



Grant Thornton

Servicio de Cooperación Técnica - SERCOTEC

Estados financieros e informe de los auditores independientes
al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Contenido

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estados de variación patrimonial

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 balance general al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de variación patrimonial 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 los principios contables e instrucciones de la Contraloría General de la República descritos en Nota 2. 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 con salvedades.

Base para la opinión con salvedades

Como se explica en Nota N°16 a los estados financieros, a contar del ejercicio 2000 y hasta el 2014 se discontinuó el reconocimiento del gasto correspondiente a las vacaciones devengadas del personal, cuyo monto no fue actualizado por la Administración. En el ejercicio 2015 la Administración reversó con abono a resultados del ejercicio los M\$ 145.183 de provisión por vacaciones devengadas registradas a esa fecha.

Al 31 de diciembre de 2014 y de acuerdo a lo señalado en el informe de los auditores predecesores, **SERCOTEC** presentaba deudores de dudosa recuperabilidad por un valor de M\$ 2.679.049. En el ejercicio 2015 la Administración de **SERCOTEC** efectuó un ajuste por deterioro ascendente a M\$ 2.235.298, con cargo a resultados del ejercicio, sin determinar los efectos que corresponden efectivamente a ejercicios anteriores.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no hemos recibido todas las respuestas a las confirmaciones de saldos enviadas a los Gobiernos Regionales, correspondientes a los pasivos por Fondos en Administración de Terceros.

Opinión con salvedades sobre la base regulatoria de contabilización

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos mencionados en los párrafos anteriores de la “Base para la opinión con salvedades”, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **SERCOTEC** al 31 de diciembre de 2015 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad e instrucciones de la Contraloría General de la República descritos en Nota 2.

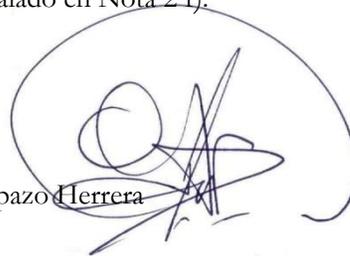
Otros asuntos

Los estados financieros de **SERCOTEC** al 31 de diciembre de 2014 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron su opinión con salvedades sobre los mismos en su informe de fecha 27 de agosto de 2015.

Los Fondos percibidos por **SERCOTEC** por la ley de presupuestos, transferencias del sector público y recursos por aporte fiscal, se registran en la contabilidad, de acuerdo a lo señalado en Nota 2 f).

Santiago, Chile
25 de julio de 2016

Marco Opazo Herrera
Socio



Balances generales

Al 31 de diciembre de

	Notas	2015 M\$	2014 M\$
Activos			
Circulantes:			
Disponible	5	6.049.418	3.620.868
Deudores	6	31.824.993	13.457.539
Documentos y cuentas por cobrar	7	26.174	243.141
Total activos circulantes		37.900.585	17.321.548
No circulantes:			
Activos fijos:			
Terrenos	8	3.231	3.231
Edificios e instalaciones	8	828.390	828.427
Maquinarias y equipos	8	1.028.388	1.071.521
Otros activos fijos	8	832.624	930.463
Depreciación acumulada	8	(1.460.524)	(1.413.246)
Total activos fijos		1.232.109	1.420.396
Otros:			
Intangibles	9	33.811	49.466
Otros activos	10	18.970	-
Total otros activos		52.781	49.466
Total activos		39.185.475	18.791.410

Balances generales

Al 31 de diciembre de

	Notas	2015 M\$	2014 M\$
Pasivos			
Circulantes:			
Cuentas por pagar	11	363.236	255.254
Administración de fondos	12	4.697.110	3.143.636
Documentos por pagar	13	11.514	5.792
Acreedores varios	14	139.534	94.383
Retenciones	15	203.101	148.714
Total pasivos circulantes		5.414.495	3.647.779
Largo plazo:			
Otras provisiones	16	-	150.846
Total pasivos largo plazo		-	150.846
Patrimonio:			
Capital pagado	17	39.293	39.293
Revalorización capital propio	17	2.693.473	2.693.473
Resultados acumulados	17	12.260.019	18.388.242
Superavit (Déficit) del ejercicio	17	18.778.195	(6.128.223)
Total patrimonio		33.770.980	14.992.785
Total pasivos y patrimonio		39.185.475	18.791.410

