos en Personal	500.842
TOTAL	8.853.493

Nota 28 – Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas del Patrimonio tuvieron las siguientes variaciones:

	Patrimonio Institucional en M\$ (miles de pesos)	Resultado Acumulado en M\$ (miles de pesos)	Resultado del Ejercicio del ejercicio en M\$ (miles de pesos)	Total Patrimonio M\$ (miles de pesos)
2016				
Saldo Inicial	2.732.766	12.260.018	18.778.195	33.770.979
Distribución resultado ejercicio anterior	-	18.778.195	(18.778.195)	-
Revalorización capital propio	-	-	-	-
Superávit del ejercicio	-	-	112.555	112.555
Saldo al 31 de diciembre de 2016	2.732.766	31.038.213	112.555	33.883.534

Al analizar el patrimonio Neto de la Institución, podemos mencionar que las variaciones de los saldos corresponden a la absorción del ejercicio anterior.