



Servicio Nacional del Patrimonio Cultural

Ministerio de las Culturas,
las Artes y el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

Servicio Nacional del Patrimonio Cultural

31 de diciembre del 2019



Servicio Nacional del Patrimonio Cultural

Ministerio de las Culturas,
las Artes y el Patrimonio

Índice

Nota 1. Naturaleza de la Operación	2
Nota 2. Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables.....	3
Nota 3. Cambio en Políticas y en Estimaciones Contables.....	11
Nota 4. Anticipos de Fondos.....	11
Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación.....	12
Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	12
Nota 7. Inversiones Financieras.....	12
Nota 8. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente).....	12
Nota 9. Deudores Varios	12
Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros.....	16
Nota 11. Existencias	17
Nota 12. Bienes de Uso.....	17
Nota 13. Costo de Estudios y Programas	19
Nota 14. Activo Intangibles	20
Nota 15. Propiedad de Inversión.....	21
Nota 16. Agricultura.	21
Nota 17. Detrimento	21
Nota 18. Depósitos de Terceros.	22
Nota 19. Deuda Pública.....	25
Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación	25
Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación	26
Nota 22. Provisiones	26

Nota 23. Beneficios a los Empleados.....	26
Nota 24. Arrendamientos	28
Nota 25. Concesiones	30
Nota 26. Otros Pasivos.....	30
Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes.....	30
Nota 28. Ingresos de Transacciones con Contraprestación.....	31
Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas.....	31
Nota 30. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera	31
Nota 31. Errores	32
Nota 32. Información Financiera por Segmentos.....	33
Nota 33. Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.....	33
Nota 34. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	33
Nota 35. Estados financieros consolidados y separados.....	33
Nota 36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado	33
Nota 37. Variaciones en el Patrimonio Neto	35
Nota 38. Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación.....	35
Nota 39. Otra Información a Revelar.....	35

Nota 1. Naturaleza de la Operación

La Institución

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural, Partida 29, Capítulo 03 y sus Programas 01 (Servicio Nacional del Patrimonio Cultural), Programas 02 (Biblioredes) y Programas 03 (Consejo de Monumentos Nacionales), fue creado conforme a lo establecido en la Ley N°21.045 del año 2017, dependiendo del Ministerio de las Culturas, Las Artes y el Patrimonio, y es considerado para todos los efectos, sucesor y continuador legal de la Dirección de Bibliotecas, Archivos y Museos.

Su Misión institucional es promover el conocimiento, la creación, la recreación y la apropiación permanente del patrimonio cultural y la memoria colectiva del país, para contribuir a la construcción de identidades y al desarrollo de las personas y de la comunidad nacional y de su inserción internacional. Lo anterior implica rescatar, conservar, investigar y difundir el patrimonio nacional, considerado en su más amplio sentido. Dentro de sus objetivos estratégicos institucionales, podemos mencionar:

Mejorar y ampliar los servicios culturales y patrimoniales que otorga el servicio a lo largo de todo el país, a través del fortalecimiento institucional, incluyendo la participación de las personas, para contribuir en la construcción de la identidad nacional.

Mejorar y ampliar espacios culturales y patrimoniales de la Institución, constituyéndolas como áreas de reflexión, encuentro de la comunidad, información, esparcimiento y educación para ser puestos a disposición de las personas.

Preservar el patrimonio cultural material (inmuebles y colecciones) e inmaterial que posee la Institución, fortaleciendo la institucionalidad e incrementando su documentación, el estudio y el grado de conservación y restauración de este patrimonio cultural, con el propósito fundamental de ponerlo al servicio de las personas.

Contribuir a los procesos de transparencia del Estado, catalogando y archivando la documentación que éste genera, para que sea entregada en forma oportuna y completa a las personas que la requieran.

Mejorar y promover, el acceso a los bienes patrimoniales inmuebles que posee la Institución, fortaleciendo su infraestructura, difundiendo sus servicios culturales y brindando condiciones de seguridad, para ser dispuestos a las personas.

