

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**
Subdirección Administrativa

**SERVICIO NACIONAL DE PESCA Y
ACUICULTURA
AÑO 2022**

INDICE

NOTA 1.	NATURALEZA DE LA OPERACION.....	4
NOTA 2.	RESUMEN DE NORMAS, POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES.....	6
NOTA 3.	CAMBIO EN POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES.....	20
NOTA 4.	RECURSOS DISPONIBLES.....	20
NOTA 5.	CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACION	26
NOTA 6.	CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACION	26
NOTA 7.	INVERSIONES FINANCIERAS.....	27
NOTA 8.	PRÉSTAMOS.....	28
NOTA 9.	DEUDORES VARIOS	28
NOTA 10.	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS	31
NOTA 11.	EXISTENCIAS	31
NOTA 12.	BIENES DE USO	31
NOTA 13.	COSTO DE ESTUDIOS Y PROGRAMAS	37
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	37
NOTA 15.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	43
NOTA 16.	AGRICULTURA.....	43
NOTA 17.	DETRIMENTO.....	43
NOTA 18.	DEPOSITOS DE TERCEROS.....	43
NOTA 19.	DEUDA PÚBLICA.....	48
NOTA 20.	CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN	49
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACION	49
NOTA 22.	PROVISIONES.....	50
NOTA 23.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	50
NOTA 24.	ARRENDAMIENTOS	51
NOTA 25.	CONCESIONES.....	53
NOTA 26.	OTROS PASIVOS.....	53
NOTA 27.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	53
NOTA 28.	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	54
NOTA 29.	TRANSFERENCIAS, IMPUESTOS Y MULTAS	55
NOTA 30.	EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	56
NOTA 31.	ERRORES.....	56
NOTA 32.	INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS	76

NOTA 33.	INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS.....	76
NOTA 34.	INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.....	77
NOTA 35.	ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS	77
NOTA 36.	DIFERENCIA ENTRE EL PRESUPUESTO ACTUALIZADO Y DEVENGADO	77
NOTA 37.	VARIACIONES EN EL PATRIMONIO NETO	79
NOTA 38.	HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE PRESENTACIÓN.....	80
NOTA 39.	BIENES DE USO RECIBIDOS EN COMODATO	80
NOTA 40.	EFFECTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE LA PANDEMIA COVID-19	80
NOTA 41.	OTRA INFORMACIÓN A REVELAR.....	81

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 1. NATURALEZA DE LA OPERACION

El Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura (en adelante “Sernapesca”) es una institución dependiente actualmente del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo.

De acuerdo a la normativa legal, la primera legislación del sector pesquero nacional data de 1931, fecha en que a través del Decreto N° 34 del 17 de Marzo de 1931, se reconoce la necesidad de legislar sobre todos los subsectores productivos pesqueros, dada la importancia de este sector en el país, quedando esta actividad a cargo del Servicio Agrícola y Ganadero (SAG), dependiente del Ministerio de Agricultura, en una división denominada “División de protección pesquera”.

Esta dependencia de la actividad pesquera del SAG se mantiene hasta el 29 de Diciembre de 1978, fecha que, a través del Decreto Ley N° 2.442, se establecen las funciones y atribuciones del Ministerio de Economía, Fomento y Reconstrucción, en materia de pesca y se crean la Subsecretaría de Pesca, el Consejo Nacional y el Servicio Nacional de Pesca, todos dependientes del citado Ministerio.

Los primeros 7 años Sernapesca tuvo sus oficinas centrales en Santiago, hasta que el 01 de Julio de 1985 se traslada la Dirección Nacional a la Ciudad de Valparaíso, ubicándose las oficinas en el Edificio Soria, frente a la Plaza Victoria.

En 1992 se publica la Ley N° 18.892, “Ley General de Pesca y Acuicultura”. A partir de ese año, el Servicio Nacional de Pesca debe reestructurarse para dar cumplimiento a esta nueva legislación, quedando con una estructura orgánica más moderna y ágil, concordante con la evolución tecnológica y normativa.

En dicha Ley se establecen las figuras de Parques Marinos y Reservas Marinas, y señala que quedaran bajo la tuición de Sernapesca (Art. 2, N° 42 y Art N° 3, Letra D). De acuerdo a la LGPA, actualmente los Parques y Reservas son creados mediante Decreto Supremo del Ministerio del Medio Ambiente, firmado también por el MINECON.

Además, las Destinaciones Marítimas no son entregadas a organizaciones ni a terceros, quedando Sernapesca por tener su tuición y por lo tanto responsabilidad de administrar estas aéreas protegidas, a través de la implementación de sus Planes Generales de Administración.

Asimismo, la LGPA en su párrafo 3°, establece un régimen de administración denominado "Áreas de Manejo y Explotación de Recursos Bentónicos", mediante el cual se otorgan derechos de uso o explotación exclusiva sobre los recursos bentónicos. Este régimen puede ser desarrollado exclusivamente por organizaciones de pescadores/as artesanales, legalmente constituidas, previa aprobación de un plan de manejo basado en la sustentabilidad de los recursos en el sector.

Establecida el área de manejo mediante decreto MINECOM, el Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura debe solicitar su destinación por un lapso de 15 años renovable al Ministerio de Defensa Nacional, a nombre del Servicio, para luego ser entregada mediante convenio de uso a las organizaciones de pescadores/as artesanales, previa aprobación del plan de manejo por parte de Subsecretaría de Pesca y Acuicultura.

Por su parte, las destinaciones marítimas de caletas pesqueras artesanales son entregada mediante Decreto Exento al Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura por un lapso de 30 años renovable, posteriormente la caleta es entregada mediante la firma de un convenio de uso a la organización pesquera artesanal solicitante y adjudicada, previa entrega por parte de la organización de un plan de administración, el que es evaluado por una comisión intersectorial.

En el año 2000 se trasladan las dependencias al nuevo edificio institucional, ubicado en calle Victoria 2832, de la misma ciudad de Valparaíso, donde actualmente se encuentra ubicada la Dirección Nacional.

Finalmente, el 6 de enero del año 2014 a través del DFL N° 1 se establece una nueva reestructuración del Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura y se definen las funciones de los Departamentos y Subdirecciones señalados en dicho acto y es esta nueva estructura la que se mantiene hasta la fecha.

Al 28 de febrero de 2022 Sernapesca cuenta con 1.207 funcionarios/as de planta, contrata y honorarios, posee una estructura de dirección centralizada y una distribución territorial que actualmente considera 16 Direcciones Regionales, 36 oficinas provinciales y comunales, incluidas dos oficinas insulares (Isla de Pascua y Juan Fernández) más una oficina de Coordinación ubicada en Santiago, una oficina donde opera la Dirección Nacional y 5 oficinas para las labores de Certificación”

a) Misión

La Misión de Sernapesca es contribuir a la sustentabilidad del sector y a la protección de los recursos hidrobiológicos y su medioambiente, a través de una fiscalización integral y gestión sanitaria que influye en el comportamiento sectorial promoviendo el cumplimiento de las normas.

b) Objetivos Estratégicos

- I. Potenciar el modelo de fiscalización integral en la cadena de valor, con foco en los riesgos de mayor impacto en la sustentabilidad de los recursos.
- II. Controlar eficazmente los riesgos sanitarios y ambientales con impactos sociales y económicos, tomando en cuenta las preocupaciones e intereses de la comunidad.
- III. Innovar en la gestión institucional con énfasis en las personas, la integración de procesos y las soluciones que demanda el entorno.
- IV. Fortalecer la cooperación y retroalimentación con actores claves en el esfuerzo para la sustentabilidad de la pesca y acuicultura.

c) Moneda Funcional

Los Estados Financieros se presentan en la moneda del ambiente económico primario en el cual opera la Institución (su moneda funcional). Para propósitos de estos Estados Financieros, los resultados y la posición

financiera son expresados en pesos chilenos, que es la moneda funcional de Sernapesca.

Todas las operaciones que realiza Sernapesca en una moneda diferente a la moneda funcional son tratadas como moneda extranjera y se registra a tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Los saldos en moneda no funcional que posee Sernapesca dicen relación solo con garantías recibidas y se presentan valorizados a tipo de cambio de cierre del ejercicio.

Tal como lo requiere la Resolución N°16 emitida por la Contraloría General de la República, estas políticas han sido definidas en función de las NICSP – CGR al 31 de diciembre de 2016.

NOTA 2. RESUMEN DE NORMAS, POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables adoptadas en el período de presentación y en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Período Contable – Bases de Preparación

a) Período de Presentación cubierto por los Estados Financieros del ejercicio vigente.

Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo a la Resolución N°16 emitida por la Contraloría General de la República y comprende los siguientes estados financieros:

- i. Estado de Situación Patrimonial o Balance General por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- ii. Estado de Resultados por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- iii. Estado de Flujos de efectivo, incluyendo la Variación de fondos no presupuestarios por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- iv. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto por los ejercicio terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- v. Estado de Situación Presupuestaria por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- vi. Notas Explicativas.

b) Base de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros se ha utilizado el Oficio N° E292719/2022, denominado “Instrucciones a los Servicios e Instituciones del Sector Público sobre la Preparación y Presentación de los Estados Financieros, al cierre del ejercicio Contable año 2022”, con fecha 28 de Diciembre de 2022, la cual está relacionada con el cumplimiento y la aplicación de la normativa contable

aprobada por la Resolución N° 16, de 2015, y el oficio N° 96.016, del mismo año, incluidas sus respectivas modificaciones.

Para el registro de los hechos financieros se aplicó la integración contable presupuestaria, es decir, los ingresos se llevaron a Deudores Presupuestarios y los Gastos a Acreedores Presupuestarios.

i. Estados de situación financiera

En el estado de situación financiera de Sernapesca, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de Sernapesca, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos no corrientes.

2.2. Anticipo de Fondos

Los anticipos de fondos entregados para la adquisición de bienes, prestaciones de servicios, cometidos funcionarios y otros adelantos análogos que no afectan el presupuesto de Sernapesca al momento de su ocurrencia, deben contabilizarse como Anticipos de Fondos (dichos gastos no se encuentran devengados).

Sernapesca reconoce los anticipos a su valor nominal, ya que constituyen bienes financieros. En relación a los fondos no aplicados se deben reintegrar, lo que constituye un incremento de disponibilidades.

Los anticipos de fondos que se encuentran incorporados al presupuesto en virtud de una norma legal, Sernapesca contabiliza como acreedores presupuestarios y las recuperaciones de estos, como deudores presupuestarios.

2.3. Cuentas por Cobrar Con Contraprestación

Las cuentas por cobrar corresponden a bienes financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de servicios de Sernapesca y estas se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable, ya que los plazos de vencimiento no superan los 30 días. Las cuentas por cobrar con contraprestación vencidas no generan intereses sobre la base de la deuda vencida.

Se estima que las cuentas por cobrar con contraprestación pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que Sernapesca no podrá cobrar los montos vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas.

La cobranza dudosa se estima como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados. El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación de cobranza dudosa y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga (elimina), eliminando también la

cobranza dudosa relacionada. La recuperación posterior de montos previamente registrados como estimación de cobranza dudosa se reconoce como ingresos en el estado de resultados.

Al 31 de diciembre de 2022 Sernapesca no estima deterioro de su cuenta por cobrar con contraprestación, como resultado de su evaluación de deterioro.

2.4. Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación

Las cuentas por cobrar sin contraprestación se originan de los ingresos por Aportes Fiscales, recuperación de licencias médicas y otros ingresos por costas procesales. Estos son reconocidos a su valor nominal.

Se estima que las cuentas por cobrar sin contraprestación pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que Sernapesca no podrá cobrar los montos vencidos de acuerdo con las condiciones originales de la cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas y su cálculo se realizará de acuerdo a lo establecido en las Políticas Contables de Sernapesca.

2.5. Inversiones Financieras

Sernapesca mantiene bienes financieros a valor razonable con cambios en resultados con el objetivo de venderlos y que forman parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que se gestionan conjuntamente con el objetivo de obtener beneficios a corto plazo.

Los bienes financieros a valor razonable con cambios en resultados se miden inicialmente por su valor razonable, sin incorporar los costos de transacción que son directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo, los que se registrarán como gastos.

Se miden los bienes financieros por sus valores razonables. Una ganancia o pérdida ocasionada por un cambio en el valor razonable, se reconoce en el resultado del período, luego de haber contabilizado los intereses devengados, dividendos y diferencias cambiarias si hubiese.

2.1. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

Los Deudores Varios corresponden a Otros Deudores Financieros asociados a parentales, Documentos Protestados asociados a cobros que no se pudieron hacer efectivos por parte de Sernapesca y Deudores asociados a ajustes de períodos anteriores.

Su valorización es en moneda nacional a su valor nominal.

2.2. Existencias

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no mantiene saldos relacionados con el tratamiento contable de este tipo de transacciones, por lo que no es aplicable.

2.3. Bienes de Uso

De acuerdo a lo que señala la Resolución N° 16, emitida por la Contraloría General de la República, en febrero de 2015, los bienes de uso corresponden a activos tangibles, muebles e inmuebles que:

- Posee la Entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para propósitos administrativos o para arrendarlos a terceros en el caso de bienes muebles; y
- Se espera que sean utilizados durante más de un período contable.

