



**SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA
SERCOTEC – Filial CORFO**

**Estados financieros
Diciembre 31, 2009 y 2008**

**SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA
SERCOTEC-Filial CORFO**

**Estados Financieros
Diciembre 31, 2009 y 2008**

Indice

	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	
Estados Financieros	
• Balances Generales 2009 y 2008	3-4
• Estados de Variación Patrimonial 2009 y 2008	5
• Estados de Flujo de Efectivo 2009 y 2008	6
• Conciliación Flujo Operacional y Resultado del Ejercicio 2009 y 2008	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 a la 21

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA
SERCOTEC-Filial CORFO

BALANCES GENERALES
Al 31 de Diciembre de 2009 y 2008
(M\$ = Miles de Pesos)

	Nota	2009 M\$	2008 M\$
ACTIVO			
CIRCULANTE			
DISPONIBLE	5	7.325.934	12.140.076
ANTICIPO PROVEEDORES	6	17.310	0
ANTICIPOS PERSONAL	7	1.368	2.461
DEUDORES	8	7.899.782	5.064.085
CUENTAS POR COBRAR	9	309.738	92.636
Total Activo Circulante		15.554.132	17.299.258
FIJO			
	10		
TERRENOS		2.642	2.642
EDIFICIOS E INSTALACIONES		734.840	802.110
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		770.548	690.877
OTROS ACTIVOS FIJOS		578.710	472.539
Sub Total activo fijo		2.086.740	1.968.168
DEPRECIACION ACUMULADA		(873.899)	(837.631)
Total activo fijo		1.212.841	1.130.537
OTROS ACTIVOS			
	11		
OTROS ACTIVOS		45.764	45.764
AMORTIZACION OTROS ACTIVOS		(18.306)	(9.153)
Total otros activos		27.458	36.611
TOTAL ACTIVOS		16.794.431	18.466.406

Las notas explicativas número 1 al 24 adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA
SERCOTEC-Filial CORFO

BALANCES GENERALES
Al 31 de diciembre de 2009 y 2008
(M\$ = Miles de Pesos)

	Nota	2009 M\$	2008 M\$
PASIVO Y PATRIMONIO			
CIRCULANTE			
CUENTAS POR PAGAR	12	1.919.729	672.870
FONDOS DE TERCEROS	13	4.890.298	3.508.208
ACREEDORES VARIOS	14	168.923	57.721
RETENCIONES	15	185.379	149.716
Total pasivo circulante		7.164.329	4.388.515
LARGO PLAZO			
OTRAS PROVISIONES LP	16	213.163	145.184
Total pasivo largo plazo		213.163	145.184
PATRIMONIO			
PATRIMONIO	17	39.293	39.293
RESERVAS DEL PATRIMONIO		2.195.549	2.195.549
RESULTADO ACUMULADO		11.697.865	3.437.019
RESULTADO DEL EJERCICIO		(4.515.769)	8.260.847
Total patrimonio		9.416.939	13.932.707
TOTAL PASIVOS		16.794.431	18.466.406

Las notas explicativas número 1 al 24 adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA
SERCOTEC-Filial CORFO

ESTADO DE VARIACION PATRIMONIAL
Periodo 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2009 y 2008
(M\$ = Miles de Pesos)

	Nota	2009 M\$	2008 M\$
Recursos de operación:	18		
Recursos por Transferencias Sector Público		17.194.539	21.610.568
Recursos por Aporte Fiscal		15.285.894	16.633.034
Ingresos por servicios de Capacitación, Asistencia Técnica y Venta de Servicios		769.772	104.976
Total recursos de operación		33.250.205	38.348.578
Gastos de operación			
Remuneraciones y gastos del personal		(6.036.403)	(4.579.275)
Otros gastos de administración		(3.666.492)	(1.855.074)
Transferencias Prog. Fomento Microempresa		(14.541.749)	(11.006.130)
Transferencia Prog. Reconversión Ex Trab. Portuarios		(608.100)	(684.000)
Transferencia Prog. Chile Emprende		(3.881.878)	(3.518.644)
Transferencias de Capital		(6.380.064)	0
Transferencias Prog. Emprendimiento		0	(13.990)
Transferencia Prog. Pesca Artesanal VIII Región		0	(783.204)
Transferencias Gobierno Central		(2.449.742)	(7.110.361)
Amortización de intangibles		(9.153)	(9.153)
Depreciaciones del activo fijo		(210.669)	(186.442)
Total gastos de operación		(37.784.250)	(29.746.274)
TOTAL RESULTADO OPERACIONAL		(4.534.045)	8.602.305
RESULTADO NO OPERACIONAL			
Ingresos (Gastos) no operacionales			
Otros ingresos	21	18.277	19.451
Corrección monetaria		0	(360.909)
TOTAL RESULTADO NO OPERACIONAL		18.277	(341.458)
Superávit (Déficit) del ejercicio		(4.515.769)	8.260.847
Más: Patrimonio al inicio, actualizado	17	13.932.707	5.671.861
PATRIMONIO NETO	17	9.416.939	13.932.707