Fomentar y difundir el arte y las culturas de los pueblos indígenas, rescatando y promoviendo iniciativas vinculadas a las diversas disciplinas y tradiciones.

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural tiene como moneda funcional el Peso Chileno.

Nota 2. Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables

2.1. Período Contable - Bases de Preparación

Los Estados Financieros del Servicio Nacional del Patrimonio Cultural cubren el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 comparativos con el periodo contable del 1 de marzo al 31 diciembre de 2018.

Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Contraloría General de la República, en el Oficio C.G.R. N° 33. 263, que Imparte Instrucciones a los Servicios e Instituciones del Sector Público sobre la Preparación y Presentación de los Estados Financieros, al término del Ejercicio Contable año 2019, en conformidad con lo previsto en la normativa y procedimientos contables de la Nación NICSP-CGR Chile, puesta en vigencia en la Resolución C.G.R N°16 del año 2015 para el Sector Público en conjunto con el Oficio N° 96.016 de 2015 "Procedimientos Contables para el Sector Público NICSP-CGR" y sus modificaciones posteriores.

2.2. Anticipos de Fondos

Los Anticipos de Fondos son desembolsos de dineros entregados a funcionarios, que tienen como mínimo un grado administrativo y que poseen póliza de fidelidad funcionaria, se otorgan para adquisiciones de bienes, prestaciones de servicios y otros adelantos análogos que no afectan el presupuesto al momento de su ocurrencia, por lo que dichos gastos se devengan una vez que son rendidos. Su método de valorización es a valor nominal.

Al cierre del ejercicio contable 2019, quedaron anticipos pendientes de rendir, los cuales corresponden a:

1140302 Anticipo a Unidades por un monto de M\$519.-; Son fondos entregados por una sola vez para gastos específicos,

1140303 Anticipo Remuneraciones por un monto de M\$159.108 y corresponde a pagos de remuneraciones del mes de diciembre de 2019, que por falta de presupuesto fueron reconocidos en esta cuenta.

1140306 Anticipo Gastos Menores por un monto de M\$573.; Son aquellos fondos fijos, entregados a funcionarios nombrados por Resolución Exenta y cuya rendición es mensual.

1140304 Anticipo Biblioredes por un monto de \$165.-; Son fondos entregados al programa Biblioredes.

2.3. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

El rubro de cuentas por cobrar con contraprestación se relacionan con los ingresos de la operación, por prestación de servicios, tales como: emisión de certificados del Conservador del Archivo Nacional, emisión de certificados de Propiedad Intelectual, fotocopias de microfilms, folletos, afiches, revistas, diarios y libros. Presenta movimientos durante el período no registrando saldo al 31 de diciembre de 2019.

2.4. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

El rubro de cuentas por cobrar sin contraprestación comprende las siguientes cuentas:

11505 Cuentas por Cobrar - Transferencias Corrientes, que contempla la contabilización y recepción de aportes por bonificación al retiro por la Ley N°19.882, montos transferidos por la Tesorería General de la República y Aportes para el Proyecto de Modernización del Archivo Nacional.

11508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Corrientes, que contempla las contabilizaciones de los ingresos por concepto de licencias médicas, multas por préstamos de libros y multas por incumplimiento de proveedores.

11509 Cuentas por Cobrar - Aporte Fiscal, que contempla las contabilizaciones y recepciones de recursos destinados al financiamiento de gastos institucionales.

Su método de valorización es a valor nominal.

2.5 Inversiones Financieras

El Servicio no presenta movimientos en inversiones financieras.