Estados de variación patrimonial

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero
y el 31 de diciembre de

	Notas	2015 M\$	2014 M\$
Recursos de operación			
Recursos por transferencias sector público		35.246.664	32.235.334
Recursos por aporte fiscal		14.428.760	1.478.946
Otros ingresos operacionales		404.105	369.020
Total recursos de operación		50.079.529	34.083.300
Gastos de operación			
Remuneraciones y gastos del personal		(8.682.285)	(8.543.245)
Otros gastos de administración		(2.692.664)	(2.011.495)
Deterioro de Deudores		(2.235.298)	
Transferencia Programa Desarrollo Empresarial en los Territorios		(910.310)	-
Transferencia Programa Dirigido a Grupos de Empresas Asociatividad		(2.499.546)	-
Transferencia Programa Emprendedores		(1.198.021)	-
Transferencia Mejoramiento Competitividad de la MIPPE		(2.437.791)	-
Transferencia Programa Capital Semilla Emprendimiento		(3.253.744)	(9.047.707)
Transferencia Programa Capital Semilla Empresa		(3.712.347)	(11.847.295)
Transferencia Programa Acceso al Financiamiento		-	(81.424)
Transferencia Servicio de Desarrollo Empresarial		(10.837)	
Transferencia Programa Desarrollo Empresarial		(565.655)	(2.619.129)
Transferencia Programa Asesorías Técnicas Empresariales		(20.020)	(872.137)
Transferencia Programa Iniciativa Desarrollo de Mercado		(888.465)	(1.460.885)
Transferencia Programa Modernización Ferias Libres		(317.152)	(1.352.452)
Transferencia Programas Especiales		(1.171.635)	(957.115)
Amortización de intangibles		(15.655)	(15.655)
Depreciaciones del activo fijo		(299.833)	(303.100)
Total gastos de operación		(30.911.258)	(39.111.639)
Total resultado operacional		19.168.271	(5.028.339)
Resultado no operacional			
Otros ingresos	20	182.991	3.216
Otros egresos		(67.434)	(49.529)
Corrección monetaria	4	(505.633)	(1.053.571)
Total resultado no operacional		(390.076)	(1.099.884)
(Déficit) Superavit del ejercicio		18.778.195	(6.128.223)
Más: Patrimonio al inicio, actualizado		14.992.785	21.121.008
Patrimonio neto		33.770.980	14.992.785