Las notas explicativas número 1 al 24 adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA
SERCOTEC-Filial CORFO**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los periodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2009 y 2008

(M\$ = Miles de Pesos)

	2009	2.008
	M\$	M\$
Flujo originado por Actividades de operación		
Transferencias recibidas Sector Público	17.194.539	34.735.287
Recursos por Aporte Fiscal	15.285.894	0
Ingresos por Ss de Capacit, Asist Tecn Vta. Serv.	769.772	0
Otros Ingresos percibidos	18.277	0
Transferencias a programas de fomento	0	(26.719.812)
Remuneraciones y gastos de administración	(9.913.565)	(6.434.349)
Transferencias Prog Fomento Microempresa	(14.541.749)	0
Transferencias Prog Reconversión Ex Trab Portuarios	(608.100)	0
Transferencias Prog.Chilemprende	(3.881.878)	0
Transferencias de Capital	(6.380.064)	0
Transferencia Prog fondos de terceros neto	(1.382.089)	0
Transferencias Prog Pesca Artesanal VIII Región	0	0
Transferencias Gobierno Central	(2.449.742)	0
	<hr/>	<hr/>
Flujo neto por actividades de operación	(5.888.705)	1.581.126
Flujo originado por Actividades de Financiamiento		
Ingresos percibidos en Administración	6.489.264	3.712.076
Aplicación de fondos a programas	(5.107.175)	(1.599.226)
	<hr/>	<hr/>
Flujo neto por actividades de financiamiento	1.382.089	2.112.850
Flujo neto originado por actividades de Inversión		
Venta de activo fijo	26.960	22.990
Incorporación de activos fijos	(307.199)	(214.540)
	<hr/>	<hr/>
Flujo neto por actividades de Inversión	(280.239)	(191.550)
	<hr/>	<hr/>
FLUJO NETO TOTAL POSITIVO (NEGATIVO) DEL PERIODO	(3.404.766)	3.502.426
(Menos): Efecto de la inflación sobre efectivo y efectivo equivalente	(27.287)	(768.751)
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	(4.814.142)	2.733.675
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	12.140.076	9.406.401
	<hr/>	<hr/>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	7.325.934	12.140.076

Las Notas N° 1 a 24 forman parte integral de estos estados financieros

**SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA
SERCOTEC-Filial CORFO**

**CONCILIACION ENTRE EL FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE
LA OPERACION Y EL RESULTADO DEL EJERCICIO**

Por los años terminados al 31 de diciembre 2009 y 2008
(M\$ =Miles de Pesos)

	2009	2008
	M\$	M\$
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(4.515.769)	8.260.847
Cargos (abonos) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación del ejercicio	210.669	186.442
Amortización Intangibles	9.153	9.153
Corrección monetaria neta	0	360.909
Otros cargos	82.533	(1.226.875)
(Aumentos) Disminuciones de activos circulantes		
Deudores	(3.069.016)	(4.305.375)
Aumentos (Disminuciones) de pasivos circulantes		
Cuentas por pagar	1.246.591	(1.741.687)
Acreedores varios	111.203	7.545
Retenciones	35.931	30.167
Flujo neto positivo originado por las actividades de la operación	(5.888.705)	1.581.126

Las Notas Nº 1 a 24 forman parte integral de estos estados financieros



SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC - Filial CORFO

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre, 2009 y 2008

NOTA 1- NATURALEZA DE LA ENTIDAD

El Servicio de Cooperación Técnica, SERCOTEC-Filial CORFO, es una corporación de derecho privado, filial de la Corporación de Fomento de la Producción, CORFO, cuya personalidad jurídica fue concedida por decreto supremo N° 3.483 de 6 de Julio de 1955 del Ministerio de Justicia, publicado en el Diario oficial el 27 de Agosto de 1955.

El objetivo Social del Servicio de Cooperación Técnica, SERCOTEC-Filial CORFO 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 de la Corporación de Fomento de la Producción, CORFO.

El Servicio de Cooperación Técnica, SERCOTEC-Filial CORFO, obtiene su financiamiento de acuerdo a la ley de presupuesto para el sector público de la Nación.