2.6 Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

El Servicio no presenta transacciones por Préstamos otorgados a terceros ni registra contabilizaciones por Deterioro, sin embargo, si presenta movimientos en el rubro Deudores Varios, el cual está compuesto por la Cuenta 12101 "Deudores" por un monto de M\$ 11.886, en la que se registran los pagos por concepto de garantías de arriendos de tres Inmuebles y las cuentas de transferencias reintegrables por operaciones Corrientes y de Capital por un monto de M\$ 5.243.564 que corresponden a fondos destinados a contribuir a financiar los servicios y actividades de diferentes municipalidades, corporaciones, museos, etc. cuyo saldo va disminuyendo a medida que se van recibiendo las rendiciones de acuerdo a las normas establecidas en la Resolución N°30/2015 de la CGR.

2.7 Existencias

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no realiza este tipo de transacciones y, por tanto, no existen cuentas asociadas.

2.8 Bienes de Uso

La Entidad reconoce como Bienes de Uso, todos aquellos bienes que su costo unitario de adquisición sea mayor o igual a 3 Unidades Tributarias Mensuales (UTM), adquiridos con el propósito de uso en la producción de los servicios públicos y que su utilización sea por más de un período contable. La valoración inicial considera el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaen sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar. Respecto a la valoración posterior, ésta considera el valor inicial, incrementado por las erogaciones capitalizables, menos la depreciación acumulada a lo largo de su vida útil. El método de depreciación, es lineal y la vida útil de los bienes, está definida por la Tabla Referencial de Vidas Útiles de la Contraloría General de la República, salvo los Libros, que se encuentran registrados a su costo histórico de adquisición y sin una depreciación asociada. La metodología de depreciación de éstos, se encuentra en evaluación por parte de la Entidad.

2.9 Activos Intangibles

La Entidad reconoce como bienes Intangibles, aquellos que su costo de adquisición individual o por grupo Homogéneo, sea mayor o igual a 30 Unidades Tributarias Mensuales (UTM). La vida útil de los bienes Intangibles está definida en base a la Tabla Referencial de Vida Útil de la Contraloría General de la República. A la fecha de presentación de los presentes Estados Financieros, los bienes Intangibles se amortizan a una vida útil de 5 años.

2.10 Propiedades de Inversión

La entidad no registra Propiedades de Inversión durante el período analizado.

2.11 Agricultura

No aplica para el Servicio Nacional del Patrimonio Cultural

2.12 Detrimento

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural reconoce dentro de este Ítem movimientos que fueron heredados de la Dirección de Bibliotecas, Archivos y Museos correspondiente principalmente a diferencias encontradas en las cuentas corrientes del servicio, según análisis y ajustes efectuados en el año 2012, con el objetivo de normalizar las conciliaciones bancarias de años anteriores al 2012.

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es de M\$ 1.891.453

2.13. Depósitos de Terceros

Comprende a aquellos recursos que implican un aumento de fondos sin afectar la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia, por lo que dichos ingresos no se encuentran devengados. Su método de valorización es a valor nominal.

El saldo de este Ítem al 31 de diciembre de 2019 es de M\$596.318.y se compone de los siguientes registros:

11405 Aplicación de Fondos en Administración por un monto de M\$ 730

21401 Anticipos de Clientes por un monto de M\$45.261 cuyos movimientos corresponde a los depósitos no identificados

21405 Fondos en Administración por un monto de M\$ 550.347 los cuales son transferencias recibidas desde organismos públicos o entidades afín, para cumplir determinadas finalidades, según convenios. No se incorpora al presupuesto de la Institución.

21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendientes por un monto de M\$1.440

2.14 Deuda Pública Interna y externa

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta registros ni saldo al 31 de diciembre de 2019.

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

El Servicio registra en este ítem todos aquellos movimientos que consideran gastos para el normal funcionamiento de la entidad y que contemplan un beneficio directo, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2019 es de M\$987.952. Su método de valorización es a valor nominal.