Estados de flujos de efectivo

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero
y el 31 de diciembre de

	2015	2014
	M\$	M\$
Flujo originado por actividades de operación		
Transferencias recibidas sector público	35.246.664	32.235.334
Recursos por aporte fiscal	14.428.760	1.478.946
Otros ingresos operacionales	175.544	174.628
Otros ingresos de terceros	11.026.406	16.535.303
Otros gastos de terceros	(9.354.932)	(17.719.430)
Remuneraciones y gastos de Administración	(10.774.390)	(10.679.742)
Transferencia Programa Desarrollo Empresarial en los Territorios	(5.120.851)	
Transferencia Programa Dirigido a Grupos de Empresas Asociatividad	(8.570.043)	
Transferencia Programa Emprendedores	(5.885.986)	
Transferencia Mejoramiento Competitividad de la MIPE	(13.573.844)	
Transferencia Programa Capital Semilla Emprendimiento	-	(7.723.564)
Transferencia Programa Capital Semilla Empresa	-	(8.604.523)
Transferencia Programa Acceso al Financiamiento	-	(81.424)
Transferencia Programa Chile Emprende	-	(6.975)
Transferencia Programa Desarrollo Empresarial	-	(2.569.519)
Transferencia Programa Asesorías Técnicas Empresariales	-	(738.184)
Transferencia Programa Iniciativa Desarrollo Mercado	-	(1.757.440)
Transferencia Programa Modernización Ferias Libres	-	(1.103.215)
Transferencia Programa Especiales	(5.011.662)	(980.499)
Anticipos y depósitos terceros	161.974	227.444
Intereses cobrados	241.956	194.451
Pago devengo años anteriores	(245.673)	(351.786)
Flujo neto positivo (negativo) originado por actividades de la operación	2.743.923	(1.470.195)
Flujo originado por actividades de inversión		
Venta de activo fijo	40.038	7.642
Incorporación de activos fijos	(152.961)	(188.651)
Flujo neto positivo (negativo) originado por actividades de inversión	(112.923)	(181.009)
Flujo neto total del ejercicio	2.631.000	(1.651.204)
Efecto inflación sobre efectivo y efectivo equivalente	(202.450)	(251.321)
Variación efectivo y efectivo equivalente durante el ejercicio	2.428.550	(1.902.525)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	3.620.868	5.523.393
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	6.049.418	3.620.868

Conciliación entre flujo neto originado por actividades de la operación y el resultado del ejercicio

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de

	2015 M\$	2014 M\$
Flujo de actividades de operación		
Superavit (Déficit) del ejercicio	18.778.195	(6.128.223)
Cargos (abonos) a resultado que no representan flujo de efectivo		
Provisiones	2.089.272	-
Depreciación del ejercicio	299.833	303.100
Amortización intangibles	15.655	15.655
Corrección monetaria neta	505.633	1.053.571
Venta activo fijo	(36.964)	-
Otros ajustes que no representan flujos de efectivo	98.512	246.622
(Aumentos) disminuciones de activos circulantes		
Deudores	(21.092.606)	4.911.927
Documentos y cuentas por cobrar	216.967	-
Aumentos (disminuciones) de pasivos circulantes		
Cuentas por pagar	107.982	(343.564)
Administración de fondos	1.671.474	(1.430.810)
Documentos por pagar	5.722	-
Acreedores varios	29.861	(107.611)
Retenciones	54.387	9.138
Flujo neto negativo originado por las actividades de la operación	2.743.923	(1.470.195)

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

1 Descripción y objeto de la Corporación

El Servicio de Cooperación Técnica 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.

2 Criterios contables aplicados

a) General

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile, emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G. y normas e instrucciones impartidas por Contraloría General de la República.

De existir discrepancias entre los principios de contabilidad generalmente aceptados emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G. vigentes hasta el 31 de diciembre de 2015, y las normas impartidas por la Contraloría General de la República, primarán las normas impartidas por Contraloría General de la República.

b) Período contable

Los presentes estados financieros corresponden al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

c) Bases de presentación

Para efectos de una adecuada comparación, los estados financieros del año 2014, así como los montos contenidos en sus notas explicativas se presentan reajustados por la variación anual del índice de precios al consumidor ascendente a un 3,9%.

d) Corrección monetaria

Los estados financieros han sido actualizados mediante la aplicación de las normas de corrección monetaria, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, con el objeto de reflejar la variación en el poder adquisitivo de la moneda en los respectivos ejercicios. El factor de corrección monetaria utilizado para el ejercicio 2015 es de 3,9% (5,7% en el año 2014).

Las cuentas de resultado se mantienen a sus valores históricos. La actualización de cuentas de resultado es requerida por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile, efecto que en todo caso no incide en el resultado final o el patrimonio.

e) Bases de conversión

Los activos y pasivos en moneda extranjera y en otra unidad han sido expresados en moneda corriente, de acuerdo a las siguientes paridades:

	2015	2014
	\$	\$
Unidad de fomento (U.F.)	25.629,09	24.627,10
Dólar estadounidense	710,16	606,75

f) Financiamiento

Sercotec percibe fondos de la ley de presupuesto, transferencias del sector público, sus respectivas reformulaciones y recursos por aporte fiscal.