Los elementos de las cuentas de bienes de uso se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes inmuebles en el período de transición.

Los bienes de uso se componen de bienes de uso depreciables (maquinarias y equipos, muebles y útiles, vehículos y equipos computacionales) y no depreciables (terrenos). Estos se reconocen cuando su costo unitario de adquisición es igual o superior a tres Unidades Tributarias Mensuales (3 UTM), tanto al momento inicial como posteriormente, a su costo menos su correspondiente depreciación y deterioro acumulado en caso de existir.

i. Valorización inicial

Un elemento de bienes de uso que cumpla los criterios de reconocimiento de un activo, se medirá a su costo, excepto si se adquiere por reasignación o donación.

➤ Bienes muebles

Los bienes de uso muebles son reconocidos cuando su costo unitario de adquisición es mayor o igual a tres Unidades Tributarias Mensuales (3 UTM). Aquellos bienes, cuyo valor de adquisición es inferior a este monto, son considerados gastos del ejercicio.

➤ Bienes inmuebles

Los terrenos y edificios se encuentran contabilizados por separado, esto con el objeto de llevar el control del bien depreciable.

Los bienes de uso registrados por Sernapesca se miden al costo, de acuerdo a los siguientes componentes:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar, tales como: costos de traslado, costos de instalación, entre otros. Los desembolsos que no están directamente relacionados se consideran gastos; y

- El valor actual de los costos de desmantelamiento y la rehabilitación del lugar donde está ubicado el bien de uso, siempre que la obligación se haya establecido mediante una norma legal o contractual.

Cuando se adquiere un bien a través de una transacción sin contraprestación, su costo es medido a la fecha de adquisición de la siguiente manera:

- a) **Reasignación:** Para los bienes de uso incorporados por destinación, su costo será el valor libro que registren las especies en la entidad de origen, más todos los gastos inherentes a la operación hasta que los bienes se encuentren en condiciones de ser usados.
- b) **Donación:** Para los bienes de uso incorporados por donación su costo será el valor razonable a la fecha de adquisición. En el caso de los bienes muebles, de desconocerse el valor asignado por el donante, el costo del bien será el valor de reposición considerando la antigüedad del bien o si no existiera este último, el valor de tasación que determine el organismo o profesional competente designado para tal efecto por la autoridad administrativa.

Los bienes de uso recibidos en comodato, no son incorporados a las cuentas de bienes de uso, sino que se registran en cuentas de orden o registros especiales, esto de acuerdo a lo que indica el Oficio Circular 96.016, de la CGR.

ii. Costos posteriores

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de bienes de uso se registra por su valor inicial, incrementado por todas las erogaciones capitalizables en que se incurra, menos la depreciación acumulada y el monto acumulado de las pérdidas por deterioro del valor a lo largo de su vida útil.

iii. Erogaciones capitalizables

Los desembolsos posteriores al registro inicial del activo por concepto de reparaciones, mejoras y adiciones, que aumenten en forma sustancial la vida útil del bien o incrementen su capacidad productiva o eficiencia original, pasan a contribuir incrementos del activo principal siempre y cuando su monto sea superior a las tres Unidades Tributarias Mensuales (3 UTM).

Los costos incurridos en las reparaciones mayores o inspecciones periódicas, que cumplen con el criterio del párrafo anterior, se capitalizan y deprecian hasta la fecha de la próxima reparación o inspección.

En los casos de reemplazo de elementos de un activo, el costo que ello involucre es tratado como adquisición de un activo incorporado y una baja del valor contable del activo sustituido. Cuando no es posible determinar el valor contable de la parte que reemplaza, es utilizado su costo de reposición depreciado.

Los desembolsos por concepto de reparaciones menores son contabilizados como gastos patrimoniales. Se entiende por tales operaciones todas las acciones destinadas a conservar los bienes de uso en condiciones normales de funcionamiento, esto es, con la finalidad de restaurar o mantener los rendimientos económicos futuros o potenciales de servicios estimados originalmente para el activo.

iv. Componetización de bienes

La componetización es la separación de un activo entre sus componentes significativos. La Resolución N° 16 requiere que cada parte de un elemento de bienes de uso que tenga un costo significativo (de importancia relativa) en relación con el costo total del elemento, se deprecie por separado. Esto no significa necesariamente que estos componentes significativos tengan distintas vidas útiles o que brinden un patrón distinto de beneficios que los que brinda el activo principal. Sin embargo, casi siempre este será el caso y entonces diferentes vidas útiles o diferentes tasas de depreciación o métodos se usarán para los componentes significativos.

v. Depreciación

Cada parte de un elemento de bienes de uso con costo que sea significativo en relación con el costo total del elemento se depreciará por separado. El objetivo de la depreciación es el de asignar sistemáticamente a resultados el monto depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

vi. Vida útil

La vida útil de los bienes de uso e intangibles, se define de acuerdo a la naturaleza o la finalidad que tendrán los diferentes bienes que posee o adquiera el Servicio y se encuentra definida dentro del Manual de Bienes de Uso del Servicio.

A continuación se presentan los principales elementos de bienes de uso y sus períodos de vida útil de Sernapesca:

Concepto	Vidas útiles (en años)
Edificaciones	
Edificaciones de Hormigón Armado	80
Edificaciones de Ladrillos	50
Edificaciones de Madera	30
Galpones	20
Máquinas y Equipos	
De oficina	3
Para la producción	5
Computacionales y Periféricos	6
De comunicaciones para Redes Informáticas	12
Vehículos	
Vehículos Terrestres	7
Vehículos Marítimos	
Acero	36
Madera	23
Embarcaciones Menores	10
Muebles y Enseres	7
Herramientas	3
Intangibles	
Programas Computacionales	Según cada Intangible
Sistemas de Información	Definida por DTIC*

*Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicaciones.

Existen bienes de uso que son usados en la prestación del servicio pero que no tienen una categoría dentro de la tabla referencial. Dado que estos tienen una similitud en cuanto a su duración con los equipos de oficina, Sernapesca ha optado por asignarles la vida útil de 3 años correspondientes a los equipos de oficina.

Luego de su reconocimiento inicial las partes de los elementos de bienes de uso se deprecian de forma sistemática durante su vida útil estimada. La vida útil de estos activos es objeto de revisión al final de cada año.

- a) **Monto depreciable:** El monto depreciable de un activo se debe distribuir sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

La vida útil es revisada por lo mínimo al cierre de cada año y si las expectativas difieren de estimados previos, los cambios se reconocen como un cambio en la estimación.

- b) **Valor residual:** Es la cantidad que la entidad podría obtener actualmente por su venta u otra forma de disposición, menos los costos estimados para realizar esta, si el activo hubiese alcanzado ya la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil, el cual para estos efectos será de \$1 de acuerdo a lo establecido en la resolución N°16 de la CGR.

- c) **Métodos de depreciación:** Sernapesca aplica el método de depreciación que mejor refleja el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados al activo.

Pueden utilizarse diversos métodos de depreciación para distribuir el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Entre los mismos se incluyen el método lineal y el método de las unidades de producción. La depreciación lineal dará lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo. En cambio, el método de las unidades de producción dará lugar a un cargo basado en la utilización o producción esperada. Sernapesca elegirá el método que más fielmente refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo. Dicho método se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se haya producido un cambio en el patrón esperado de consumo de dichos beneficios económicos futuros.

El método de depreciación aplicado para reconocer la depreciación de un activo se revisa, como mínimo al cierre de cada periodo anual y, si se observa un cambio significativo en el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, el método de depreciación se cambia para reflejar el nuevo patrón de consumo. El cambio se reconoce como un cambio de la estimación contable.

d) Inicio de la depreciación

La depreciación de un activo se inicia cuando está, por primera vez, disponible para su uso (cuando se ubique en el lugar y en las condiciones de operación prevista por la administración). Esto significa que el inicio del reconocimiento de la depreciación no necesariamente ocurre en el momento en que el activo es puesto en uso debido a que el activo puede requerir de pruebas antes de estar en condiciones de operar.

vii. Bajas

Las disminuciones de bienes de uso son contabilizadas al valor libro existente al momento en que es originada la operación. Un bien de uso es dado de baja:

- a) En caso de venta, permuta, reasignación o donación.
- b) Cuando la Entidad no espere obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio por su uso o disposición por otra vía.

Las ventas de bienes de uso se deben reconocer como un ingreso patrimonial y los costos asociados a dichas ventas como un gasto patrimonial.

Las bajas originadas por donación en especie son regidas de acuerdo a la norma de transferencias. Las transferencias son en este caso, salidas de recursos en especies entre los distintos organismos del Sector Público y de estos a otras entidades públicas o privadas (sin fines de lucro, para el caso de las donaciones), o viceversa. Todas ellas sin contraprestación directa, de acuerdo a los términos establecidos en la Ley, regulaciones o convenios entre las partes interesadas. Para la transferencia en especie, el organismo otorgante reconoce como gasto patrimonial acorde al valor libro.

La baja definitiva por inutilidad del bien de uso y sin posibilidad de obtener un beneficio económico futuro o potencial de servicio se contabiliza como un gasto patrimonial.

Considerando el estado de los bienes, se podrá llevar a cabo dos tipos de bajas:

- **Con enajenación:** Se produce con la venta o remate del bien mueble, de acuerdo a las formalidades legales, para bienes con carácter de utilizables que no se requieran para las necesidades de servicio de la entidad.
- **Sin enajenación:** Los bienes muebles considerados como deteriorados o destruidos que no se pueden reparar, o su reparación no sea económicamente factible, o aquellos que ofrecidos en remate no se hubieren enajenado por no existir interés en adquirirlos, podrán ser dados de baja sin enajenación, previo informe emitido para mobiliario, equipos y herramientas.

2.4. Activos Intangibles

i. Reconocimiento inicial

Los activos intangibles adquiridos son reconocidos cuando su costo de adquisición individual o por grupo homogéneo es mayor o igual a treinta Unidades Tributarias Mensuales (30 UTM), su amortización es registrada en cuentas de pérdida, al igual que el registro de cualquier pérdida generada por deterioro.

ii. Activos intangibles generados de manera interna

Corresponden a Sistemas de información, los cuales se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

Los gastos relacionados con el desarrollo o mantenimiento de Sistemas de información se reconocen como gastos cuando se incurren en ellos. Los costos directamente relacionados con la producción de Sistemas de información únicos e identificables controlados por la Entidad, y que sea probable que vayan a generar beneficios económicos o su potencial de servicios superiores a los costos durante más de un año, se reconocen como activos intangibles.

Los costos directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los Sistemas de información y cualquier tipo de gasto incurrido en su desarrollo o mantenimiento.

Sernapesca evalúa al menos anualmente la existencia de posibles deterioros de valor de activos intangibles, cuando el valor neto del bien es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable. Los efectos de los análisis por deterioro se registran directamente en los resultados del ejercicio.

iii. Amortización

La amortización se calcula para castigar el costo de los activos intangibles menos sus valores residuales (\$0 establecido por la CGR), usando el método de amortización lineal durante sus vidas útiles estimadas desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso, y por lo general se reconoce en resultados.

iv. Vidas útiles

Las vidas útiles de los activos intangibles que presenta Sernapesca son señaladas como finitas, estos activos son amortizados durante la vida útil económica o de su potencial de servicio y su deterioro es evaluado cada vez que existen indicadores que el activo intangible puede estar deteriorado. El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados, por el especialista en sistemas, por lo menos al cierre de cada período financiero.

Los cambios esperados en la vida útil o el patrón esperado de consumo de beneficios económicos o potencial de servicios incluidos en el activo son contabilizados por medio de cambio en el período o método de amortización, como corresponda, y tratados como cambios en estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles es reconocido en el estado de resultados en la categoría de gastos consistente con la función del activo intangible.

v. Pérdida por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos no financieros sujetos a depreciación o amortización se someten a test de pérdidas por deterioro de valor siempre que algún suceso o cambio interno o externo en las circunstancias de Sernapesca indique que el importe en libros puede no ser recuperable.

Se reconoce un deterioro cuando el valor libro del activo excede a su importe recuperable, siempre que dicha diferencia sea significativa. Si este valor es mayor a quince Unidades Tributarias Mensuales (15 UTM) Sernapesca solicitará autorización al ente regulador (CGR) para efectuar el ajuste por deterioro o una reversión de éste.

A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos no financieros se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo o generadoras de servicios).

Los activos no financieros que hubieran sufrido una pérdida por deterioro anterior se someten a revisiones a cada fecha de balance, con el objeto de identificar posibles reversiones de la pérdida.

2.5. Propiedades de Inversión

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no mantiene saldos relacionados con el tratamiento contable de este tipo de transacciones, por lo que no es aplicable.

2.6. Agricultura

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no mantiene saldos relacionados con el tratamiento contable de este tipo de transacciones, por lo que no es aplicable.

2.7. Detrimento

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no mantiene saldos relacionados con el tratamiento contable de este tipo de transacciones, por lo que no es aplicable.

2.8. Depósitos a Terceros

Los depósitos a terceros son recursos recibidos en calidad de depósitos de terceros, para el pago de fondos de administración o pagos que no afectan el presupuesto y son contabilizados a su valor nominal.

2.9. Deuda Pública Interna y Externa

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no mantiene saldos relacionados con el tratamiento contable de este tipo de transacciones, por lo que no es aplicable.