NOTA 2- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) Período contable

Los estados financieros comprenden el período entre 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2009 y 2008, respectivamente.

b) Bases de preparación:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 Y 2008, han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G., y normas e instrucciones impartidas por la 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. y las normas impartidas por la Contraloría General de la República, primaran las normas impartidas por la Contraloría General de la República.

c) Corrección Monetaria

Con el objeto de reflejar en los estados financieros el efecto de la variación del poder adquisitivo de la moneda, las normas contables establecen la actualización del capital propio financiero, los activos y pasivos no monetarios, mediante la aplicación de las normas de corrección monetaria, sobre la base de la variación anual del índice de precios al consumidor (IPC).

NOTA 2- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS ..Continuación

En el presente ejercicio, considerando que dicha variación, fue negativa (-2,3%) y por instrucciones de la Contraloría General de la República, Oficio N° 71312 del 24 de diciembre de 2009, sobre la base del principio de significación e importancia relativa, no se aplica dicha variación para las actualizaciones de los activos, pasivos y patrimonio

d) Bases de conversión

Los activos y pasivos expresados en moneda extranjera y en unidades de fomento existentes al 31 de diciembre de 2009 y 2008, se presentan convertidos a pesos, según los tipos de cambios y valores vigentes al cierre de cada ejercicio.

	2009	2008
	\$	\$
Dólar Estadounidense	507,10	629,11
Unidad de Fomento (UF.)	20.942,88	21.452,57

e) Financiamiento

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

Los fondos percibidos por la ley de presupuestos en el 2009 y sus reformulaciones son registrados como ingresos de gestión y fueron transferidos por:

INSTITUCIONES	2009	2008
	M\$	M\$
CORFO	16.478.539	15.624.266
SUBSECRETARIA DE PESCA	716.000	0
APORTE FISCAL LIBRE	15.285.894	16.633.034
TOTALES	32.480.433	32.257.300

Los fondos percibidos en calidad de administración para cumplir determinadas finalidades, que por disposición legal no se incorporan al presupuesto de SERCOTEC-Filial CORFO, deben contabilizarse como deuda corriente en Administración de Fondos.

f) Activo Fijo

En el presente ejercicio, y considerando lo expresado en la letra c) de la presente Nota, Los bienes de uso no se han actualizado de acuerdo con el índice de actualización respectiva, indicados en las normas de corrección monetaria acogiéndose a la corrección o actualización de la Contraloría.

Los bienes del activo fijo se presentan valorizados al costo de adquisición más revalorizaciones legales acumuladas al 31 de diciembre de 2009 y netos de depreciación, aplicando el método de cálculo constante o lineal, considerando los valores actualizados de los respectivos bienes y los años de vida útil remanente de los mismos. Los bienes que han cumplido su vida útil depreciable se presentan a valor de \$ 1.

NOTA 2- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS ...Continuación

Todos los bienes de uso depreciables, que fueron adquiridos en el segundo semestre del ejercicio respectivo, no se deprecian durante el año de adquisición, de acuerdo a normas de la Contraloría General de la República.

g) Vacaciones del personal

SERCOTEC-Filial CORFO desde el año 2000, no reconoce ni actualiza anualmente el costo por vacaciones pendientes de su personal, al cierre de cada ejercicio.

h) Impuesto a la renta e impuesto diferidos

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, SERCOTEC-Filial CORFO no presenta obligación tributaria por Impuesto a la Renta de 1era. Categoría, y por consiguiente, no 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 ha originado impuestos diferidos.

i) Efectivo equivalente

Se ha considerado como efectivo equivalente, todas aquellas inversiones que se efectúan como parte de la administración habitual de los excedentes de caja, con vencimientos menores a 90 días, de acuerdo a lo señalado en el Boletín Técnico N° 50 del Colegio de Contadores de Chile A. G..

j) Combinación de estados financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, se incorporan a los estados financieros de SERCOTEC-Filial CORFO, los saldos correspondientes a la ejecución del Programa Chile Emprende y CORFO, con registros contables separados, cuyo financiamiento se encuentra establecido en la Ley de Presupuesto, y en el cual SERCOTEC-Filial CORFO actúa como operador.

k) Gastos no ejecutados por programas de continuidad 2008 - 2009

En los estados financieros correspondientes al ejercicio 2008, existen partidas que corresponden a gastos no ejecutados por ser programas de continuidad del 2008 al 2009 y que fueron ejecutados en el ejercicio 2009.

NOTA 3- CAMBIOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2009 no se registran cambios contables.