Los fondos percibidos por la ley de presupuestos en los años 2015 y 2014 y sus reformulaciones son registrados como ingresos de gestión y fueron transferidos según los montos y conceptos que se resumen a continuación:

	2015	2014
	M\$	M\$
Corfo	35.246.664	32.235.334
Aporte fiscal libre	14.428.760	1.478.946
Totales	49.675.424	33.714.280

Los fondos percibidos en calidad de administración para cumplir determinadas finalidades, que por disposición legal no se incorporan al presupuesto de Sercotec, deben contabilizarse como deuda corriente en Administración de fondos

g) Deudores rendición de cuentas y documentos por cobrar

Los deudores reconocidos por Sercotec, corresponden a rendiciones de beneficiarios de proyectos que no han sido rendidas a la fecha de cierre de cada ejercicio. La Administración en el ejercicio 2015 registro provisión por deterioro de deudores de acuerdo a lo indicado en Nota 6.

h) Activo fijo

Los bienes de uso provenientes del año anterior, y los adquiridos en el primer semestre del ejercicio contable respectivo, deben actualizarse de acuerdo al índice de actualización anual.

Los bienes de uso adquiridos en el segundo semestre del ejercicio contable respectivo, no son actualizados.

Los saldos de las cuentas de valuación de depreciación acumulada, deben ajustarse de acuerdo con el índice de actualización anual, en forma previa al registro de las depreciaciones del período, dicho ajuste debe efectuarse conjuntamente con la actualización del bien respectivo.

La depreciación de los bienes del activo fijo se ha calculado de acuerdo con el sistema de depreciación lineal, considerando las compras del primer semestre 12 meses de depreciación y las adquisiciones del periodo del segundo semestre no se determina depreciación del ejercicio según disposiciones de Contabilidad Gubernamental.

i) Intangibles

Corresponden a paquetes computacionales que se registran a su costo de adquisición actualizada y se amortizan en un plazo máximo de cinco años.

j) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, Sercotec no presenta obligación tributaria por impuesto a la Renta de primera categoría y por consiguiente, no se ha reconocido provisión por este concepto. Debido a que su principal actividad está exenta de impuesto a la renta y no existe beneficio por pérdidas tributarias. Por lo anterior, no se han originado impuestos diferidos.

k) Provisión de vacaciones

Sercotec hasta el ejercicio 2014 mantenía una provisión de vacaciones, la cual al cierre de ejercicio 2015 reversó con abono a resultados del ejercicio de acuerdo a instrucción impartida por la Contraloría General de la Republica.

l) Recursos de operación

Los ingresos percibidos corresponden a transferencias del sector público.

m) Estado de flujo de efectivo

Se considera como efectivo y efectivo equivalente aquellos saldos incluidos en el rubro disponible y valores negociables, que cumplen con las disposiciones establecidas en el Boletín Técnico N°50 del Colegio de Contadores de Chile A.G..

Constituyen flujos originados por actividades de operación todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el objeto social de Sercotec, incluyendo además, los ingresos por capacitación y asistencia técnica, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3 Cambios contables

Los criterios contables señalados en la nota 2, han sido aplicados uniformemente en el año 2015, respecto al ejercicio anterior. Excepto por los señalados en la letra g) y k).