2.10. Cuentas por Pagar Con Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar con contraprestación son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza Sernapesca.

Las cuentas por pagar con contraprestación se reconocen por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Cuando Sernapesca presente cuentas por pagar en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Los anticipos otorgados a proveedores, en cuanto corresponden a compras de bienes y servicios pactados, deben reclasificarse para efectos de presentación, de acuerdo a la naturaleza de la transacción. Si el anticipo no corresponde a una compra de bienes o servicios pactados, se presenta en Otros Pasivos en el balance general.

Se eliminará del balance general un pasivo financiero (o una parte del mismo) cuando, y sólo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada, el titular renuncie a los derechos, prescriban las acciones de cobro o bien se transfiera el pasivo financiero, es decir, las obligaciones contractuales.

2.11. Cuentas por Pagar Sin Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no mantiene saldos relacionados con el tratamiento contable de este tipo de transacciones, por lo que no es aplicable.

2.12. Provisiones

Las provisiones son reconocidas con cargo a resultado del periodo cuando se tiene una obligación jurídica actual o constructiva como consecuencia de acontecimientos pasados, cuando se estima que es probable que algún pago sea necesario para liquidar la obligación y cuando se puede estimar adecuadamente el importe de esa obligación.

2.13. Beneficios a los empleados

Los costos asociados a los beneficios del personal, relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante un año son cargados a resultados en el período que corresponde.

Sernapesca al 31 de diciembre del 2022 mantiene Provisión por Incentivo al Retiro y Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados.

2.14. Arrendamientos

Para determinar si un contrato es, o contiene, un arrendamiento, Sernapesca analiza el fondo económico del acuerdo, evaluando si el cumplimiento del contrato depende del uso de un activo específico y si el acuerdo transfiere el derecho del uso del activo. Si se cumplen ambas condiciones, se separa al inicio del contrato, en función de sus valores razonables, los pagos y contraprestaciones relativos al arrendamiento, de los correspondientes al resto de elementos incorporados al acuerdo.

Los arrendamientos en los que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad se clasifican como financieros. El resto de los arrendamientos se clasifican como operativos.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Sernapesca no mantiene acuerdos que obliguen a reconocer un activo y un pasivo por arrendamientos por leasing.

Las cuotas de arrendamiento operativo se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo del contrato.

2.20. Concesiones

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no mantiene saldos relacionados con el tratamiento contable de este tipo de transacciones, por lo que no es aplicable.

2.21. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

Los activos y pasivos contingentes son derechos y obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya información está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de Sernapesca, o derechos y obligaciones presentes surgidas de hechos anteriores, cuyo valor no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

2.22. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

El principal Ingreso que percibe el Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura corresponde a las Ventas de Licencias de Pesca Recreativa y Certificados de Exportaciones.

Los ingresos reconocidos con contraprestación se reconocen como ingresos de operación y se depositan en cuenta corriente destinada con exclusividad para los ingresos propios del servicio.

En el caso de los Certificados de Exportación estos estarán afectos a Iva con la entrada en vigencia de la Ley 21.420, desde el 01 de Enero de 2023. En el caso de las Licencias de Pesca Recreativa, se realizó consulta al SII si estas de igual manera constituyen un hecho gravado.

Transferencias, Impuestos y Multas

Sernapesca registra transferencia recibidas por concepto a aporte fiscal para el pago de remuneración, gastos de bienes y servicios de consumo y otros gastos. Los ingresos por multas corresponden principalmente a multas aplicadas a proveedores por incumplimiento de contrato.

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

Los activos y pasivos en pesos y unidades de fomento, son traducidos a los tipos de cambios vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo al siguiente detalle:

N° Cuenta	31.12.2022	31.12.2021
Dólar estadounidense	855,86	844,69
Unidad de fomento (UF) (1)	35.110,98	30.991,74

Las “Unidades de fomento” (UF) son unidades de reajuste las cuales son convertidas a pesos chilenos. La variación de la tasa de cambio de la UF es registrada en el estado de resultados integrales en el ítem “56303 Fluctuación de cambio”.

2.25. Errores

Al 31 de diciembre del 2022 Sernapesca se han registrado ajustes por errores de años anteriores.

2.26. Información Financiera por segmentos

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no ha solicitado autorización para presentar información por segmentos.

2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no tiene inversiones asociadas y negocios conjuntos.

2.28. Ingresos y Gastos Presupuestarios

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

Ingresos de transferencias:

Sernapesca percibe ingresos de transferencias por aporte fiscal, los cuales son registrados en ingreso del ejercicio una vez que son recibidas, mismo momento en el que son devengadas.

Ingresos de transacciones con contraprestación:

Sernapesca percibe ingresos de transacciones con contraprestación por ventas de certificados de exportación y licencias de pesca recreativa, las cuales son registradas en ingreso del ejercicio una vez que son recibidos, mismo momento en el que son devengados.

Otros Ingresos:

Sernapesca percibe ingresos por concepto de Licencias Médicas y Multas y Sanciones Pecuniarias, los cuales son registrados en ingreso del ejercicio una vez que son recibidas, mismo momento en el que son devengadas.

Gastos:

Sernapesca reconoce y registra sus gastos en el ejercicio en el que son devengados. Dentro de los gastos que presenta Sernapesca podemos mencionar:

- Gasto en personal
- Bienes y servicio de consumo
- Depreciación y amortización
- Gastos financieros, entre otros

2.29. Ingresos y Gastos Patrimoniales

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

2.30. Patrimonio Neto

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

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

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

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

NOTA 3. CAMBIO EN POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

a) Cambios en Políticas Contables

Al 31 de diciembre del 2022, Sernapesca mantiene sus Políticas contables de estimación contable, provisiones, activos y pasivos contingentes, estimación de ingresos y deterioro de Activos, la cual fue autorizada mediante Resolución N° 718 del 20.12.2021.

b) Cambio en Estimaciones Contables

Al 31 de diciembre del 2022, Sernapesca no presenta modificación en la revalorización de los años de vida útil asociados a los Bienes de Uso y Bienes Intangibles.

c) Información adicional

Al 31 de diciembre del 2022, Sernapesca efectuó ajustes contables como resultado del levantamiento, análisis y poblamiento del sistema de inventario a nivel institucional, lo cual generó variaciones en las cuentas relacionadas con el activo fijo e intangible, además del patrimonio del servicio en las diferentes áreas transaccionales.

NOTA 4. RECURSOS DISPONIBLES

a) Disponibilidad en Moneda Nacional

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2022	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2021	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja	0	0	0	0
11102	Banco Estado	43	49	612.438	89.007
11103	Banco del Sistema Financiero	0	0	0	0
Total		43	49	612.438	89.007

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Sernapesca no mantiene cuentas corrientes en moneda extranjera.

c) Anticipos de fondos

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos Anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	243	0	243
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	23.664	44	23.708
11404	Garantías Otorgadas	74.353	3.514	77.867
11406	Anticipos Previsionales	20.091	382	20.473
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11604	Fluctuación de Cambios	0	0	0
TOTAL		118.352	3.940	122.292

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	3.613	258	3.871
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	21.754	3.255	25.009
11404	Garantías Otorgadas	64.232	10.401	74.633
11406	Anticipos Previsionales	21.160	76	21.236
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11604	Fluctuación de Cambios	0	0	0
TOTAL		110.759	13.990	124.749

d) Detalle de cuentas de Anticipos de fondos

11401 Anticipos a Proveedores

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	96873140-8	SOC CONCESIONARIA RUTAS DEL PACIFICO S A	225
2	81826800-9	CAJA DE COMPENSACION DE ASIGNACION FAMILIAR DE LOS ANDES	18
TOTAL			243

Cantidad total de deudores 2022:
2

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	90146000-0	SERVICIOS FINANCIEROS PROGRESO S.A	3.213
2	96501450-0	ISAPRE CRUZ BLANCA S.A.	258
3	96873140-8	SOC. CONCESIONARIA RUTAS DEL PACIFICO S.A	225
4	11796148-6	CHRISTIAN DANIEL SÁNCHEZ MEDINA	157
5	81826800-9	CAJA DE COMPENSACIÓN DE ASIGNACIÓN FAMILIAR DE LOS ANDES	18
TOTAL			3.871

Cantidad total de deudores 2021:
5

11403 Anticipos a Rendir Cuentas

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	15339230-7	CYNTHIA A. LLEWELYN RUBILAR	2.766
2	60701018-8	SERVICIO NACIONAL DE PESCA DIRECCION REGIONAL IX REGION	2.760
3	09395887-K	ROSA MARIA REJAS BAEZA	2.673
4	15145151-9	VERONICA DEL PILAR PARRA ZAPATA	2.566
5	12113874-3	MARCELA CHAMBLAS ROBLES	1.983
6	14081464-4	KARIN SEGOVIA KAIRATH	1.947
7	13848413-0	ELIZET FIGUEROA CARES	1.833
8	13498310-8	CLAUDIA ZUÑIGA COCQ	1.496
9	15589918-2	CLAUDIA ANDREA GALLEGOS JACCARD	896
10	14355874-6	MARITZA LEON PEREZ	865
RESTO			3.923
TOTAL			23.708

Cantidad total de deudores 2022:
33

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	15339230-7	CYNTHIA A. LLEWELYN RUBILAR	2.766
2	60701018-8	SERVICIO NACIONAL DE PESCA DIRECCIÓN REGIONAL IX REGIÓN	2.760
3	09395887-K	ROSA MARÍA REJAS BAEZA	2.673
4	15145151-9	VERÓNICA DEL PILAR PARRA ZAPATA	2.566
5	12113874-3	MARCELA CHAMBLAS ROBLES	1.983
6	14081464-4	KARIN SEGOVIA KAIRATH	1.947
7	13848413-0	ELIZET FIGUEROA CARES	1.833
8	13498310-8	CLAUDIA ZÚÑIGA COCQ	1.496
9	15589918-2	CLAUDIA ANDREA GALLEGOS JACCARD	896
10	14355874-6	MARITZA LEÓN PÉREZ	865
Resto deudores			5.224
TOTAL			25.009

Cantidad total de deudores 2021:
70

11404 Garantías Otorgadas

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	87037000-8	SOCIEDAD TECNICA Y COMERCIAL S.A.	5.500
2	78648070-1	SOC DE RENTAS INMOBILIARIAS LIMITADA	5.207
3	76421442-0	INMOBILIARIA PROYECTA SEIS LIMITADA	5.024
4	08107331-7	NESTOR JUVENAL VELASQUEZ HARO	4.450
5	76415916-0	INMOBILIARIA ALTO CASTRO SPA	4.160
6	78389300-2	INVERSIONES PORZIO Y PIDDO SA	4.051
7	76087637-2	LILIAN GARAY Y COMPANIA LIMITADA	3.850
8	04674092-0	IDA MONTEVERDE TOMASELLO	3.078
9	76240896-1	INMOBILIARIA LOS RIOS SPA	3.075
10	96908810-K	BOSQUE CATEMITO SA	3.014
Resto deudores			36.458
TOTAL			77.867

Cantidad total de deudores 2022:
58

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	87037000-8	SOCIEDAD TÉCNICA Y COMERCIAL S.A.	5.500
2	76421442-0	INMOBILIARIA PROYECTA SEIS LIMITADA	5.024
3	78389300-2	SOC. INV. PORZIO Y PIDDO. S.A.	4.051
4	76415916-0	INMOBILIARIA ALTO CASTRO SPA	4.006
5	08107331-7	NESTOR JUVENAL VELASQUEZ HARO	4.000
6	76087637-2	LILIAN GARAY Y COMPANIA LIMITADA	3.850
7	76240896-1	INMOBILIARIA LOS RIOS SPA	3.075
8	78648070-1	SOC DE RENTAS INMOBILIARIAS LIMITADA	2.454
9	76081914-K	SOCIEDAD DE INVERSIONES SSIS LIMITADA	2.377
10	04674092-0	IDA COLOMBA MONTEVERDE TOMASELLO	2.278
Resto deudores			38.018
TOTAL			74.633

Cantidad total de deudores 2021:
57

11406 Anticipos Previsionales

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	08679318-0	LEONOR CASTILLO DIAZ	3.062
2	13386206-4	WALESKA LILIAN DEL P JARA NEUMANN	2.971
3	13583248-0	CARMEN GLORIA GUTIERREZ CEBALLOS	2.420
4	15589918-2	CLAUDIA ANDREA GALLEGOS JACCARD	1.699
5	13498310-8	CLAUDIA ZUÑIGA COCQ	1.312
6	14557252-5	YOVANNA DE LOURDES PIZARRO VERGARA	1.116
7	60701017-K	SERNAPESCA SERVICIO DE BIENESTAR	1.107
8	15332759-9	ANDREA RIBAS SEGUEL	997
9	14154801-8	PAULA ELIANA MUÑOZ ULLOA	930
10	14215962-7	MARIELA SOLEDAD ZURITA SEGUEL	741
Resto deudores			4.120
TOTAL			20.473

Cantidad total de deudores 2022:
43

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	08679318-0	LEONOR CASTILLO DIAZ	3.062
2	13386206-4	WALESKA LILIAN DEL P JARA NEUMANN	2.970
3	13583248-0	CARMEN GLORIA GUTIERREZ CEBALLOS	2.420
4	15589918-2	CLAUDIA ANDREA GALLEGOS JACCARD	1.699
5	13498310-8	CLAUDIA ZUÑIGA COCQ	1.312
6	60805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	1.159
7	14557252-5	YOVANNA DE LOURDES PIZARRO VERGARA	1.116
8	60701017-K	SERNAPESCA SERVICIO DE BIENESTAR	1.107
9	15332759-9	ANDREA RIBAS SEGUEL	997
10	14154801-8	PAULA ELIANA MUÑOZ ULLOA	930
Resto deudores			4.478
TOTAL			21.250

Cantidad total de deudores 2021:
42

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACION

a) El detalle de los Deudores Presupuestarios al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Total
11507	Cuentas por Cobrar – Ingresos de Operación	16.443	0	0	16.443
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	0	83.564	887.740	971.303
TOTAL		16.443	83.564	887.740	987.746

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Total
11507	Cuentas por Cobrar – Ingresos de Operación	7.753	0	0	7.753
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	0	0	14	14
TOTAL		7.753	0	14	7.767

b) Información Adicional

Los registros contables asociados a las cuenta contable 12192 Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios, se originaron producto de los subsidios de incapacidad laboral no contabilizados en años anteriores, de acuerdo a lo establecido en Dictamen N°E184002/2022.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACION

a) El detalle de los Deudores Presupuestarios al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes	109.276	159.495	0	268.771
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes	153.279	489.952	0	643.231
TOTAL		262.555	649.447	0	912.002

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal	6.686	0	0	6.686
TOTAL		6.686	0	0	6.686

b) Información Adicional

Los registros contables asociados a la cuenta 11505 corresponde a las Licencias Médicas proveniente de Fonasa, de acuerdo a Oficio CGR N° E234277/2022 del 13 de Julio de 2022.