NOTA 4- CORRECCIÓN MONETARIA

Considerando lo expresado en la letra c) de la Nota 2, en el presente ejercicio no se han aplicado las normas de corrección monetaria

NOTA 5- DISPONIBLE :

El detalle de los saldos disponibles vigentes al cierre de los ejercicios 2009 y 2008 son los siguientes:

INSTITUCION	2009	2008
	M\$	M\$
SERCOTEC	6.517.274	11.891.111
CORFO	14.518	37.723
CHILE EMPRENDE	794.142	211.242
Total	7.325.934	12.140.076

NOTA 6- ANTICIPO PROVEEDORES

El saldo por anticipo de proveedores considera para el año 2009 \$ 17.310.000 correspondiente al pago anticipado de los siguientes proveedores:

Saldo Anticipo a Proveedores 2009

Proveedor	M\$
Sergio Altamirano Figueroa	50
Angélica Urrutia Barrales	40
Gestcap Chile Consultores Ltda.	7.000
Deloitte y Touche Sociedad de Auditores	10.220
Total Anticipo Proveedores	17.310

NOTA 7- ANTICIPOS AL PERSONAL

Se presentan en este rubro los saldo de anticipos otorgados al personal para cometidos específicos y viáticos, y que quedaron pendientes de rendir al cierre de los ejercicios 2009 y 2008.

Anticipo al Personal año 2009

Nombre Funcionario	Concepto del Anticipo	MOVIMIENTOS		
		Anticipo Otorgado	Monto Rendido	Saldo por Rendir
		M\$	M\$	M\$
Viviana Muñoz	Reparación de Oficina	400		400
Carola Pozo	Gasto fiesta fin de año y navidad niños	326		326
Clarisa Tetzner	Far para gastos varias unidades	350		350
Karen Vera	MOBILIARIO PARA OFICINAS	150	-148	2
Oliver Rojas Olguin	Viático	145		145
Gustavo Lundstedt Lagos	Viático	95		95
Carlos Cisternas Peñailillo	Viático		-164	-164
Christian Espinoza Velásquez	Viático	358	-144	214
SUMAS		1.824	-456	1.368

NOTA 7- ANTICIPOS AL PERSONAL .. Continuación

Anticipo al Personal año 2008

Nombre Funcionario	Concepto del Anticipo	MOVIMIENTOS		
		Anticipo Otorgado M\$	Monto Rendido	Saldo por Rendir M\$
Ricardo Cortes	Far contratación de bus	600		600
Maria Julia Gómez	Gasto fiesta fin de año y navidad niños	400		400
Maria Angélica Uribe	Far para gastos de oficina	1.343		1.343
Maria Angélica Uribe	Tarjetas de regalo juguetes, Comercial D&S S.A., Memo 359	14		14
Maria Montserrat Lasota	Viaje a Rancagua Memo 27	11		11
Anticipo Viático Chilemprende		93		93
SUMAS		2.461	0	2.461

NOTA 8- DEUDORES

Al cierre de cada ejercicio, la conformación de este rubro, neta de provisión de incobrabilidad, es la siguiente.

Concepto		2009	2008
		M\$	M\$
Deudores Microempresa		1.895.849	1.070.097
Deudores Chile Emprende		1.170.779	2.438.118
Deudores Capital Semilla		954.736	0
Anticipos Varios	(1)	2.259.471	675.921
Provisión Incobrabilidad	(2)	0	-67.979
Otros deudores	(3)	1.619.048	947.928
Total		7.899.882	5.064.085

- (1) Corresponde a anticipos entregados a microempresarios por proyectos financiados con fondos de terceros
- (2) En el ejercicio 2009 se reclasificó a la provisión de vacaciones que se encuentra subvaluada Ver Nota 17.
- (3) El saldo del ejercicio 2009 considera principalmente a garantías con Banco Estado, BCI y Desarrollo para cubrir riesgos de crédito marginal y convenios para programas de costos de transacción de microcréditos.

NOTA 9- CUENTAS POR COBRAR

Se presentan en este rubro, los Cheques a fecha por cobrar del año con el siguiente detalle:

Cuentas por Cobrar año 2009	
Concepto	Monto
Sercotec	M\$
Vales Vista duplicados Programa Beneficiarios Programa FAP	10.500
Garantía a favor de BancoEstado programa Microcréditos para Pescadores Artesanales XI Región de Aysén	296.700
Cheques a Fecha	1.050
Otros	1.248
CORFO	
Cuentas por Cobrar Profo	240
Total	309.738

En el ejercicio 2009 se procedió a castigar las cuentas por cobrar del 2008 de acuerdo a lo siguiente:

- M\$ 26.725 con cargo a la cuenta Acreedores varios (provisión incobrable)
- M\$ 31.307 con cargo a la cuenta Acreedores varios (depósitos sin identificar)
- M\$ 10.030 con cargo a la cuenta Acreedores x cheques no cobrados