4 Corrección monetaria

La aplicación del mecanismo de corrección monetaria descrito en Nota 2d), presenta un efecto en los resultados del ejercicio 2015 y 2014, según se detalla a continuación:

	2015	2014
	M\$	M\$
Activos	57.137	85.405
Patrimonio	(562.770)	(1.138.976)
Totales	(505.633)	(1.053.571)

5 Disponible

El detalle del saldo disponible vigente al cierre del ejercicio 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015 M\$	2014 M\$
Banco	6.049.418	3.620.868
Totales	6.049.418	3.620.868

6 Deudores

El detalle de los deudores al cierre del ejercicio 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015 M\$	2014 M\$
Programa Mejoramiento Competitividad de la MIPRE	11.144.999	-
Programa Emprendedores	4.693.616	-
Programa Dirigido a Grupos de empresas Asociatividad	6.244.740	-
Programa Desarrollo Empresarial en los Territorios	4.210.541	-
Deudores (1)	-	219.749
Deudores Desarrollo Empresarial	24.383	597.062
Deudores Asesorías Técnica Empresarial	-	20.801
Deudores Iniciativa de Desarrollo de Mercado	4.289	935.324
Deudores Ferias Libres	5.214	334.940
Deudores Capital Semilla Emprendimiento	583.200	4.086.681
Deudores de Programas Especiales	4.539.749	474.053
Deudores Capital Semilla Empresa	222.689	4.127.976
Deudores de dudosa recuperación (2)	2.303.278	2.587.104
Deudores en cobranza judicial	151.573	144.479
Provisión de deudores (2)	(2.303.278)	(70.630)
Totales	31.824.993	13.457.539

- (1) El saldo del ejercicio 2014 considera principalmente garantías con Banco Estado para cubrir riesgos de crédito marginal y convenios para programas de costos de transacción de microcréditos. Para el año 2015 estas garantías fueron reversadas por el cierre de los programas provenientes del ejercicio anterior.
- (2) Durante el año 2015 se efectuó un deterioro de los deudores de dudosa recuperación. El criterio asumido fue de provisionar de los saldos de beneficiarios de programas financiados con fondos propios, los cuales al 31 de diciembre de 2015, tenían una antigüedad superior a 24 meses y no tuvieron rendiciones asociadas hasta el año 2013.

7 Documentos y cuentas por cobrar

El detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015 M\$	2014 M\$
Cuentas por cobrar (1)	23.096	239.943
Cuentas por cobrar presupuestarias	3.078	3.198
Totales	26.174	243.141

- (1) El saldo del ejercicio 2015 corresponde en su mayoría a anticipos de sueldo del personal y en el ejercicio 2014 corresponde en su mayoría a un vale vista como garantía a favor del Banco Estado otorgado a programas de microcrédito cerrado durante del ejercicio 2015.

8 Activos fijos

El saldo del rubro activos fijos al cierre del ejercicio 2015 y 2014 está compuesto según el siguiente detalle:

	2015 M\$	2014 M\$
Terrenos	3.231	3.231
Totales	3.231	3.231
Construcciones y obras de infraestructura:		
Obras de infraestructura	828.390	719.500
Instalaciones	-	108.927
Sub-Total construcciones y obras en construcción	828.390	828.427
Depreciación acumulada	(427.862)	(407.110)
Totales	400.528	421.317
Maquinarias y equipos:		
Maquinarias de oficina y equipos	1.028.388	1.071.521
Total maquinarias y equipos	1.028.388	1.071.521
Depreciación acumulada	(576.775)	(555.893)
Totales	451.613	515.628
Otros activos fijos:		
Vehículos terrestres	632.423	680.899
Muebles y enseres	200.201	221.197
Bienes excluidos	-	28.367
Total otros activos fijos	832.624	930.463
Depreciación acumulada	(455.887)	(450.242)
Totales	376.737	480.221
Total activo fijo, bruto	2.692.633	2.833.642
Depreciación acumulada	(1.460.524)	(1.413.246)
Total activo fijo, neto	1.232.109	1.420.396

Los bienes adquiridos en el primer semestre, de acuerdo a normas de la Contraloría General de la República se corrigen monetariamente y se deprecian por el año completo y los bienes adquiridos en el segundo semestre de cada ejercicio, de acuerdo a la misma norma, no se corrigen monetariamente ni se deprecian en el período.