NOTA 7. INVERSIONES FINANCIERAS

a) Activos corrientes

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Total
12201	Inversiones a Corto Plazo	4.133	0	0	4.133
TOTAL		4.133	0	0	4.133

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Total
12201	Inversiones a Corto Plazo	4.133	0	0	4.133
TOTAL		4.133	0	0	4.133

La inversión de Sernapesca se compone de las siguientes acciones:

- ✓ Colbun Machicura SA. 3.428 acciones
- ✓ Enel Generación Chile 3.428 acciones
- ✓ Enel América 9.598 acciones

b) Activos No corrientes

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Sernapesca no mantiene inversiones a largo plazo.

NOTA 8. PRÉSTAMOS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Sernapesca no registra transacciones por este concepto.

NOTA 9. DEUDORES VARIOS

a) Deudores varios corrientes

i. Saldos vigentes

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
11408	Otros Deudores Financieros	1.723	1.723
11601	Documentos Protestados	2.026	5.097
12101	Deudores	0	19
TOTAL		3.749	6.839

ii. Deudores por transferencias reintegrables

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Sernapesca no registra transacciones por este concepto.

iii. Deudores, documentos por cobrar, documentos protestados, otros deudores financieros y deudores pagados en Exceso.

Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
11408	1.723	0	1.723	1.723	0	1.723
11498	0	0	0	0	0	0
11601	2.026	0	2.026	5.026	71	5.097
12101	0	0	0	19	0	19
12102	0	0	0	0	0	0
TOTALES	3.749	0	3.749	6.768	71	6.839

11408 Otros Deudores Financieros

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	8.679.318-0	Leonor Castillo Diaz	563	0	563
2	15.589.918-2	Claudia Andrea Gallegos Jaccard	542	0	542
3	13.583.248-0	Carmen Gloria Gutiérrez Ceballos	463	0	463
4	14.355.874-6	Maritza León Perez	110	0	110
5	16.508.670-8	Deborah Acuña Godoy	45	0	45
Resto de deudores			0	0	0
TOTAL			1.723	0	1.723

Cantidad total de deudores al 2022
5

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	8.679.318-0	Leonor Castillo Diaz	563	0	563
2	15.589.918-2	Claudia Andrea Gallegos Jaccard	542	0	542
3	13.583.248-0	Carmen Gloria Gutiérrez Ceballos	463	0	463
4	14.355.874-6	Maritza León Perez	110	0	110
5	16.508.670-8	Deborah Acuña Godoy	45	0	45
Resto de deudores			0	0	0
TOTAL			1.723	0	1.723

Cantidad total de deudores al 2021
5

11601 Documentos protestados

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	77.646.780-4	Magallanes Fly Fishing Limitada	1.772	0	1.772
2	76.020.973-2	So. Co. Amazing Patagonia Limitada	254	0	254
Resto de deudores			0	0	0
TOTAL			2.026	0	2.026

Cantidad total de deudores al 2022
2

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	12.894.828-7	Carlos Navarro Espinoza	3.000	0	3.000
2	77.646.780-4	Magallanes Fly Fishing Limitada	1.772	0	1.772
3	76.020.973-2	So. Co. Amazing Patagonia Limitada	254	0	254
Resto de deudores			0	0	0
TOTAL			5.026	0	5.026

Cantidad total de deudores al 2021
3

c) Información Adicional

La cuenta documento protestado del año 2022 por M\$ 2.026.-, correspondiente a la XII Región, fue regularizada el 10-03-2023, mediante folios N°1638-1639-1640-1641.

Para ello se solicitó la autorización del Castigo al Ministro de Economía, el cual, autorizó el castigo mediante Oficio N°202300724, con fecha 20-01-2023, con dicha aprobación se envió la solicitud de autorización de castigo al Ministro de Hacienda, el cual, autorizó en Oficio N°0569, con fecha 16-02-2023.

12101 Deudores Varios

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	15.752.009-1	Omar Avilés Zamora	19	-	19
TOTAL			19		19

NOTA 10. DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS

El Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura con fecha 20.12.21 mediante Resolución Exenta N°718 aprueba las "Políticas Contables de estimación contable, provisiones, activos y pasivos contingentes , estimación de ingresos y deterioro de activos", cuya aplicación e implementación se realizará a partir del año 2022, debido a que su fecha de aprobación fue en el mes de Diciembre del 2021.

El Servicio no registra saldos por deterioro acumulado de bienes financieros en los períodos terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021.

NOTA 11. EXISTENCIAS

El Servicio no registra saldos por existencias en los períodos terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021.

NOTA 12. BIENES DE USO

- a) A continuación se presentan los saldos del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Miles de pesos):

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	482.913			482.913	482.913			482.913
Edificaciones Institucionales	2.612.092	-731.821		1.880.271	2.612.092	-699.331		1.912.761
Otros Bienes de Uso	3.971.836	-3.169.720		802.116	5.573.390	-3.455.886		2.117.504
TOTAL	7.066.841	-3.901.541	0	3.165.300	8.668.395	-4.155.217	0	4.513.178

b) Bienes de uso en proceso.

i. Identificación de los bienes en proceso

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Libro	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	0	5.578
Costos de Inversión (161)	0	0
TOTAL	0	5.578

Sernapesca no registró movimientos por concepto de incorporación de bienes en proceso para el año 2022, el saldo reflejado en el año 2021 corresponde a una imputación errónea proveniente del Sistema DTE Acepta, la cual fue regularizada y ajustada a la apertura del año 2022 con Registro Contable folio n° 00854.

ii. Proyectos

Sernapesca no registra movimientos por este concepto para los años 2022 y 2021

c) Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	1.445.442	-1.098.551		346.891	1.430.336	-983.936		446.400
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)	265.164	-240.486		24.678	2.296.849	-1.282.885		1.013.964
Herramientas (14107)	1.394	-1.774		-380				0
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	1.578.124	-1.425.580		152.544	1.186.141	-852.559		333.582
Muebles y Enseres (14106)	331.854	-314.571		17.283	310.205	-292.127		18.078
Otros Bienes (14110, 14113, 14114 y 14199, subgrupo 146)	349.858	-88.758		261.100	349.858	-44.379		305.479
TOTAL	3.971.836	-3.169.720	0	802.116	5.573.389	-3.455.886	0	2.117.503

d) Información Adicional:

Se observó que hubo un error en el rubro Herramientas 14107, esto debido que no se consideró el aumento del activo al costo por M\$ 380 y se registró como resultado acumulado, lo que generó un valor libro negativo, es por ello, que para corregir dicha situación, se realizó un ajuste a la apertura el 21-03-2023, con folio N°65, correspondiente al AT XVI Región Ñuble.

e) Movimientos de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01-01-2022	482.913	2.612.092	0	0	0	0	3.976.840	7.071.845
Adiciones	0	0	0	0	0	0	13.044	13.044
Retiros/Bajas	0	0	0	0	0	0	(17.041)	(17.041)
Ajustes	0	0	0	0	0	0	(1.007)	(1.007)
Trasposos	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Bruto 31-12-2022	482.913	2.612.092	0	0	0	0	3.971.836	7.066.841
Depreciación Acumulada año Anterior	0	(699.331)	0	0	0	0	(2.916.690)	(3.616.021)
Depreciación del Ejercicio	0	(32.491)	0	0	0	0	(270.071)	(302.562)
Ajustes	0	0	0	0	0	0	17.041	17.041
Total Depreciación Acumulada	0	(731.822)	0	0	0	0	(3.169.720)	(3.901.542)
Deterioro Acumulado año Anterior	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioro del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Neto al 31-12-2022	482.913	1.880.270	0	0	0	0	802.116	3.165.299

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01/01/2021	482.913	2.612.092	0	0	0	0	5.664.278	8.759.283
Adiciones	0	0	0	0	0	5.578	2.594	8.172
Retiros/bajas	0	0	0	0	0	0	(7.599)	(7.599)
Ajustes	0	0	0	0	0	0	(85.883)	(85.883)
Trasposos	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo bruto 31/12/2021	482.913	2.612.092	0	0	0	5.578	5.573.390	8.673.973
Depreciación Acumulada año Anterior	0	(666.680)	0	0	0	0	(3.184.208)	(3.850.888)
Depreciación del ejercicio	0	(32.651)	0	0	0	0	(344.739)	(377.390)
Ajustes	0	0	0	0	0	0	73.062	73.062
Total Depreciación Acumulada	0	(699.331)	0	0	0	0	(3.455.885)	(4.155.216)
Deterioro Acumulado año anterior	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/2021	482.913	1.912.761	0	0	0	5.578	2.117.505	4.518.757

f) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	1	349.858	1	349.858
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	3.952	4	231	231
TOTAL	3.953	349.862	232	350.089

g) Información Adicional

Sernapesca para actualizar su información respecto de los bienes de uso, realizó durante el año 2022 un levantamiento del inventario a nivel nacional lo que significó un aumento significativo los bienes que hoy se encuentran en uso y totalmente depreciados.

N°	Bien de Uso	Entidad receptora del comodato	31-12-2022, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1	1	Armada de Chile	349.858
Resto	0		0
TOTAL	1		349.858

Se reconoce contablemente comodato de embarcación "Guerrero" con la Armada de Chile, según Comodato de fecha 30 de Abril del 2020 firmado por ambas partes

h) Deterioro de Bienes de Uso

El Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura no ha aplicado deterioro durante el periodo 2022

i) Información adicional

El Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura se encuentra en proceso de verificación y actualización del inventario a nivel nacional, proceso que contempla la migración de datos del sistema de control de inventario de activo fijo.

NOTA 13. COSTO DE ESTUDIOS Y PROGRAMAS

El Servicio no registra saldos por costos de estudios y programas en los periodos terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

a) Saldo vigente

		31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	299.513	(206.075)	0	93.438
15102	Sistemas de Información	3.230.999	(918.572)	(52.784)	2.259.643
15103	Páginas WEB	103.036	(85.819)	0	17.217
TOTAL		3.633.548	(1.210.466)	(52.784)	2.370.298

		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	638.721	(507.671)	0	131.050
15102	Sistemas de Información	4.057.220	(1.487.712)	(77.810)	2.491.698
15103	Páginas WEB	103.036	(85.819)	0	17.217
TOTAL		4.798.977	(2.081.202)	(77.810)	2.639.965

b) Indicar la siguiente información:

i. En el caso de bienes con vida útil indefinida

N°	N° de Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Razones de evaluación de tipo de vida
1	15101	LICENCIA SOFTEXPERT	28.282	A PERPETUIDAD
2	15101	LICENCIA SITEFINITY	2.462	A PERPETUIDAD
3	15101	LICENCIA TLC FISCALIZACIÓN (PEGASUS)	66.000	A PERPETUIDAD
Resto				
TOTAL			96.744	

Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2022

3

N°	N° de Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Razones de evaluación de tipo de vida
1	15101	LICENCIA SOFTEXPERT	28.282	A PERPETUIDAD
2	15101	LICENCIA SITEFINITY	2.462	A PERPETUIDAD
3	15101	LICENCIA TLC FISCALIZACIÓN (PEGASUS)	66.000	A PERPETUIDAD
Resto				
TOTAL			96.744	

Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2021

3

ii. Activos intangibles individuales significativos:

N°	N° de Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Período restante de amortización
1	15102	SISTEMA SIMA AUSTRAL	2.004.738	6
2	15102	SISTEMA REGISTRO PÚBLICO (REEMPLAZO Y SUSTITUCIONES)	34.862	8
3	15102	SISTEMAS TRAZABILIDAD (RESPONSIVO)	33.605	8
4	15102	SISTEMA SISCOMEX (SGC)	25.729	6
5	15102	CERO PAPEL	24.847	12
Resto			135.862	
TOTAL			2.259.643	
Cantidad total de Activos Intangibles al 2022				
30				