Las cuentas por pagar comprenden a las siguientes partidas:

21522 Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo, por un monto de M\$ 634.010.-

21529 Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Financieros, por un monto de M\$ 7.627.-

21531 Cuentas por Pagar - Iniciativas de por un monto de M\$ 203.378

22192 Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios, por un monto de M\$ 142.937.-

2.16 Cuentas por Pagar sin Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras cuentas por Pagar

El Servicio registra en este ítem todos aquellos movimientos que consideran gastos adicionales que no contemplan un beneficio directo para la entidad sino más bien, a su entorno inmediato que la rodea., cuyo saldo al 31 de diciembre de 2019 es por M\$ 754.329. Su método de valorización es a valor nominal.

Las cuentas por pagar comprenden a las siguientes partidas:

21524 Cuentas por Pagar - Transferencias Corrientes, por un monto de M\$ 90.-

21533 Cuentas por Pagar - Transferencias de Capital, por un monto de M\$ 754.239.-

2.17 Provisiones

La entidad no registra movimientos durante el período analizado.

2.18 Beneficios a los Empleados

La entidad registra un saldo total al 31 de diciembre de 2019 de M\$403.408, por concepto de beneficios a los empleados y considera la Bonificación al Retiro (Ley N°19882 y N°20948), donde su método de valorización es una estimación del desembolso cuando llegue la fecha de retiro, considerando las 36 últimas rentas, actualizadas por IPC con tope de 90 UF. Además la indemnización de Alta Dirección Pública, que este año aumentó, dado que se nombró al Director (Jefe de Servicio), al Jefe de la División Jurídica y se crearon 5 Direcciones Regionales y por último se registraron las vacaciones de los trabajadores sujetos al Código del Trabajo.

2.19 Arrendamiento

La entidad registra arriendos operativos como arrendatario de un total de 37 inmuebles a lo largo del país. El gasto se reconoce de manera lineal ya que están pactados en cuotas mensuales y con un plazo fijo, el que puede ser renovable por un mismo periodo, en caso de que una de las partes no solicite su término.

2.20 Concesiones

El Servicio del Patrimonio cultural no registra movimientos al 31 de diciembre de 2019.

2.21 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

El Servicio del Patrimonio cultural no registra movimientos al 31 de diciembre de 2019.

2.22 Ingresos de Transacciones con Contraprestación

El rubro de cuentas por cobrar con contraprestación se relaciona con los ingresos de la operación, por prestación de servicios, tales como: emisión de certificados del Conservador del Archivo Nacional, emisión de certificados de Propiedad Intelectual, fotocopias de microfilms, folletos, afiches, revistas, diarios y libros.

Presenta movimientos durante el período y su valorización al cierre del presente ejercicio corresponde al valor nominal.

2.23. Transferencias, Impuestos y Multas

Transferencias

Transferencias Corrientes Recibidas (Subtítulo 05): Corresponden a ingresos recibidos de parte de la Secretaria de Desarrollo Regional y Administrativo para el Programa 03 "Consejo de Monumentos Nacionales" y de la Secretaria y administración General de Hacienda por el proyecto Modernización a cargo del Archivo Nacional.

Transferencias por Aporte Fiscal: Corresponde a ingresos destinados a financiar los gastos del Servicio Nacional del Patrimonio Cultural.

Multas

Corresponden a ingresos por concepto de préstamos de libros, incumplimientos en el avance de obras y/o atrasos en la entrega de productos, monto que se calcula según las bases de licitación vigentes. Su valor se mide en base a lo estipulado en las bases técnicas y/o administrativas dictadas en Mercado Público.

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

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural tiene la cuenta Banco Estado en Dólar, que se utiliza para las ventas al exterior por concepto de reproducciones de textos técnicos y/o periódicos que realiza la Biblioteca Nacional, cuyos montos se traspasan a la cuenta Banco Estado en pesos para ser reconocidos como ingresos por ventas.

Dicha cuenta se actualiza mensualmente de acuerdo a la variación que experimenta el dólar.