9 Intangibles

El rubro intangible incluye sistemas computacionales, los que corresponden al valor activado de los softwares y sistemas informáticos. Los saldos netos para el 31 de diciembre de 2015 y 2014 son los siguientes:

	2015	2014
	M\$	M\$
Sistemas computacionales	78.273	78.273
Amortización acumulada de sistema computacionales	(44.462)	(28.807)
Totales	33.811	49.466

10 Otros activos

El detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
	M\$	M\$
Gasto anticipado por vales de colación	18.970	-
Totales	18.970	-

Cuenta corresponde al reconocimiento de gastos por ticket de colación del personal de Sercotec por los meses de enero y febrero del año 2016.

11 Cuentas por pagar

El detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
	M\$	M\$
Gastos en personal	9.810	1.271
Bienes y servicios de consumo	85.276	56.660
Programa desarrollo empresarial	-	10.464
Asesorías técnicas empresariales	-	9.521
Iniciativas desarrollo de mercado	-	30.458
Programa modelo ferias libres	-	501
Capital semilla emprendimiento	-	35.501
Adquisición de activos no financieros	79.308	87.191
Transferencias de capital	-	23.687
Programa mejoramiento competitividad	8.947	-
Programa emprendedores	5.652	-
Programa dirigido grupo empresas	174.243	-
Totales	363.236	255.254

Los valores del ejercicio 2015 y 2014, corresponden a facturas y contratos por prestación de servicios, cuyo pago se efectuará en el ejercicio siguiente.

12 Administración de Fondos

El detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Año 2015	Apertura de saldos M\$	Administración fondos M\$	Aplicación		Saldos M\$
			Operación Fondos M\$	Administración Fondos M\$	
Administración de fondos	7.214.983	9.313.335	(5.187.519)	(262.187)	11.078.612
Otros aportes	4.900.941	1.346.022	(3.905.226)	-	2.341.737
Traspaso de aportes pendientes de rendición	(9.090.288)	367.049	-	-	(8.723.239)
Totales	3.025.636	11.026.406	(9.092.745)	(262.187)	4.697.110

Año 2014	Apertura de saldos M\$	Administración fondos M\$	Aplicación		Saldos M\$
			Operación Fondos M\$	Administración Fondos M\$	
Administración de fondos	10.529.634	14.686.163	(17.193.178)	(526.252)	7.496.367
Otros aportes	7.019.800	9.734.903	(11.662.625)	-	5.092.078
Traspaso de aportes pendientes de rendición	(13.221.671)	3.776.862	-	-	(9.444.809)
Totales	4.327.763	28.197.928	(28.855.803)	(526.252)	3.143.636

13 Documentos por pagar

El detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
	M\$	M\$
Documentos caducados	11.514	5.792
Totales	11.514	5.792

14 Acreedores varios

El detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
	M\$	M\$
Acreedores varios Sercotec	139.534	94.383
Totales	139.534	94.383

15 Retenciones

El detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
	M\$	M\$
Descuentos previsionales	194.830	142.185
Retenciones de impuesto profesional	5.115	3.354
Retenciones de impuesto profesional programas de fomento	3.156	3.175
Totales	203.101	148.714

16 Otras provisiones

El detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones (1)	-	150.846
Totales	-	150.846

- (1) Sercotec hasta el ejercicio 2014 mantenía una provisión de vacaciones, la cual al cierre de ejercicio 2015 reversó con abono a resultados del ejercicio, de acuerdo a instrucción impartida por la Contraloría General de la Republica.