N°	N° de Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Período restante de amortización
1	15102	SISTEMAS	2.186.987	12
2	15102	SISTEMAS	39.409	9
3	15102	SISTEMAS	37.895	9
4	15102	SISTEMAS	30.140	7
5	15102	SISTEMAS	9.707	4
Resto			187.560	
TOTAL			2.491.698	
Cantidad total de Activos Intangibles al 2021				
30				

iii. Activos intangibles a través de una transacción sin contraprestación:

El Servicio no ha recibido activos intangibles de una transacción sin contraprestación en los períodos 2022 y 2021.

c) Movimientos de los activos intangibles

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)										
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					Total
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01-01-2022	282.622	3.230.999	103.036	0	0	0	0	0	0	0	3.616.657
Incrementos	16.891	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.891
Retiros / bajas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo bruto 31-12-2022	299.513	3.230.999	103.036	0	0	0	0	0	0	0	3.633.548
Amortización Acumulada año anterior	(202.769)	(686.518)	(85.819)	0	0	0	0	0	0	0	(975.106)
Amortización del ejercicio	(3.306)	(232.054)	0	0	0	0	0	0	0	0	(235.360)
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total Amortización Acumulada	(206.075)	(918.572)	(85.819)	0	0	0	0	0	0	0	(1.210.466)

Deterioro Acumulado año anterior	0	(52.784)	0	0	0	0	0	0	0	0	(52.784)
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	(52.784)	0	0	0	0	0	0	0	0	(52.784)
Saldo neto al 31-12-2022	93.438	2.259.643	17.217	0	2.370.298						

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)										
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					Total
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2021	635.471	4.057.220	103.036	0	0	0	0	0	0	0	4.795.727
Incrementos	3.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.250
Retiros / bajas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo bruto 31-12-2021	638.721	4.057.220	103.036	0	0	0	0	0	0	0	4.798.977
Amortización Acumulada	(504.967)	(1.256.308)	(84.952)	0	0	0	0	0	0	0	(1.846.227)

año anterior												
Amortización del ejercicio	(2.704)	(231.404)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(234.108)
Ajustes	0	0	(867)	0	0	0	0	0	0	0	0	(867)
Total Amortización Acumulada	(507.671)	(1.487.712)	(85.819)	0	(2.081.202)							
Deterioro Acumulado año anterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioro del ejercicio	0	(77.810)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(77.810)
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	(77.810)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(77.810)
Saldo neto al 31-12-2021	131.050	2.491.698	17.217	0	2.639.965							

d) Información Adicional:

Sernapesca efectuó ajustes a la apertura con fecha 20/04/23 a la cuenta 15201 por M\$ -4.501 en folio 1609 y asiento apertura folio 1610 -1624 a la cuenta 15202 por M\$3.459, correspondiente a diferencias entre la amortización acumulada real y lo registrado en Sigfe proveniente a registros de años anteriores.

NOTA 15. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El Servicio no registra saldos por propiedades de inversión en los períodos terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021.

NOTA 16. AGRICULTURA

El Servicio no registra saldos por agricultura en los períodos terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021.

NOTA 17. DETRIMENTO

El Servicio no registra saldos por detrimento en los períodos terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021.

NOTA 18. DEPOSITOS DE TERCEROS

a) Detalle de cuentas

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	0	9.541	9.541
21404	Garantías Recibidas	0	0	0
21405	Administración de Fondos	13.861	0	13.861
11405	Aplicación de Fondos en Administración	(12.120)	0	(12.120)
21406	Depósitos Previsionales	0	6	6
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	126.088	29.448	155.536
TOTAL		128.342	38.995	166.824

b) Información Adicional:

- 1) Dentro de la composición de la cuenta 21401 se encuentra el proveedor Creatika Spa por un valor de M\$ 9.080, este servicio realizó todas las gestiones que se encontraban a sus alcance para poder regularizar esta partida, sin embargo fue imposible ubicar al proveedor, por lo que se decidió que este caso fuera guiado por el área jurídica de esta Institución, actualmente se determinó que estos fondos serán derivados a la Tesorería General de la República a través de una pago por Consignación.
- 2) Se visualiza un incremento en la cuenta 21405 se debe principalmente al convenio N° 651 del 22.11.2022, producto de una transferencia entre la Subsecretaria de economía y Sernapesca, cuyo objetivo es financiar la contratación de los servicios de desarrollo de software, Apoyar, facilitar y

monitorear las tareas de integración a la plataforma Super. El monto del convenio fue por un total de M\$ 13.826.

- 3) Se visualiza un incremento en la cuenta 11405 se debe principalmente al convenio N° 651 del 22.11.2022, producto de una transferencia entre la Subsecretaría de economía y Sernapesca, cuyo objetivo es financiar la contratación de los servicios de desarrollo de software, Apoyar, facilitar y monitorear las tareas de integración a la plataforma Super. El monto del convenio fue por un total de M\$ 13.826 de los cuales solo M \$ 12.088 fueron ejecutado durante el año 2022, actualmente Sernapesca se encuentra a la espera de la aprobación de dicho gasto por parte de la Subsecretaría para realizar la compensación contable correspondiente.
- 4) El incremento en la cuenta 21414 se debe al reconocimiento de partidas asociadas a la percepción de pagos de licencias médicas no identificadas recibidas durante el año 2022, partidas que serán regularizadas durante el año 2023 una vez que se aperture el subtítulo 12.10 "Ingresos por Percibir" solicitado a través Ord.N° 0145 del 31.01.2023

Cuenta	Rut	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	15	13.781	13.796
21404	Garantías Recibidas	0	0	0
21405	Administración de Fondos	3	4.542	4.545
11405	Aplicación de Fondos en Administración	0	0	0
21406	Depósitos Previsionales	0	6	6
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	1.568	29.492	31.060
TOTAL		1.586	47.821	49.407

c) Detalle de acreedores

21401 Anticipos de clientes

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	76044593-2	CREATIKA SPA	0	9.080	9.080
2	60701015-3	SERNAPESCA REGION METROPOLITANA SERNAPESCA REGION	0	220	220
3	96672160-K	TELEFONICA LARGA DISTANCIA SA	0	102	102
4	60805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0	81	81
5	96541920-9	ELECDA S.A.	0	46	46
6	07040015-4	RECEPTORES JUDICIALES	0	12	12
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	9.541	9.541

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	76044593-2	CREATIKA SPA	0	9.080	9.080
2	13526152-1	RIOS AZULES	0	3.774	3.774
3	60701015-3	SERVICIO NACIONAL DE PESCA REG METROPOL	0	220	220
4	60701002-1	SERV NACIONAL DE PESCA	0	184	184
5	96672160-K	TELEFONICA LARGA DISTANCIA SA	0	102	102
6	11479490-2	LUIS CAYO OLMEDO	0	99	99
7	12113874-3	MARCELA CHAMBLAS ROBLES	0	85	85
8	60805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0	80	80
9	15996442-6	CONSTANZA AVILA FLORES	0	66	66
10	60701005-6	SERVICIO NACIONAL DE PESCA	15	0	15

Resto de Acreedores	0	91	91
TOTAL	15	13.781	13.796

21405 Administración de fondos

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60701000-5	SUBSECRETARIA DE ECONOMIA Y EMPRESAS DE MENOR TAMANO	13.826	0	13.826
2	60701006-4	SERVICIO NACIONAL DE PESCA Y ACUICULTURA	35	0	35
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			13.861	0	13.861

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60501000-8	SUBSECRETARIA DEL INTERIOR	0	1.145	1.145
2	60701005-6	SERVICIO NACIONAL DE PESCA	0	3.397	3.397
3	60701006-4	SERVICIO NACIONAL DE PESCA Y ACUICULTURA	3	0	3
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			3	4.542	4.545

11405 Aplicación de fondos

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	76260080-3	POZO RIOS RODRIGUEZ Y TORRES LIMITADA	12.088	0	12.088
2	96862190-4	INTERTEK CALEB BRETT CHILE SA	32	0	32
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			12.120	0	12.120

21406 Depósitos previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60.701.002-1	SERVICIO NACIONAL DE PESCA Y ACUICULTURA	-	5	5
2	70.015.580-3	INSTITUTO DE SEGURIDAD DEL TRABAJO	-	1	1
Resto de Acreedores					
TOTAL			0	6	6

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60.701.002-1	Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura	-	5	5
2	70.015.580-3	Instituto de Seguridad del Trabajo	-	1	1
Resto de Acreedores			-	-	-
TOTAL			-	6	6

21414 Recaudación de terceros pendientes de aplicación

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60701002-1	SERV NACIONAL DE PESCA	67	24.680	24.747
2	18658525-9	TAVAKE MARIANA PATE RAPU	7.889	0	7.889
3	18370201-7	NICOLE TICONA CONTRERAS	5.898	0	5.898
4	13954252-5	YASNA ESPEJO MARCHANT	4.834	0	4.834
5	16523924-5	YOSELYN PATRICIA ANTIPA RUIZ	4.604	0	4.604
6	18146176-4	KARINA BUSTAMANTE NAVARRETE	4.296	0	4.296
7	15523527-6	PAULINA CONSTANZA LOBOS GATICA	4.197	0	4.197
8	18516165-K	ROMINA ISABEL POLIDORI POLIDORI	4.079	0	4.079
9	14355874-6	MARITZA LEON PEREZ	3.810	0	3.810
10	13109540-6	GABRIEL INOSTROZA SAEZ	3.799	0	3.799
Resto de Acreedores			82.614	4.769	87.383
TOTAL			126.087	29.449	155.536

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60.701.002-1	Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura	17.245	8.573	25.818
2	60.805.000-0	Tesorería General de la República	2.809	0	2.809
3	60.701.005-6	Servicio Nacional de Pesca Reg. Los Lagos	1.556	103	1.659
4	09.022.078-0	Isabel Lara Silva	0	296	296
5	13.213.764-1	Lorena del Carmen Sanhueza Andrade	0	187	187
6	69.201.200-3	I Municipalidad de Panguipulli	0	114	114
7	61.978.990-3	Servicio Nacional de Pesca Reg. Los Ríos	0	47	47
8	16.489.269-7	Carlos Alberto Jorquera Rodríguez	0	35	35
9	08.076.706-4	Magdalena López Galindo	0	25	25
10	69.081.100-6	I. Municipalidad de Pichidegua	0	24	24
Resto de Acreedores			0	46	46
TOTAL			21.610	9.450	31.060

NOTA 19. DEUDA PÚBLICA

El Servicio no registra saldos por deuda pública en los periodos terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021.

NOTA 20. CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN

- a) A continuación se presentan los saldos de acreedores presupuestarios con contraprestación al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal	5.912	0	0	5.912
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	547.132	704		547.836
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	38.261	0	0	38.261
TOTAL		591.305	704	0	592.009

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal	478	0	0	478
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	680.461	422	0	680.883
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	16.775	0	0	16.775
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda	184	3.214	0	3.398
TOTAL		697.898	3.636	0	701.534

b) Información Adicional

El período medio de pago a proveedores es de 30 días, por lo que el valor justo no difiere de forma significativa con su valor libro.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACION

A continuación se presentan los saldos de acreedores presupuestarios sin contraprestación al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes	0	92	0	92
TOTAL		0	92	0	92

a) Información Adicional:

El saldo pendiente por un valor de M\$ 92 corresponde a la factura n° 297359 de la Agencia Turavión SPA, por una compra de pasajes, este documento paso a formar parte de la Deuda Flotante del año 2023, dicho documento fue cancelado con fecha 10.04.2023

NOTA 22. PROVISIONES

El Servicio no registra saldos por provisiones en los periodos terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021.

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

a) Provisiones por Beneficios a los empleados

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio	0	0	0	0	218.814	218.814
Provisión por Incentivo al Retiro	177.580	0	177.580	96.512	0	96.512
Provisión por Retiro Anticipado	0	0	0	0	0	0
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	0	191.959	191.959	0	0	0
TOTAL	177.580	191.959	369.539	96.512	218.814	315.326

1.- La provisión por Incentivo al Retiro, corresponde a cinco funcionarios quienes confirmaron el año 2022, mediante carta de renuncia, acogerse al beneficio incentivo al retiro. La liquidación de este gasto se concretará el año 2023, cuando sean recibidos los recursos para cumplir con la obligación.

La valorización se realizó sobre la base del tope de las últimas 36 rentas anteriores al retiro, tal como lo indica la Ley 19.882 en su Título II Bonificación por retiro, en su séptimo. De este cálculo el Servicio provisionó lo correspondiente a 5 meses que son de su cargo. Adicionalmente se calculó sobre la base del monto de la bonificación adicional (UTM), tal como lo indica el artículo N°5 Ley N°20.948, según el cargo que tienen los funcionarios acogidos a retiro.