Cuentas por Cobrar año 2008	
Concepto	Monto
Sercotec	M\$
CxC Sercotec Valparaíso	134
Federico Scomba (SCT Valparaíso)	2.817
Comercializadora Artesanía	219
Arrendatarios La Ligua	3.330
Sergio Alvarado	365
Hugo Rojas	3.979
Olga Perez	1.362
Julio Gallardo	1.428
Jose Sabal	2.000
Marcelo Cid	392
Paseo Fin de Año Coyhaique	200
Gastos Dia Secretaria Pta Arenas	109
Saldo Fact.37246 Export.Alemania	52.767
Gasto Juicio Laboral M.Tapia	6.143
CxC OIT por Gastos Viaje C.Orellana	4.351
Ctas por Cobrar FOSIS	11.296
Otros	91
Cheques a Fecha	1.410
CORFO	
Cuentas por Cobrar Profo	243
Total	92.636

NOTA 10- ACTIVO FIJO

Al cierre de cada ejercicio, la conformación de este rubro, es la siguiente:

a) Ejercicio 2009

Conceptos:	Saldo inicial 01.01.2009 M\$	Compras M\$	Bajas y reclasificac. M\$	Ventas M\$	Depreciación ejercicio M\$	Saldo 31.12.2009 M\$
Activos:						
Terrenos	2.642	-	-	0	-	2.642
Edificios e Instalaciones	802.110	-	(67.270)	0	-	734.840
Maq. y Equipos Oficina	690.877	173.562	(92.631)	(1.260)	-	770.548
Otros Activos Fijos	472.539	133.636	(15.518)	(11.947)	-	578.710
Sub total	1.968.168	307.198	(175.419)	(13.206)	0	2.086.740
Menos: Depreciaciones	(837.631)	-	172.533	1.868	(210.669)	(873.899)
Total activo fijo neto	1.130.537	307.198	(2.886)	(11.338)	(210.669)	1.212.841

De acuerdo a lo expresado en la letra c) de la NOTA 2, en este ejercicio no se aplica las normas de actualización de valores de acuerdo con el mecanismo de la corrección monetaria.

b) Ejercicio 2008

Concepto	Saldo inicial 01.01.2008 M\$	Compras M\$	Bajas y reclasificac. M\$	Corrección monetaria M\$	Depreciación ejercicio M\$	Saldo 31.12.2008 M\$
Activos:						
Terrenos	2.426	-	-	216	-	2.642
Edificios e Instalaciones	741.114	-	-	60.996	-	802.110
Maq. y Equipos Oficina	634.361	95.893	(86.134)	46.757	-	690.877
Otros Activos Fijos	344.797	109.692	(16.826)	34.876	-	472.539
Sub total	1.722.698	205.585	(102.960)	142.845	-	1.968.168
Menos: Depreciaciones	(704.564)	-	97.716	(44.341)	(186.442)	(837.631)
Total activo fijo neto	1.018.134	205.585	(6.903)	98.504	(184.783)	1.130.537

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 las mismas normas, no se corrigen monetariamente ni se deprecian en el ejercicio.

NOTA 11- OTROS ACTIVOS

El concepto otros activos corresponde al valor activado de los software y sistemas informáticos. Los saldos netos para al 31 de diciembre de 2009 y 2008 son M\$ 27.458 y M\$ 36.611 respectivamente.

NOTA 12- CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se agrupan las operaciones que fueron comprometidas al 31 de diciembre del 2009 y 2008, quedando pendiente su cancelación para el año siguiente, su composición es la siguiente:

Concepto	2009 M\$	2008 M\$
Bienes y Servicios	457.065	43.151
Adquisición de Equipos Computacionales	17.602	22.445
Capital Semilla Empresas	2.489	0
Operaciones Años Anteriores	0	527.984
Maquinas y Equipos de Oficina	1.673	0
Mobiliario y Otros	15.636	3.385
Prog. Chile Emprende	20.485	0
Programa Fomento Microempresa	1.302.772	59.546
Programas Computacionales	102.006	16.359
Total	1.919.729	672.870

Los valores del ejercicio 2009 corresponden a provisión presupuestaria de compromisos por Ordenes de Compra cuya ejecución patrimonial se hará el 2010.

NOTA 13- FONDOS DE TERCEROS.