17 Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los movimientos en el patrimonio son los siguientes:

	Capital pagado M\$	Revalorización capital propio M\$	Resultados acumulados M\$	Superávit (déficit) del ejercicio M\$	Total M\$
Saldos al 01 de enero de 2014	39.293	2.449.060	17.199.785	(456.153)	19.231.985
Distribución del resultado año 2013	-	-	(456.153)	456.153	-
Revalorización capital propio	-	141.836	954.387	-	1.096.223
Resultado del ejercicio	-	-	-	(5.898.193)	(5.898.193)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	39.293	2.590.896	17.698.019	(5.898.193)	14.430.015
Saldos actualizados para efectos comparativos en un 3,9%	39.293	2.693.473	18.388.242	(6.128.223)	14.992.785
Saldos al 01 de enero de 2015	39.293	2.590.896	17.698.019	(5.898.193)	14.430.015
Distribución del resultado año 2014	-	-	(5.898.193)	5.898.193	-
Revalorización capital propio	-	102.577	460.193	-	562.770
Resultado del ejercicio	-	-	-	18.778.195	18.778.195
Saldos al 31 de diciembre de 2015	39.293	2.693.473	12.260.019	18.778.195	33.770.980

18 Efectos en resultados patrimoniales de partidas que se indican**a) Provisión del gasto de vacaciones al personal**

A contar del año 2000, se ha discontinuado el reconocimiento patrimonial, al cierre de cada año, del gasto correspondiente a vacaciones del personal pendientes y devengadas. Sólo se reconoce el gasto presupuestario de personal, que no incluye ítem de vacaciones devengadas, no habiéndose determinado el monto de la misma al cierre del año 2015.

b) Provisión incobrable

Durante el año 2015 se efectuó un deterioro de los deudores de dudosa recuperación. El criterio asumido fue el de provisionar los saldos de beneficiarios de programas financiados con fondos propios, los cuales al 31 de diciembre de 2015, tenían una antigüedad superior a 24 meses y no tuvieron rendiciones asociadas hasta el año 2013.

19 Caución obligada con terceros

Al 31 de diciembre de 2015 se encuentran constituidas a favor de Sercotec 159 pólizas (159 en el año 2014) de fidelidad funcionaria y 71 al año 2015 (64 en el año 2014) pólizas de manejo de valores fiscales. Los montos asegurados son 24 sueldos base para fidelidad funcionaria y 24 sueldos base para manejo de valores en el año 2015 (24 sueldos base en el año 2014).

20 Otros ingresos

El rubro presenta los ingresos no operacionales según el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

	2015	2014
	M\$	M\$
Reversa de provisión (1)	146.027	60
Venta de activo fijo	36.964	3.156
Totales	182.991	3.216

- (1) Corresponde a contabilización de ajuste efectuada por Sercotec por gastos provisionados de vacaciones al 31 de diciembre de 2014, de acuerdo a lo mencionado en nota 16.

21 Contingencias y compromisos

a) Garantías recibidas

Sercotec ha recibido garantías para el fiel cumplimiento de los contratos que mantiene con sus beneficiarios de programas ascendentes a M\$ 183.088.264 (M\$ 161.825.831 en el año 2014).

Al 31 de diciembre de 2015 Sercotec tiene en custodia los siguientes documentos como sigue:

	2015		2014	
	Cantidad	M\$	Cantidad	M\$
Pagarés	69.670	125.438.717	71.546	128.887.272
Certificado de Fianza	30	372.800	-	-
Pólizas de seguros	3.242	48.419.128	3.499	17.272.559
Boletas bancarias	1.925	8.490.273	4.561	13.428.962
Otros	117	367.346	908	2.237.038
Totales	74.984	183.088.264	80.514	161.825.831

b) Juicios vigentes

- Demanda Civil por restitución monto pagado en anticipo por incumplimiento de contrato interpuesta en el 20° Juzgado Civil de Santiago, rol C-30389-2008, demandado Sociedad Asesorías Fomento y Emprendimiento, por M\$ 6.600 más intereses, reajustes y costas procesales. Termina el juicio con sentencia definitiva favorable a Sercotec.
- Demanda Civil por Indemnización de Perjuicios por Responsabilidad Extracontractual. Esta causa se encuentra radicada en el 1° Juzgado de Letras de Punta Arenas, bajo el Rol N° C-730-2010. En esta causa son demandados Sercotec junto al Fisco, por 1397 demandantes, la cuantía corresponde a M\$ 54.041, más intereses, reajustes y costas procesales. Se encuentra en etapa de conciliación.
- Demanda por Responsabilidad contractual interpuesta en el 5° juzgado Civil de Valparaíso C-1575-2012, en esta causa es demandado Sercotec por un monto de M\$ 44.691 más 394 UF. El estado procesal es terminada por transacción.
- Querrela Infracional por Reglamento de Copropiedad interpuesta en el tercer juzgado de policía local de Santiago Rol 5031-M-2013/MLLF81458, en esta causa es demandado Sercotec por un monto de M\$ 3.000 más indemnización de perjuicios. Se condena a Sercotec el pago de la cantidad M\$ 1.504.