2.-El Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura, el año 2021 reconoció la Provisión y pago de indemnización asociada al régimen de Alta Dirección Pública, de acuerdo al Procedimiento contable L-11. Cabe mencionar que dicho procedimiento fue aplicado erróneamente, pues el procedimiento que la Institución debía aplicar es el que se estableció en el Anexo N°1 del Dictamen N°090832. Debido a ello es que el año 2022 se corrige el registro contable mal imputado y la provisión por concepto de Alta Dirección Pública es registrada en la cuenta Otras Provisiones por Beneficio a los empleados.

b) Gastos en Personal

Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	1.618.992	1.734.756
Personal de Contrata	27.014.249	25.479.235
Personal a Honorarios	447.354	511.896
Otros Gastos en Personal	2.241	5.687
TOTAL	29.082.836	27.731.574

NOTA 24. ARRENDAMIENTOS

a) Arrendamiento Financiero:

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Sernapesca NO ha registrado transacciones por este concepto.

b) Arrendamientos Operativos:

- i. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Sernapesca registra los siguientes pagos futuros del arrendamiento operativo.

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Presente	Valor Presente
Menor a un año	1.991.492	1.246.604
Posterior a un año pero menor a cinco años	154.495	211.778
Más de cinco años	0	0
TOTAL	2.145.987	1.458.382

c) Identificación general de los contratos:

Identificación de contrato	Arrendatario	Monto Contrato En M\$ (miles de pesos)	Descripción
Arriendo de Vehiculos	Sernapesca Dirección Nacional	288.087	Arriendo de Vehiculos, en una primera etapa 33 (Marzo), para reducir a 28 hasta el 31,12,23
Arriendo de equipos computacionales	Sernapesca Dirección Nacional	140.177	Arriendo de computadores, laptops, discos duros y Servidores
Arriendo Inmueble	Sernapesca Región del Bio Bio	101.996	Arriendo dependencias de la Dirección Regional
Arriendo Inmueble	Sernapesca Región de Coquimbo	70.610	Arriendo dependencias de la Dirección Regional
Arriendo Inmueble	Sernapesca Región de Aysén	69.230	Arriendo dependencias de la Dirección Regional
Arriendo Inmueble	Sernapesca Región de Los Lagos	64.299	Arriendo dependencias de la Oficina Provincial Castro
Arriendo Inmueble	Sernapesca Región de Valparaíso	59.171	Arriendo dependencias de la Oficina Pacifico de la Dirección Nacional
Arriendo Inmueble	Sernapesca Región de Valparaíso	44.181	Arriendo dependencias de la Dirección Regional
Arriendo Inmueble	Sernapesca Región de Los Ríos	43.390	Arriendo dependencias de la Dirección Regional
Arriendo Inmueble	Sernapesca Región de la Araucanía	39.507	Arriendo dependencias de la Dirección Regional

e) Información adicional

Sernapesca estima pagar durante el año 2023 por concepto de arriendos lo siguiente:

Arriendo de edificios:	1.393.658
Arriendo de Estacionamientos:	33.406
Arriendo de Vehiculos:	334.773
Arriendo de Maquinay Equipos:	16.550
Arriendo de Equipos Informaticos	140.176
Otros Arriendos (Embarcaciones / Hrs. de Vuelo)	72.929
Total arriendos 2023	1.991.492

Existen contratos de arriendo que sobrepasan al año 2024 por lo siguiente:

Arriendo de computadores	133.391
Arriendo de Laptos (notebook)	21.104
	154.495

NOTA 25. CONCESIONES

El Servicio no registra saldos por Concesiones en los períodos terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021.

NOTA 26. OTROS PASIVOS

El detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

Cuenta	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
21601	Documentos Caducados	36.168	36.344
22101	Acreedores	0	352
22204	Pasivos por Administración Transitoria de Fondos Previsionales.	5	5
TOTAL		36.173	36.701

a) Información Adicional:

El saldo de la cuenta 21601 Documentos caducados que tiene el Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura corresponden a documentos emitidos entre los años 2008-2020, actualmente esta Institución se encuentra trabajando en la recaudación de información para visualizar en qué situación se encuentra cada uno de ellos y poder resolver cuales de estos ya prescribieron y así generar los ajustes contables correspondientes.

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

a) Activo Contingente:

Al 31 de diciembre de 2022 los asesores jurídicos no contaban con información respecto a montos estimados de derechos relacionados con la probabilidad de que el Servicio pueda salir favorecido en los litigios pendientes.

b) Pasivo Contingente: indicar los montos estimados vigentes según el siguiente formato:

Clases de Pasivos Contingentes	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Juicio Causa Laboral Rol M804-2021	0	183
Juicio Causa Laboral Rol O-1244-2021	0	9.546
Juzgado del Trabajo de Valparaíso- T-364-2022	75.198	0
TOTAL	75.198	9.729

Durante el año 2020, el Servicio no contaba con una política para el cálculo de los activos y pasivos contingentes. El Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura con fecha 20.12.21 mediante Resolución Exenta N°718 aprueba las "Políticas Contables de estimación contable, provisiones, activos y pasivos contingentes, estimación de ingresos y deterioro de activos".

La causa T-364-2022, corresponde al juzgado del Trabajo de Valparaíso, producto de la vulneración de derechos fundamentales con ocasión de un despido, en donde la demandante "Marcela Lara Fica" demanda al Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura, la probabilidad de pérdida es de un 41%, de un monto demandado de \$183.410.237.-

NOTA 28. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

A continuación se presentan los saldos de ingresos de transacciones con contraprestación al 31 de diciembre de 2022 y 2021, correspondiendo a lo siguiente:

Los Ingresos de Transacciones con Contraprestación, se encuentran asociados principalmente a la venta de Licencias de Pesca Recreativa, Certificados de Exportación y Recuperación de Licencias Médicas.-

Tipo de Ingreso	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios	6.584.756	5.654.787
Venta de bienes	0	0
Por el uso de activos por parte de terceros	0	0
Ingresos producidos por permuta	0	0
Otros	13.972	687.996
TOTAL	6.598.728	6.342.783

a) Información Adicional

1.- Los Ingresos por prestaciones de Servicios, corresponden a Ingresos por conceptos de Licencias de Pesca Recreativa por M\$ 637.451 y Certificaciones por M\$5.947.305.

2.- Los Otros Ingresos por M\$ 13.972.-, corresponden a otros ingresos asociados a Multas producto de incumplimiento de contrato, asociado a los siguientes Proveedores:

a) 79843940-5 ALEX STEWART INTERCORP CHILE Y CIA LTDA	M\$ 6.583
b) 76346984-0 GRUPO CLEAN LIMITADA	M\$ 2.162
c) 76759453-4 PROTEC SEGURIDAD SPA	M\$ 1.111
d) 96981410-2 BLUE COMPANY S A	M\$ 1.109
e) 99591760-2 AQUAGESTION S A	M\$ 1.631
f) 76759453-4 PROTEC SEGURIDAD SPA	M\$ 1.165
g) 99591760-2 AQUAGESTION S A	M\$ 60
h) 76842477-2 LABORATORIO LINNAEUS SPA	M\$ 151

NOTA 29. TRANSFERENCIAS, IMPUESTOS Y MULTAS

a) Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los ingresos por transferencias y multas son los siguientes:

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias	32.573.986	28.200.434
Aporte Fiscal Libre	32.573.987	28.200.434
Transferencias Corrientes	275.082	0
Impuestos	0	0
Multas	1.428	202.524
Multas por sanciones pecuniarias	1.428	202.524

b) Información Adicional

Aporte Fiscal libre, se encuentra compuesto por M\$ 29.731.093.- de Aporte Fiscal Remuneración y M\$ 2.842.894.- Aporte Fiscal Resto.

La Transferencias Corrientes, corresponden a la recuperación de Licencias Médicas Fonasa M\$275.082.-

Las multas, corresponden a Costas Judiciales por M\$ 1.428.-

NOTA 30. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Sernapesca ha reconocido los siguientes valores por variación en los tipos de cambio.

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Diferencias de cambio reconocidas en resultados (*)	801	65
TOTAL	801	65

Información Adicional:

La diferencia de cambio, se generó por la devolución de una garantía de arriendo de la oficina de San Antonio, la cual reajustada al IPC generó una diferencia de M\$ 801.-

NOTA 31. ERRORES

a) Los ajustes realizados en el periodo 2022 por corrección de errores son los siguientes:

N° Folio	N° de Cuenta Contable a Nivel 1	Nombre de Cuenta	Detalle del ajuste	Monto del ajuste total por cuenta por efecto neto
7421	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LM AÑOS ANTERIORES 2021 ISAPRE LORETO RODRIGUEZ	2.199
7384	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LM AÑOS ANTERIORES 2019 FONASA MATERNAL EVELYN RODRIGUEZ	2.746
7383	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LM AÑOS ANTERIORES 2021 FONASA MATERNAL TAVAKE PATE RAPU	4.678
7381	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LM AÑOS ANTERIORES 2021 FONASA MATERNAL /PATERNA NICOLE TICONA	5.808

7359	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LM AÑOS ANTERIORES 2021 MUTUAL FABIOLA NUÑEZ	172
7358	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LM AÑOS ANTERIORES ACHS SUSETTE MELL	159
7356	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LM AÑOS ANTERIORES 2021 ACHS JORGE FERNANDEZ	1.168
7355	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LM AÑOS ANTERIORES 2021 IST DANIEL VICENTE CERDA	3.731
6836	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-MMR CONTAB-LM AÑOS ANTERIORES ISAPRE	46.215
6832	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-MMR CONTAB-LM AÑOS ANTERIORES ISAPRE	27.995
6812	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE REBAJA MONTO LM FONASA N°255250926 13310515-8	(257)
6811	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LICENCIAS MEDICAS FONASA MENOR A 4 DIAS 2021	(1.125)
6810	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LICENCIAS MEDICAS FONASA MENOR A 4 DIAS 2018-19-20-21	(2.358)
6809	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LICENCIAS MEDICAS FONASA MENOR A 4 DIAS 2018-19-20-21	(401)
6808	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LICENCIAS MEDICAS FONASA MENOR A 4 DIAS 2018-19-20-21	(679)
6776	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	APERTURA ANUAL 2022 MAG- AJUSTE LICENCIAS MEDICAS MENOR A 4 DIAS	(4.529)
6765	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LM AÑOS ANTERIORES 2021 FONASA FOLIO 4235-4935 E°PDTE LM	(34)
6764	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	AJUSTE LM AÑOS ANTERIORES FONASA FOLIO 4012 E°PDTE LM	(30)
6647	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	APERTURA ANUAL 2022 0704014 AJUSTE LICENCIA MEDICA REDUCIDA	(561)
6646	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos	APERTURA ANUAL 2022 0704014 AJUSTE LICENCIAS MEDICAS REDUCIDA -	(2.309)

		Presupuestarios	PENDIENTE Y RECHAZADAS	
6645	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	APERTURA ANUAL 2022 0704014 AJUSTE LICENCIAS MEDICAS RECHAZADAS	(15.219)
6644	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	Ajuste de APERTURA ANUAL 2022 0704014	(6.397)
6534	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	80.291
6533	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(612.266)
6533	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(1.479.582)
6533	1410503	Vehículos Marítimos	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(0)
6533	14107	Herramientas	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(0)
6533	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(248.861)
6533	14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(21.003)
6533	14110	Activos Vivos	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(0)
6533	14112	Otras Máquinas y Equipos	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(1.235)
6533	15101	Programas y Licencias Computacionales	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(356.099)
6533	15102	Sistemas de Información	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(831.799)
6533	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	29.797

6533	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	469.263
6533	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	698.292
6533	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	202.396
6533	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	121.863
6533	14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	3.135
6533	14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	1.235
6533	15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	304.902
6533	15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	801.194
6533	15304	Deterioro Acumulado de Sistemas Informáticos	5028- MAG RECLASIFICACION BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	25.026
6442	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-NRM LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2021 GONZALEZ SOTOMAYOR YURI YAHAIR	1.474
6441	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2021 DOMINGUEZ AREVALO GABRIELA ALEJANDRA	4.549

6440	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-NRM LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2020 MUÑOZ PARRA JORDAN EDUARDO	279
6439	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-NRM LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2020 SAEZ CHAMORRO FELIPE ALEJANDRO	352
6438	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-NRM LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2018 DANIELA MARGOT FIGUEROA INZUNZA	193
6435	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-NRM LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2021 ITURRIAGA LABRIN MARIA ELIZABETH	189
6419	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-NRM LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2020 ZAMORA ABELLO JORGE ORLANDO	633
6310	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-NRM LM AÑOS ANTERIORES 2020 GUERRERO OJEDA RICARDO ANDRES	313
6309	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-NRM LM AÑOS ANTERIORES 2021 MANCILLA CASANOVA FERNANDO PATRICIO	278
6308	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028-NRM LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2020 GUERRERO OJEDA RICARDO ANDRES	509
6222	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028- NRM LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2021 ARROYO BARRIENTOS CARLA GABRIELA	896
6221	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028- NRM LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2021 CARRIL ALARCON FELIPE ALEXIS	278
6220	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028- NRM LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2021 BURGOS PINCHEIRA BERNARDO ANDRES	2.956
6217	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028- LM AÑOS ANTERIORES FONASA 2019 AGUILAR GONZALEZ CECILIA LINDANA	896
6115	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2021 I MAS VIDA	692
6114	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2021 I CRUZ BLANCA	574
6113	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2021 I CONSALUD	1.198
6112	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2021 COLMENA GOLDEN CROSS	1.593