RESUMEN DE APLICACIÓN Y USO DE OBLIGACIONES POR FONDOS DE TERCEROS EN ADMINISTRACION

Año 2009	Apert.Saldos	Administración	Aplicación	Aplicación	Saldos
	Fondos Adm.	Fondos	Oper.Fondos	Adm. Fondos	2009
Conceptos:	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
a) CORFO					
Profos por rendir	1.623	37.950	0	(39.573)	0
Fat	19.523	8.150	0	(24.058)	3.615
Microempresas	1.835	-	0	(1.835)	0
Otros	10.866	5.590	0	(8.243)	8.213
Subtotal	33.847	51.689	0	(73.708)	11.828
b) SERCOTEC					
Fondos de Terceros	3.378.880	3.552.329	(2.030.183)	(104.203)	4.796.822
Otros Fondos de Terceros	95.482	2.884.883	(2.898.716)	0	81.649
Subtotal	3.474.362	6.437.211	(4.928.899)	(104.203)	4.878.470
Totales	3.508.209	6.488.900	(4.928.899)	(177.912)	4.890.298

NOTA 13- FONDOS DE TERCEROS...Continuación

Año 2008	Apert.Saldos	Administración	Aplicación	Aplicación	Saldos
	Fondos Adm.	Fondos	Oper.Fondos	Adm. Fondos	2008
Conceptos:	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
a) CORFO					
Profos por rendir	7.519	45.095	0	(50.991)	1.623
Fat	37.144	6.415	0	(24.037)	19.522
Microempresas	1.835	-	0	-	1.835
Otros	21.296	(3.139)	0	(7.291)	10.866
Subtotal	67.794	48.371	0	(82.319)	33.846
b) SERCOTEC					
Fondos de Terceros	2.323.158	3.029.633	(1.944.575)	(29.336)	3.378.880
Otros Fondos de Terceros	223.869	736.299	(864.686)	0	95.482
Subtotal	2.547.027	3.765.932	(2.809.261)	(29.336)	3.474.362
Totales	2.614.821	3.814.303	(2.809.261)	(111.655)	3.508.208

NOTA 14- ACREEDORES VARIOS

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2009 y 2008 corresponde al siguiente detalle.

Conceptos:	2009	2008
	M\$	M\$
Acreeedores por cheques girados y no cobrados (1)	3.897	16.651
Acreeedores varios Sercotec (2)	164.961	39.828
Acreeedores CORFO	65	1.242
Totales	168.923	57.721

En el ejercicio 2009 se registran en esta cuenta, castigos de cuentas por cobrar del 2008 de acuerdo a lo siguiente:

- (1) M\$ 10.030 con cargo a la cuenta Acreeedores x cheques no cobrados
- (2) M\$ 26.725 con cargo a la cuenta Acreeedores varios (provisión incobrable)
- (2) M\$ 31.307 con cargo a la cuenta Acreeedores varios (depósitos sin identificar)

NOTA 15- RETENCIONES

El rubro presenta el siguiente detalle al 31 de Diciembre de 2009 y 2008.

Conceptos:	2009	2008
	M\$	M\$
Retenciones previsionales	150.091	117.366
Impuestos por pagar	35.288	32.350
Total	185.379	149.716

NOTA 16- PROVISIONES LARGO PLAZO

El rubro presenta la provisión por concepto de Vacaciones del personal por M\$ 213.163 y M\$ 145.184 correspondientes al 2009 y 2008, respectivamente.

A contar del ejercicio 2000, se ha descontinuado el reconocimiento patrimonial del gasto correspondiente a vacaciones pendientes y devengadas, del personal al cierre de cada año. Sólo se reconoce el gasto presupuestario de personal que no incluye ítem de vacaciones devengadas.

En el ejercicio 2009 no se ha efectuado cálculo al respecto y sólo se ha incrementado el saldo de la provisión en M\$ 67.979.

NOTA 17- PATRIMONIO

Los saldos de cuentas patrimoniales para el ejercicio 2009 presentan lo siguiente:

2009	Saldo al	Revaloriz.	Distribución	Resultado	Saldo al
Conceptos:	01.01.2009	Capital	Resultados	del Ejercicio	31.12.2009
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Capital	39.293	0	0	0	39.293
Rev. Capital Propio	2.195.549	0	0	0	2.195.549
Resultados Acum.	3.437.019	0	8.260.847	0	11.697.866
Patrimonio y déficit anterior	5.671.861	0	8.260.847	0	13.932.708
Excedente del Ejercicio	8.260.847	0	(8.260.847)	(4.515.769)	(4.515.769)
Totales	13.932.708	0	0	(4.515.769)	9.416.939

Los saldos de cuentas patrimoniales para el ejercicio 2008 presentan lo siguiente:

2008	Saldo al	Revaloriz.	Distribución	Resultado	Saldo al
Conceptos:	01.01.2008	Capital	Resultados	del Ejercicio	31.12.2008
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Capital	39.293	0	0	0	39.293
Rev. Capital Propio	2.012.904	182.646	0	0	2.195.549
Resultados Acum.	(113.845)	280.895	3.269.968	0	3.437.019
Patrimonio y déficit anterior	1.938.352	463.541	3.269.968	0	5.671.861
Excedente del Ejercicio	3.269.968	0	(3.269.968)	8.260.847	8.260.847 (1)
Totales	5.208.320	463.541	0	8.260.847	13.932.708

(1) Corresponden a gastos no ejecutados por ser programas de continuidad del 2008 al 2009 y que fueron ejecutados en el ejercicio 2009 Ver NOTA 2 k)

NOTA 18- EJECUCION PRESUPUESTARIA

La ejecución presupuestaria en ambos períodos fue la siguiente:

Conceptos	2009 M\$		2008 M\$	
Total Ingresos presupuestarios recibidos	32.875.773		44.359.087	
Total Egresos Presupuestarios ejecutados	(39.110.998)		(35.385.429)	
(Déficit) y/o Excedente del período	(6.235.225)	(1)	8.973.658	(1)

(1) Comportamiento del excedente y déficit.

El excedente del ejercicio 2008 corresponde a saldos no ejecutados de programas de continuidad iniciados el 2008 y ejecutados el 2009 lo que explica el déficit del ejercicio.

NOTA 19- EFECTOS EN RESULTADOS PATRIMONIALES DE PARTIDAS QUE SE INDICAN

a) Ejecución presupuestaria en el 2009 de programas de continuidad iniciados el 2008

En el Estado de Variación Patrimonial de ambos ejercicios se refleja el efecto patrimonial de los saldos no ejecutados de programas de continuidad iniciados el 2008 y ejecutados en el ejercicio 2009.

b) Provisión del gasto de Vacaciones al personal

A contar del ejercicio 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. El monto no reconocido en el ejercicio 2008 alcanza a M\$ 266.827. En el ejercicio 2009 no se ha efectuado cálculo al respecto y sólo se ha incrementado la provisión en M\$ 67.979 ver Nota 16.

NOTA 20- CAUCIÓN OBLIGADA CON TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008 se encuentran constituidas a favor del Servicio 66 pólizas de seguros por fidelidad funcionaria por concepto de manejo de fondos fiscales y su monto asegurado equivale a 1 y 2 años de sueldos base por empleado.

NOTA 21- OTROS INGRESOS

El rubro Otros Ingresos, presenta los ingresos no operacionales según el siguiente detalle al 31 de Diciembre de 2009 y 2008.

Concepto	2009 M\$	2008 M\$
Vehículos	26.231	22.900
Muebles y enseres	729	90
Otros		1.280
Costos de venta Activo Fijo	(8.683)	(4.819)
	<u>18.277</u>	<u>19.451</u>

NOTA 22- CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y RESTRICCIONES

Año 2008

Se encuentran pendientes en contra de SERCOTEC-Filial CORFO las siguientes causas:

- a) Juicio Ordinario Laboral de Talca, Indemnización por años de servicios y otras, ante el Primer Juzgado de Letras, Causa Rol N° 742-2006, caratulada “Corveleyn con SERCOTEC-FILIAL CORFO”. Monto estimado de la demanda \$162.690.478. Sentencia favorable primera instancia, la Corte de Apelaciones de Talca revocó dicho fallo condenando a SERCOTEC-FILIAL CORFO a pagar la suma aproximada de \$90.000.000, por lo que se presentó recurso de Casación que al 31 de Diciembre de 2009 se encuentra pendiente la Casación. Abogado patrocinante de la causa : Sr. Ricardo Halabí.

En Enero del presente año se dictó sentencia final por parte de la Corte Suprema acogiendo el recurso de casación, por lo que SERCOTEC-FILIAL CORFO ya no debe pagar suma alguna.