- Demanda Civil por Simulación e Indemnización de Perjuicios por Responsabilidad Extracontractual. Esta causa se encuentra radicada en el 2º Juzgado de Letras de Punta Arenas, bajo el Rol N° C-1163-2014. En esta causa son demandados Sercotec junto al Fisco, por 158 demandantes, la cuantía corresponde a M\$ 10.112, más intereses, reajustes y costas procesales. La demanda fue notificada a SERCOTEC, pero no al Consejo de Defensa del Estado en representación del Fisco.
- Demanda Civil por Nulidad de derecho público e Indemnización de Perjuicios. Esta causa se encuentra radicada en el 2º Juzgado de Civil de Rancagua, bajo el Rol N° C-12.651-2015. La demanda la inició Empresa Consultores Limitada contra Sercotec, la cuantía corresponde a 970 Unidades de Fomento por concepto de daño emergente, M\$ 780 por concepto de lucro cesante y M\$ 200, más costas procesales. Actualmente se encuentra en la etapa de conciliación.
- Denuncia de Tutela Laboral y en subsidio demanda de cobro de prestaciones laborales, realizada por 18 trabajadores de Sercotec en contra del Servicio, la causa está radicada en el primer Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago, bajo el Rit T-246-2016, la cuantía corresponde a M\$ 1.374 por concepto de daño emergente, M\$ 36.000 por daño moral, asimismo se solicita que se restablezcan los sueldos que tenían antes del mes de febrero de 2016, todo lo anterior con reajuste y pago de costas. El estado procesal es que se ha dictado sentencia definitiva que rechaza la tutela y acoge la demanda subsidiaria ordenando el pago de los descuentos salariales realizados el mes de marzo de 2016, por la suma de M\$5.038, más el reajuste conforme a los normas del Código del Trabajo, la que aún es susceptible de eventuales recursos.
- Denuncia por tutela laboral y en subsidio por despido indirecto y cobro de prestaciones laborales, realizada por la trabajadora del Servicio doña Catherine Liberona Gonzalez. La causa está radicada en el 2º Juzgado de letras del Trabajo de Santiago, RIT T-525/2016, la cuantía corresponde a M\$ 23.502 por concepto de indemnización adicional del artículo 489 de código del Trabajo, M\$17.092 por lucro cesante, M\$ 2.137 por indemnización sustitutiva del aviso previo, M\$ 5.641 por feriado legal, M\$ 427 por feriado proporcional, M\$ 8.546 por indemnización por años de servicio, M\$ 6.837 por incremento legal por años de servicio y M\$ 1.392 por beneficio de sala cuna para sus dos hijos, todo por un total de M\$ 65.575 estado procesal es que fueron citadas las partes a audiencia de preparación de juicio para el día 27 de julio de 2016.

22 Remuneraciones del Directorio

Durante el ejercicio 2015 se cancelaron M\$ 57.096 por concepto de dietas del Directorio de Sercotec y por el ejercicio 2014 el monto pagado fue de M\$ 52.469.

23 Sanciones

En el año 2015 y 2014 Sercotec al Directorio y Administradores no han recibido sanción alguna por parte de organismos fiscalizadores.

24 Hechos posteriores

Entre el 1º de enero y el 25 de julio de 2016, fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se han producido hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.