		Presupuestarios		
6106	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2020 I.VIDA TRES	709
6105	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2020 I.VIDA TRES	1.418
6104	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2020 I.MAS VIDA	1.754
6103	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2019-20-21 I.CRUIZ BLANCA	762
6102	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2019-2020 I.CRUIZ BLANCA	3.762
6101	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2019 I.CRUIZ BLANCA-MAS VIDA	3.054
6100	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2018 I.CRUIZ BLANCA-CONSALUD	1.423
6098	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2017 I.BANMEDICA	1.346
6084	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 NRM AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2015 I.COLMENA-MAS VIDA	1.158
6066	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	NRM - AJUSTE AÑOS ANTERIORES 2014 ISAPRE CONSALUD LM APROBADA	705
5390	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 CAZ AJUSTE APERTURA POR DIFERENCIA LICENCIA MEDICA GISSEL ALBA LM 59795810	0
4421	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2021	145.999
4395	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2021	73.150
4284	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2021	96.557
4235	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2021	51.016

4231	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2020	437
4228	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2019	2.758
4195	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2020	233.209
4141	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2019	74.010
4130	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2019	98.490
4079	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2018	32.424
4036	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2018	25.619
4018	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2018	24.728
4016	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2017	12.071
4013	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2016	2.375
4012	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	5028 ARC LICENCIAS MEDICAS PENDIENTES FONASA AÑO 2015	3.546
2434	1140301	Anticipo Viáticos	AJUSTE ANTICIPO DE FONDOS RODRIGO DOUGNAC NORMA ERRORES AJUSTE COMETIDO INTERNACIONAL	(88)
1770	21405	Administración de Fondos	5028- MAG AJUSTE ADMINISTRACION DE FONDOS CONTINGENCIA MAREA ROJA SEGUN MAIL 25/04/2022	1.145
1665	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	APERTURA ANUAL 2022 0704014 11/01/2022 07:10:35 AM AJUSTE DEPRECIACION VEHICULOS TERRESTRES	38.718
1653	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	Ajuste de APERTURA ANUAL 2022 0704014 AJUSTE DEPRECIACION VEHICULOS TERRESTRES	(19.359)
1234	14102	Maquinarias y Equipos para	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	283

		Producción o Prestaciones de Servicios		
1234	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	1.589
1234	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(7.003)
1234	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	26.250
1234	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(479)
1234	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(5.452)
1234	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(10.128)
1234	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(26.069)
381	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	APERTURA ANUAL 2022 0704002 11/01/2022 07:09:47 AM DEPRECIACION VEHICULOS	(0)
1499	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(1.848)
1499	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(3.190)
1499	1410501	Vehículos Terrestres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	14.755
1499	1410503	Vehículos Marítimos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	39.663
1499	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(8.491)
1499	14108	Equipos Computacionales y	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	25.771

		Periféricos		
1499	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(14)
1499	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(1.957)
1499	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(14.755)
1499	1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(15.271)
1499	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(8.235)
1499	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(23.900)
1501	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	27
1363	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	13.057
1363	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	1.679
1363	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(5.111)
1363	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	46.572

1363	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(8.070)
1363	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(1.407)
1363	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(5.466)
1363	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(44.608)
3159	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(2.433)
3159	1410503	Vehículos Marítimos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	4.750
3159	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(5.887)
3159	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	17.396
3159	14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	693
3159	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	122
3159	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(1.766)
3159	1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(9.082)
3159	14906	Depreciación Acumulada de	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(12.643)

		Muebles y Enseres		
3159	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(16.124)
3159	14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(567)
386	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	APERTURA ANUAL 2022 0704005 11/01/2022 07:09:56 AM AJUSTE DEPRECIACION VEHICULOS TERRESTRES	0
641	22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	VAL JZA AJUSTE CTA 22192 F- 722 Soc.de Servicios de Transportes Limitada	352
1354	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(652)
1354	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	1.080
1354	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(24.170)
1354	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	14.500
1354	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(648)
1354	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(2.387)
1354	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(3.564)

1354	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(14.326)
254	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	APERTURA ANUAL 2022 0704006 11/01/2022 07:09:59 AM AJUSTE DEPRECIACION VEHICULOS TERRESTRES	(0)
745	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	2.000
745	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	1.013
745	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(2.623)
745	14107	Herramientas	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	400
745	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	14.250
745	14112	Otras Máquinas y Equipos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(354)
745	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(2.000)
745	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(2.330)
745	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(2.012)
745	14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(400)
745	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(14.158)

745	14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	354
1405	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(811)
1405	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(11.732)
1405	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	34.006
1405	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(751)
1405	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(3.700)
1405	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(29.120)
1138	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	PERTURA ANUAL 2022 0704008 11/01/2022 07:10:04 AM AJUSTE DEPRECIACION VEHICULOS TERRESTRES	(0)
1225	22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	APERTURA ANUAL 2022 0704008 11/01/2022 07:10:04 AM	255
1458	22101	Acreedores	APERTURA ANUAL 2022 0704008 11/01/2022 07:10:04 AM. REGULARIZA CONTABILIZACION DUPLICADA DE INGRESOS PROPIOS POR 352.000 DEL 27.12.2011	352
4661	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(4.302)
4661	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(10.454)
4661	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(26.306)
4661	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	71.226

4661	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	2.628
4661	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(920)
4661	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(9.555)
4661	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(65.539)
621	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(593)
621	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(1.599)
621	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(5.230)
621	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	23.662
621	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	178
621	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	553
621	1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(895)
621	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(9.779)

621	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(23.015)
917	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	APERTURA ANUAL 2022 0704010 11/01/2022 07:10:16 AM AJUSTE DEPRECIACION VEHICULOS TERRESTRES	(0)
1596	12101	Deudores	AJUSTE CONTABLE REGULARIZACION CTA 12101 SEBASTIAN PARDO	(19)
3087	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	24.048
3087	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	9.364
3087	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(48.452)
3087	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	195.871
3087	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(22.597)
3087	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(12.413)
3087	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(36.240)
3087	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(191.034)
1394	21401	Anticipos de Clientes	AYS.-MIA CORRIGE COBRO GARANTIA CONVENIO LPR RIOS AZULES	3.774
2073	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	20.166

2073	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(6.691)
2073	1410501	Vehículos Terrestres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(14.755)
2073	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	27.303
2073	14107	Herramientas	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	994
2073	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	33.867
2073	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(19.871)
2073	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	2.901
2073	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	14.755
2073	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(41.119)
2073	14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(994)
2073	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(32.330)
8226	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	6.103
8226	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(12.314)
8226	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	11.359
8226	14108	Equipos Computacionales y	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	58.611

		Periféricos		
8226	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(5.687)
8226	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(2.324)
8226	1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(288)
8226	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(21.294)
8226	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(50.748)
8226	14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(0)
389	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	APERTURA ANUAL 2022 0704013 11/01/2022 07:10:31 AM AJUSTE DEPRECIACION VEHICULOS TERRESTRES	(146)
1571	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	17.492
1571	1410501	Vehículos Terrestres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(26.265)
1571	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	12.182
1571	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	42.513
1571	14112	Otras Máquinas y Equipos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(220)
1571	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(24.394)

1571	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	19.447
1571	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(24.591)
1571	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(41.881)
1571	14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	220
1228	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(1.406)
1228	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(4.973)
1228	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	6.461
1228	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	15.183
1228	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	893
1228	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(172)
1228	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(20.832)
1228	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(14.273)
735	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(1.046)

		Prestaciones de Servicios		
735	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	4.209
735	1410501	Vehículos Terrestres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	14.000
735	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(3.586)
735	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	41.189
735	14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	500
735	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	253
735	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(5.123)
735	1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(12.000)
735	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(3.737)
735	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(41.189)
735	14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(500)
362	14102	Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	220

		Servicios		
362	14104	Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	560
362	14106	Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	2.231
362	14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(214)
362	14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(99)
362	14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(553)
362	14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(1.171)
362	14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	(380)
362	14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	5028- MAG AJUSTE BIENES DE USO E INTANGIBLES SEGUN MAIL 28/10/2022	393
Total				-137.054

b) Información Adicional

Los Errores regularizados en el período 2022 con cargo/abono a resultados acumulados en cuenta contable 31102, corresponde a :

1.- Reconocimiento de licencias médicas de años anteriores, de acuerdo a Dictamen N° E184002/2022, lo que generó un aumento en el Patrimonio, correspondiente a M\$977.701.-

2.- Ajuste por reconocimiento de los Bienes de uso e Intangible, de acuerdo a actualización del nuevo sistema de inventarios y a lo comprometido con Contraloría General de la República, lo que generó una disminución en el Patrimonio, correspondiente a (M\$ 1.119.919.-)

3.- Se reconoce ingresos, los que debieron ser reconocidos el año 2010, lo que generó un aumento de Patrimonio por M\$3.774.-

4.- Ajuste por reconocimiento de viático, producto de viaje internacional, el cual había sido cobrado al funcionario mediante lo instruido por Contraloría General de la República en Res Exenta N°891 del año 2017, lo que no fue regularizado en la cuenta contable anticipo de viático, lo que generó una disminución de Patrimonio de (M\$-88.-)

5.- Ajuste por reconocimiento parcial del procedimiento B-05, el cual, no fue reconocido totalmente en Sigfe, es por ello que para regularizar este procedimiento, se reversó la cuenta Deudores, lo cual no fue realizado en el año 2020, esto generó una disminución de Patrimonio (M\$-19.-)

6.- Ajuste contable debido a que se reconoció un gasto Institucional, cuando éste correspondía imputarlo a la Administración de Fondos Marea Roja, es por esta razón que se regularizó el año 2022, lo que generó un aumento de Patrimonio de M\$ 1.145.-

7.- Regularización de gasto reconocido en Sigfe, aún cuando documento tributario se encontraba reclamado, por tanto, no correspondía el registro de dicha factura en Sigfe, esto generó un aumento de Patrimonio de M\$352.-

NOTA 32. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

El Servicio no registra saldos por información financiera por segmentos en los periodos terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021.

NOTA 33. INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

El Servicio no registra saldos por información a revelar sobre partes relacionadas en los periodos terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021.

- a) Partes relacionada
- b) Transacciones sin condiciones de mercado
 - i. Identificación del vínculo entre partes relacionadas:
 - ii. Transacciones entre partes relacionadas.
- c) Personal Clave

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Remuneración total de la planta directiva	1.115.899	1.248.046

Remuneración total de familiares próximos del personal clave que trabajen en la misma entidad		
Préstamos otorgados al personal clave		

c) Información Adicional

Con fecha 29.12.2021 fue aprobado mediante Resolución Exenta N°748 el Procedimiento de Partes Relacionadas del Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura.

NOTA 34. INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no tiene inversiones asociadas y negocios conjuntos.

NOTA 35. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no tiene estados financieros consolidados y separados.

NOTA 36. DIFERENCIA ENTRE EL PRESUPUESTO ACTUALIZADO Y DEVENGADO

a) Ingreso

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
05	Transferencias Corrientes	10	275.082	-275.072 (1)
07	Ingresos de Operación	6.638.430	6.584.756	53.674 (1)
08	Otros Ingresos Corrientes	1.063.659	1.194.688	-131.029 (2)
09	Aporte Fiscal	33.554.127	32.573.986	980.141 (2)
10	Venta de Activos No financieros	74.399	80.417	-6.018 (3)
12	Recuperación de Préstamos	7.768	7.768	0
15	Saldo Inicial de Caja	134.838	0	134.838 (3)
TOTAL		41.473.231	40.716.697	756.534

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

- (1) Superávit de Transferencias Corrientes que corresponden a registros contables de Ingresos por Recuperaciones de Licencias Médicas FONASA. Mediante Oficio N° 4884 del 20/10/2022 de Sernapesca, se solicitó Modificación Presupuestaria aumentando el Subt. 05 por M\$305.383.- el cual no fue aprobado.

- (2) Superávit de Otros Ingresos Corrientes corresponde a una mayor recuperación de Licencias Médicas, excediendo lo presupuestado.
- (3) Superávit de ingresos por Venta de Activos No financieros, corresponde a que se remataron 13 vehículos en el año 2022, excediendo lo presupuestado.

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

- (1) Déficit de Ingresos de Operación corresponde a menor ejecución por venta de licencias de pesca y certificados de exportación, respecto a lo proyectado.
- (2) En atención a la ejecución devengada de Aporte Fiscal año 2022, se recibió menos Aporte Fiscal que el presupuesto autorizado y que la ejecución de gastos se financió principalmente con Ingresos Propios.

b) Gasto

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	Gastos en Personal	29.489.805	29.082.837	406.968 (1)
22	Bienes y Servicios de Consumo	7.438.734	7.379.408	59.326
23	Prestaciones de Seguridad Social	426.113	426.062	51
24	Transferencias Corrientes	61.387	45.850	15.537
25	Integros al Fisco	3.244.575	2.240.398	1.004.177 (2)
26	Otros Gastos Corrientes	783	771	12
29	Adquisición de Activos No Financieros	110.834	108.283	2.551
34	Servicio de la Deuda	701.000	700.927	73
TOTAL		41.473.231	39.984.536	1.488.695

(1) Gastos personal: La no ejecución del presupuestos Gastos en Personal obedece a lo siguiente:

I.- Presupuesto disponible Remuneración:

- a) Egresos: renunciaciones voluntarias, donde los concursos a través de procesos de selección de personal, tienen en promedio un tiempo de resolución de concursos de 30 días.
- b) Egresos: Funcionarios que se acogen a retiro (jubilación)
- c) Concursos Alta Dirección Pública: Concursos no resueltos durante el año 2022.