2.25. Errores

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural durante el año 2019 ajustó a la apertura un total de M\$ 367.667 por concepto de errores de años anteriores, los cuales fueron enviados mediante Oficio a la Contraloría General de la República para su conocimiento y aprobación.

2.26. Información Financiera por Segmentos

No aplica para el Servicio Nacional del Patrimonio Cultural

2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

La entidad no registra inversiones asociadas o negocios conjuntos.

2.28. Ingresos y Gastos Presupuestarios

Considera los ingresos presupuestarios y gastos presupuestarios, los cuales se reconocieron de acuerdo al principio de devengado y a la normativa contable y presupuestaria aplicable, según lo instruye el Oficio Circular CGR N° 96.016 del año 2015 y sus actualizaciones, más Resolución N° 16 de 2015 y las instrucciones presupuestarias 2019.

2.29. Ingresos y Gastos Patrimoniales

El cierre de las cuentas de ingresos y gastos patrimoniales al término del ejercicio 2019 arrojaron un resultado del ejercicio de M\$ 5.713.499.-

2.30. Patrimonio Neto

Considera todos los cambios que ha experimentado el patrimonio desde enero a Diciembre de 2019, indicando los ajustes por correcciones de errores, los incrementos y disminuciones del patrimonio más el resultado del ejercicio año 2019.

Nota 3. Cambio en Políticas y en Estimaciones Contables

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural se rige de acuerdo a la normativa vigente, al cierre del ejercicio 2019 no cuenta con cambios en estimaciones contables.

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural está trabajando para realizar cambios en las políticas contables relacionadas con el reconocimiento y registro por concepto de compra de libros para las Bibliotecas.

Nota 4. Anticipos de Fondos

11403 Anticipos a Rendir Cuenta

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60905000-4	SERVICIO NACIONAL DEL PATRIMONIO CULTURAL	104.230	0	104.230
2	60905000-4	CONSEJO MONUMENTOS NACIONALES	54.879	0	54.879
3	07383890-8	ANNEMARIJKE VAN MEURS VALDERRAMA	0	198	198
4	13351295-0	MARGARITA CECILIA VALENZUELA DABIKE	169	0	169
5	12566720-1	ALEJANDRA ALVAREZ	0	165	165
6	6428842-3	IVO DAVOR KUZMANIC PIEROTIC	0	160	160
7	13008331-5	ELIZABETH DEL CARMEN GODOY ALCAYAGA	150	0	150
8	14506130-K	GISSELA CECILIA ARROYO QUIROGA	150	0	150
9	06425858-3	NOELIA DURN CONTRERAS	0	100	100
10	08810077-8	SANDRA JACQUELINE SANTANA YANEZ	0	68	68
Resto de Deudores			69	28	97
TOTAL			159.646	719	160.365

Cantidad total de deudores 2019:
16

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	06425858-3	NOELIA DURN CONTRERAS	400	100	500
2	07022588-3	JUAN ANTONIO GONZALEZ FLORES	200	0	200
3	11223383-0	MIGUEL ANGEL CHAPANOFF CERDA	200	0	200
4	8878247-K	GUILLERMO EDUARDO CORTES LUTZ	200	0	200
5	07383890-8	ANNEMARIJKE VAN MEURS VALDERRAMA	0	198	198
6	15626368-0	FERNANDO RIQUELME BARRERA	168	0	168
7	12566720-1	ALEJANDRA ALVAREZ	0	165	165
8	10594866-2	ALFREDO ALEJANDRO FICA ANDRADE	160	0	160
9	6428842-3	IVO DAVOR KUZMANIC PIEROTIC	160	0	160
10	09199400-3	VERONICA GONZALEZ RAMIREZ	159	0	159
Resto de Deudores			285	96	381
TOTAL			1.932	559	2.491

Cantidad total de deudores 2018:
22

Al 31 de diciembre de 2019, se registró un monto de M\$159.108 correspondientes a Anticipos de Remuneraciones para el Programa 01 "Servicio Nacional del Patrimonio Cultural por M\$ 104.230 y Programa 03 "Consejo de Monumentos Nacionales", por M\$54.879.