- b) Demanda Ejecutiva como letra Microempresa caratulada “SERCOTEC-FILIAL CORFO con Desarrollo Comercial y Productivo Sociedad Lechera el Porvenir Llay-Llay” Juzgado de Letras de San Felipe, Región de Valparaíso, el monto asciende a la suma de \$1.607.563. A la fecha los empresarios devolvieron el dinero y solo queda un saldo de \$120.000, que se evalúa si se continuará con las acciones legales.
- c) Causa ante la Corte de Apelaciones de Santiago, en el juicio ordinario civil caratulado “Opazo Farías; José Jaime y Otros”, Rol N° 3651-2001, ante el Decimoprimer Juzgado Civil de Santiago. Monto aproximado de la demanda \$2.000.000.000, al 31 de Diciembre de 2009 se encuentra para la vista de la causa. Abogado patrocinante Francisco Javier Alsina.
- d) Demanda Ejecutiva por cobro de cotizaciones de salud, caratulada “INP con SERCOTEC-FILIAL CORFO”, causa RIT A – 12246-2008, ante el Juzgado de Cobranza Laboral y Provisional de Santiago. El Tribunal dictó sentencia y condenó a SERCOTEC-FILIAL CORFO a pagar la suma de \$14.000.000, más las costas procesales y personales, el Servicio abonó la suma de \$6.000.000 para que procediera el recurso de Apelación. Al 31 de Diciembre 2009 se encuentra pendiente la apelación. Abogado patrocinante Francisco Javier Alsina. En Enero del presente año se dictó sentencia por parte de la Corte de Apelaciones que rechazó el recurso, condenando a SERCOTEC-FILIAL CORFO a pagar la suma de \$7.200.000, más \$300.000 de costas personales y \$55.000 de costas procesales. En total se pagó la suma de \$13.555.000.
- e) Juicio Ejecutivo del proyecto denominado “Fortalecimiento Gremial Asociación de Acuicultores”, código 504719, ejecutado por la Asociación de Acuicultores de la Región del Bío Bío A. G., representada por don Froilan Carvallo Osorio. Este proyecto ejecutado en el año 2005, no completó efectivamente la rendición de fondos, ni de aporte, ni de subsidio, hecho que fue constatado por la Unidad de Auditoria y se registró en el informe de visita. Se iniciaron las acciones formales para obtener la restitución de los fondos no rendidos y que fueron traspasados a la Asociación Gremial.

NOTA 22- CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y RESTRICCIONES ..Continuación

El monto asciende a la suma de \$1.130.000 (un millón ciento treinta mil pesos). Se inicia cobro de garantía que corresponde a una letra por los \$2.000.000 de subsidio. El deudor registra cambio de domicilio. Fue dada la instrucción de iniciar nuevas gestiones judiciales considerando el nuevo domicilio registrado.

- f) Demanda Ejecutiva cobro garantía tramitada en el 2° Juzgado de Punta Arenas, del proyecto: "Mejoramiento de la Calidad de los Servicios de las Microempresas del Sector Alojamiento Turístico del Territorio Natales" beneficiaria Sra. Ruby Rosario Muñoz. Fue otorgado

Año 2009

NOMBRE	TEMA	ABOGADO PATROCINANTE	ESTADO
Corveleyn Olave, Hugo con SERCOREC.	JUICIO ordinario del trabajo.	Ricardo Halabí	TERMINADO con fecha 27 de enero de 2009.
Opazo Farias; José Jaime y Otros contra SERCOTEC.	Nulidad de despidos Rol N° 1279/2007	Francisco Javier Alsina	Corte Suprema, está para vista de Recurso de Casación.
David Ignacio Lavín y otros con Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones	Indemnización de perjuicios, Programa Portuarios, Concepción. Rol N° 6230-2006 3° Juzgado Civil de Concepción	Consejo de Defensa del Estado (Remberto Valdés)	TERMINADA Con fecha 2 de abril de 2008 se dictó sentencia definitiva, con fecha 5/06/2009 se confirmó por Corte de Apelaciones.
Contra Subsecretaría de Transportes, coadyuvante SERCOTEC.	Fraude y Falsificación de instrumento privado" Rol N° 191.414 Ex 2° Juzgado del Crimen de Santiago.	Consejo de Defensa del Estado	Etapas de sumario, SERCOTEC entregó todas las carpetas de los portuarios que solicitó el Tribunal mediante oficio.
Moraga con SERCOTEC	Incumplimiento de Contrato, 2° Juzgado Civil de Puerto Montt. Rol 4726-2009	Nofal Abud	SERCOTEC presentó excepciones dilatorias, el demandante no ha respondido, esperamos el abandono del procedimiento.

NOTA 23- REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

Durante el ejercicio 2009 se cancelaron M\$ 49.417 por concepto de dietas del directorio de SERCOTEC-Filial CORFO y por el ejercicio 2008 el monto pagado fue M\$ 43.028.



NOTA 24- HECHOS POSTERIORES

El día 27 de febrero de 2010, se produjo en Chile un terremoto y posterior Tsunami que afectó desde la V a la IX Regiones del país. El Servicio está evaluando los daños que se produjeron en sus instalaciones en especial las ubicadas en la zona del epicentro.

No se presentan otros hechos que pudieran afectar significativamente a los Estados Financieros en su contenido y presentación.

Erika Betanzo García
Gerente de Administración y Finanzas

Cristina Orellana Quezada
Gerente General