II.- Presupuesto disponible en Horas Extras y Viáticos: Debido a restricciones sanitarias, disminuye Fiscalización en Terreno, con repercusión en pago de horas extras.

III.- Presupuesto disponible en Honorarios Suma Alzada: Corresponde al tiempo promedio resolución de

solicitudes de reemplazo de 30 días, y disponibilidad presupuestaria por concepto de Viáticos Honorarios, de acuerdo a restricciones sanitarias.

(2) Integros al Fisco:

- a) De acuerdo a lo instruido por TGR en Oficio N° TG-E108043/2021, se instruye a los servicios públicos que deben efectuar las gestiones que sean necesarias para recuperar los montos correspondientes a los subsidios de licencias médicas, en un plazo de seis meses y que esos montos deberán ser ingresados a TGR.
- b) Mediante Circular N° 28 del 09/08/2021, de TGR se instruye la forma sobre el reintegro del pago a proveedores a través del Formulario 10 y mediante Dictamen N° E62369 del 22/12/2020 se establece el procedimiento contable para el pago centralizado de facturas electrónicas que son financiadas con Ingresos Propios.
- c) El año 2022 de Enero a Noviembre se realizó la devolución a TGR por pago centralizado a proveedores por un monto que asciende a M\$2.074.687.- De acuerdo a lo indicado por DIPRES, no correspondía realizar dicha devolución, por lo tanto mediante Decreto N° 2374 de fecha 29/10/2022 autorizó modificación presupuestaria incrementando el Subt. 25.99 Otros Integros al Fisco por M\$2.289.943.- por el monto devuelto a TGR y considerando el mes de Diciembre.

NOTA 37. VARIACIONES EN EL PATRIMONIO NETO

- a) Variaciones del periodo en M\$ (miles de pesos)

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2021		(34.686.612)	42.357.918	(1.383.043)	6.288.263
Movimientos registrados en Apertura 2022 (Norma Errores)	Aumentos	0	4.734.266	0	4.734.266
	Disminuciones	0	(4.871.320)	0	(4.871.320)
Saldo inicial al 01.01.2022		(34.686.612)	42.220.864	(1.383.043)	6.151.209
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2022	Aumentos	0	2.984.740	2.245.155	5.229.895
	Disminuciones	0	(4.367.784)	0	(4.367.784)
Saldo final Patrimonio 31.12.2022		(34.686.612)	40.837.821	862.112	7.013.321

Análisis variaciones significativas

La disminución del Patrimonio inicial, en resultados acumulados por un total de M\$ 137.054.-, corresponde a ajustes a la apertura por concepto de normativa de errores (ver detalle en Nota N°31). Adicionalmente el resultado acumulado disminuyó por reconocimiento del resultado del ejercicio del período 2021 M\$ 1.383.043.-. Además se revela un aumento del Patrimonio, por efecto del resultado del ejercicio 2022 por un total de M\$ 862.112.-

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2020		(35.202.993)	40.832.956	-	5.629.963
Movimientos registrados en Apertura 2021 (Norma Errores)	Aumentos	173.263	2.934.439	3.839.149	6.946.851
	Disminuciones	-	(664.637)	(4.583.071)	(5.247.708)
Saldo inicial al 01.01.2021		(35.029.730)	43.102.758	(743.922)	7.329.106
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2021	Aumentos	694.013	3.869.221	4.583.071	9.146.305
	Disminuciones	(350.895)	(4.614.061)	(5.222.193)	(10.187.148)
Saldo final Patrimonio 31.12.2021		(34.686.612)	42.357.918	(1.383.043)	6.288.263

NOTA 38. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE PRESENTACIÓN

Entre el 1° de enero de 2022 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no hay hechos que afecten los mismos.

NOTA 39. BIENES DE USO RECIBIDOS EN COMODATO

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 Sernapesca no ha recibido bienes de uso en comodato.

NOTA 40. EFECTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE LA PANDEMIA COVID-19

El Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura efectuó diversas acciones tendientes a apoyar el trabajo presencial, tanto en oficinas como en terreno de manera segura, adecuándose a esta nueva realidad del trabajo en pandemia y de esta manera poder mantener la fiscalización y atención a los usuarios

con los menores riesgos posibles tanto para los funcionarios como los usuarios y fiscalizados, realizando las siguientes acciones:

1.1. PREVENCIÓN DE RIESGO DE ALCANCE NACIONAL: ELEMENTOS EPP COVID:

1.2. ACTIVIDADES DE DIFUSIÓN BIOSEGURIDAD (VIDEOS)

1 video que sirvieron de guía para enseñar las medidas de bioseguridad que se necesitaba implementar al interior de las oficinas, para asegurar que se entendieran y aplicaran correctamente.

II. RESOLUCIONES POR CONTINGENCIA COVID -19

Jurídica /Funcionarios

Resolución Exenta N°: DN-02353/2022: Aprueba Protocolo general sobre medidas de prevención contra covid-19 para el Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura. Deja sin efecto resoluciones que indica, versión actual.

IV. INFORMACION ADICIONAL

El Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura durante el año 2022 incurrió en gastos asociadas a compras de insumos por Covid-19 por un total de **M\$11.173** el cual se compone de:

- 1) Compra de Mascarillas, según OC 701-393-CM 22 por un total de M\$ 3.499.
- 2) Compra de Alcohol Puro, según OC 701-193-CM22 por un total de M\$ 7.584.
- 3) Servicio de Sanitización, según OC 5622-1-SE22 por un total de M\$ 90.

Dichos gastos no fueron imputados al centro de costo denominado COVID-19, si no que se imputó directamente a los centros de costos que la institución creó para imputar los gastos generados productos propios de la operación o giro del servicio.

NOTA 41. OTRA INFORMACIÓN A REVELAR

A continuación se presentan saldos de ingresos y gastos no informados en notas anteriores al 31 de Diciembre 2022 y 2021:

INGRESOS

Venta Neta de Otros Bienes

El año 2022 se percibieron los ingresos por ventas de bienes de uso, correspondiente al remate de bienes dados de bajas en años anteriores.

Concepto	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
Venta de Bienes de Uso	80.417	5.368
TOTAL VENTA NETA DE OTROS BIENES	80.417	5.368

Otros Ingresos

Concepto	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
Recuperaciones Art. 12 Ley N° 18.196 y Ley N° 19.	1.128.536	576.080
Devoluciones y Reintegros no Provenientes de Impue	0	5
Otros	48.397	111.911
Condonación o Prescripción de las Obligaciones por	21	0
Fluctuación de Cambio	801	65
Ajuste Provisión por Incentivo al Retiro a Corto P	2.302	0
Ajuste Provisión por Pago del Desahucio a Largo Pl	27.889	31.156
Ajustes por Gastos pagados en Exceso en Años Anter	1.533	11.905
Otros Ajustes a Ejercicios Anteriores	0	2.480
TOTAL OTROS INGRESOS	1.209.479	733.603

GASTOS

Prestaciones de Seguridad Social

Concepto	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
Desahucios e Indemnizaciones	67.943	88.632
Fondo Bono Laboral Ley N° 20.305	0	3.444
Indemnización de Cargo Fiscal	228.126	0
Fondo de Retiro Funcionarios Públicos Ley N° 19.88	193.612	484.415
Otras Indemnizaciones	2.969	0
TOTAL PRESTACIONES DE SEG.SOCIAL	492.649	576.491

Bienes y Servicios de Consumo

Concepto	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
Alimentos y Bebidas para Personas	2.234	321
Alimentos y Bebidas para Animales	1.165	2.171
Otros Textiles	762	105

Ropa de Trabajo y Artículos de Seguridad	73.416	25.765
Calzado	0	51.701
Combustibles	181.812	138.056
Lubricantes	4	0
Leña	1.647	162
Petróleo	787	4.195
Otros Combustibles y Lubricantes	243	0
Trabajos de Imprenta	24.133	22.937
Librería	2.319	3.264
Papel para Impresión	1.723	696
Timbres y Tintas	377	604
Cartas Náuticas y Topográficas	294	0
Productos Químicos	8.053	13.274
Productos Farmacéuticos	1.233	0
Materiales y Útiles Quirúrgicos	8.028	34.673
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	5	0
Materiales y Útiles de Aseo	42.717	39.967
Menaje para Oficina, Casino y Otros	284	226
Insumos Computacionales	12.337	8.601
Repuestos Computacionales	29.066	24.758
Accesorios Computacionales	1.113	1.456
Eléctricos	2.732	11.260
Otros Mat Mant y Rep Inmuebles	238	0
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Repara	11.888	2.728
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos para	4.145	5.971
Equipos Menores	4.244	17.003
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	1.895	8.936
Otros Materiales de Uso o Consumo	13.333	11.218
Electricidad	182.776	166.922
Agua	23.004	14.689
Gas	43.514	20.882
Correo	41.218	33.885
Cargo Fijo y Servicio Local Medido	32.023	29.483
Servicio Larga Distancia	460	0
Arriendo Troncal	51.588	44.823
Telefonía Celular	18.289	14.299
Acceso a Internet	11.169	13.110
Enlaces de Telecomunicaciones	212.933	236.269
Reparaciones Eléctricas	3.124	5.784
Pinturas	250	0
Mejoras de Oficinas	243	10.370
Otros Mantenimiento y Reparacion de Edificaciones	78.403	86.417
Vehículos	90.826	84.624
Embarcaciones	1.799	153

Mantenimiento y Reparación Mobiliario y Otros	1.205	146
Fax	28.399	26.779
Aire Acondicionado	1.035	1.624
Extintores	1.434	1.624
Otros Mant y Rep Maq y Equip Oficina	1.324	1.746
Mantenimiento y Reparación de Maquinarias y Equipo	267	471
Otros Mant y Rep Equipos Informáticos	7.590	7.093
Otros Mantenimientos y Reparaciones Menores	2.511	2.033
Publicaciones en Diario Oficial	19.354	9.325
Radio	349	0
Boletines	16.759	2.000
Otras Impresiones	0	330
Otros Servicios de Publicidad y Difusión	0	14.884
Servicios de Encuadernación y Empaste	2.599	0
Aseo Oficinas	403.151	386.708
Extracción Basura	3.957	4.111
Servicios de Seguridad	193.423	197.835
Servicios de Alarmas	1.371	1.718
Servicios de Mantención de Jardines	1.036	0
Pasajes Aéreos Nacionales	49.050	11.598
Pasajes Aéreos Internacionales	8.918	0
Pasajes Terrestres	6.960	2.462
Otros	2.377	961
Taxis	159	40
Peajes	5.688	5.481
Mudanzas	777	1.273
Traslado de Pasajeros	1.137	6
Traslado de Vehículos	18.337	13.896
Transporte de Correspondencia y Encomiendas	20.621	14.698
Permisos de Circulación	15.077	14.426
Revisión Técnica	263	171
Otros Pasajes, Fletes y Bodegajes	6.105	7.243
Salas Cunas	16.630	65.245
Jardines Infantiles	39.407	44.035
Servicios de Pago y Cobranza	60.365	50.040
Receptores Judiciales	95.864	56.962
Gastos Notariales y Conservador	35.185	29.389
Otros Servicios Generales	4.511	8.943
Arriendo de Edificios	1.271.523	1.137.739
Gastos Comunes	69.202	53.688
Arriendo de Estacionamientos	29.687	28.101
Arriendo de Vehículos	331.048	316.751
Arriendo de Máquinas y Equipos	13.276	14.850
Arriendo de Equipos Informáticos	161.068	74.049

Otros Arriendos	106.171	51.584
Seguros de Vehículos	13	15
Seguros Obligatorios	61.762	59.812
Otros Servicios Financieros y de Seguros	619	0
Estudios	13.362	415.606
Otros Estudios y/o Investigaciones	2.051.534	1.230.989
Cursos de Capacitación	39.074	40.891
Servicios Informáticos	244.071	194.953
Otros Servicios Técnicos y Profesionales	625.442	770.166
Gastos Menores	27.433	21.640
Premiación	0	2.885
Protocolo	139	0
Premiación	3.000	0
Intereses, Multas y Recargos	34	11
Derechos y Tasas	151	263
Programas Computacionales	16.483	17.269
Contribuciones	30.290	27.626
Otros - Imprevistos	3.469	1.367
Gastos en Mobiliario y Otros	9.304	0
Gastos en Máquinas y Equipos de Oficina	25.702	0
Gastos en Maquinarias y Equipos para la Producción	6.521	10.375
Gastos en Equipos Computacionales y Periféricos	21.346	1.275
Gastos en Equipos de Comunicaciones para Redes Inf	0	169
TOTAL BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	7.458.764	6.649.127

Transferencias Otorgadas

Concepto	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
Transferencias corrientes (Proyecto Sicex)	45.850	66.272
TOTAL TRANSFERENCIAS OTORGADAS	45.850	66.272

Otros Gastos

Concepto	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
Otros Integros al Fisco	2.240.398	435.066
Devoluciones	466	23.332
Otros Gastos Patrimoniales	17.818	326
Ajustes por Ingresos Recibidos en Exceso en Años	304	617
Otros Ajustes de Ejercicios Anteriores	0	48
TOTAL OTROS GASTOS	2.258.986	459.390

* * * * *