Se debe señalar que durante el año 2019 se realizó un ajuste a la apertura afectando la cuenta 11604 "Fluctuación de Cambio" por un monto de M\$12.752, es por este motivo que existe una diferencia respecto a lo informado en el año 2018, quedando solo el monto de la cuenta 11403 "Anticipo a Rendir Cuenta" por M\$2.491.-

Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2019

Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2019.

Nota 7. Inversiones Financieras

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2019.

Nota 8. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente)

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2019

Nota 9. Deudores Varios

- i. Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	5.231.678	2.243.969
Deudores (12101)	11.886	0
Documentos por Cobrar (12102)		
IVA-Crédito Fiscal (12103)		
Pagos Provisionales Mensuales (12105)		
Otros Deudores (11408, 11498, 11601)		
TOTAL	5.243.564	2.243.969

ii. Deudores por Transferencias Reintegrables

1210601 Deudores por Transferencias Corrientes al Sector P

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	65489170-2	FUNDAC. ARTE Y	39.305	0	39.305
2	65032667-9	FUNDACION DE LAS	24.190	0	24.190
3	65493830-K	FUND SEWELL	21.366	0	21.366
4	75133800-7	CORPORACION DE EX	20.600	0	20.600
5	75579400-7	CORPORACION MUSEO DEL	12.080	0	12.080
6	65021747-0	MUSEO DE LA MEMORIA	8.764	0	8.764
7	81900200-2	SINDICATO	4.500	0	4.500
8	65124855-8	FUNDACION PATRICIO	235	32	267
9	72160100-5	FUND.DE	16	0	16
10	70989700-4	FUNDAC. EDUARDO FREI	11	0	11
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			131.068	32	131.100

Cantidad total de deudores 2019:

10

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	65021747-0	MUSEO DE LA MEMORIA	164.878	0	164.878
2	75579400-7	CORPORACION MUSEO DEL	56.070	0	56.070
3	75133800-7	CORPORACION DE EX	20.000	0	20.000
4	76571408-7	ALMONACID, ARAYA Y	10.727	0	10.727
5	70032000-6	CORP. VOTO NAC.	9.000	0	9.000
6	65493830-K	FUND SEWELL	8.674	0	8.674
7	65123823-4	COMUNIDAD INDIGENA	5.988	0	5.988
8	72160100-5	FUND.DE	53	0	53
9	65124855-8	FUNDACION PATRICIO	32	0	32
10	70989700-4	FUNDAC. EDUARDO FREI	13	0	13
Resto de Deudores			-18.714	0	-18.714
TOTAL			256.722	0	256.722

Cantidad total de deudores 2018:

11

**Servicio Nacional
del Patrimonio
Cultural**

Ministerio de las Culturas,
las Artes y el Patrimonio

1210602 Deudores por Transferencias de Capital al Sector P

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	65007064-K	CORPORACION UN ESPACIO PARA EL ARTE Y EL	50.094	0	50.094
2	65575410-5	CENTRO CULTURAL PLACILLA	44.878	0	44.878
3	70938800-2	CORP MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL DE	44.696	0	44.696
4	71159800-6	CORPORACION MUSEO DE ARQUEOLOGIA	44.298	0	44.298
5	65067981-4	FUNDACION CULTURAL FELIX MARUENDA	33.000	0	33.000
6	65148496-0	FUNDACION MUSEO DEL CIRCO CHILENO	29.094	0	29.094
7	65087736-5	ASOC. DE INVESTIGADORES MUSEO DE HISTORIA	19.995	1	19.995
8	65055838-3	CENTRO CULTURAL LA UNION	19.995	0	19.995
9	71306000-3	FUND PABLO NERUDA	19.948	0	19.948
10	65119782-1	FUNDACION TOMAS STOMAREVALO	19.882	0	19.882
Resto de Deudores			223.154	108	223.262
TOTAL			549.034	109	549.143

Cantidad total de deudores 2019:

26

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	81698900-0	PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DE CHILE	44.986	0	44.986
2	65239350-0	AGRUPACION CULTURAL YAHUIN	30.083	0	30.083
3	65276960-8	ORGANIZACION DE CONSERVACION COMUNITARIA	20.535	0	20.535
4	71159800-6	CORPORACION MUSEO DE ARQUEOLOGIA	20.477	0	20.477
5	65087736-5	ASOC. DE INVESTIGADORES MUSEO DE HISTORIA	18.606	0	18.606
6		CORP.MUSEO DE ARTE MODERN	17.556	0	17.556
7	71755900-2	FUNDACION RENZO PECCHENINO LUKAS	16.555	0	16.555
8	69250100-4	I. MUNICIPALIDAD DE NATALES	-3.038	0	-3.038
9			0	0	0
10			0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			165.761	0	165.761

Cantidad total de deudores 2018:

8

**Servicio Nacional
del Patrimonio
Cultural**

Ministerio de las Culturas,
las Artes y el Patrimonio

1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Ent

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	65152351-6	INSTITUTO NACIONAL DE LA LENGUA MAPUCHE	70.000	0	70.000
2	87912900-1	UNIVERSIDAD DE LA FRONTERA	0	50.136	50.136
3	70770800-K	UNIVERSIDAD DE TARAPACA	29.500	10.155	39.655
4	71912200-0	U. CATOLICA CARDENAL RAUL SILVA HENRIQUEZ	38.000	0	38.000
5	81380500-6	UNIVERSIDAD AUSTRAL DE CHILE	36.500	0	36.500
6	60601000-1	SUBSECRETARIA DEL MINISTERIO DE RELACION	28.000	0	28.000
7	71940300-K	CORP. DE APOYO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA	27.000	0	27.000
8	65684490-6	ASOCIACION INDIGENA WITRAPURAN	22.200	0	22.200
9	65154514-5	ASOCIACION INDIGENA WENGUTRAM	21.493	0	21.493
10	65064884-6	COMUNIDAD INDIGENA ROSA COÑUEGUR	0	17.000	17.000
Resto de Deudores			226.536	85.593	312.129
TOTAL			499.229	162.884	662.113

Cantidad total de deudores 2019:
49

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	81380500-6	UNIVERSIDAD AUSTRAL DE CHILE	101.500	0	101.500
2	70770800-K	UNIVERSIDAD DE TARAPACA	87.269	0	87.269
3	87912900-1	UNIVERSIDAD DE LA FRONTERA	50.500	0	50.500
4	71912200-0	U. CATOLICA CARDENAL RAUL SILVA HENRIQUEZ	37.461	0	37.461
5	65021501-K	UNIVERSIDAD CATOLICA DE TEMUCO	27.181	0	27.181
6	71940300-K	CORP. DE APOYO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA	27.000	0	27.000
7	65159345-K	ONG HONGAA REO RAPA NUI	17.500	0	17.500
8	65064884-6	COMUNIDAD INDIGENA ROSA COÑUEGUR	17.000	0	17.000
9	65076824-8	RAYEN LEUFU	15.000	0	15.000
10	65078921-0	ASOCIACION INDIGENA NAHUEN	15.000	0	15.000
Resto de Deudores			154.866	0	154.866
TOTAL			550.277	0	550.277

Cantidad total de deudores 2018:
44

**Servicio Nacional
del Patrimonio
Cultural**

Ministerio de las Culturas,
las Artes y el Patrimonio

1210604 Deudores por Transferencias de Capital a Otras Ent

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	69040100-2	MUNICIPALIDAD DE LA SERENA	410.000	0	410.000
2	65032667-9	FUNDACION DE LAS IGLESIAS PATRIMONIALES DE	275.228	0	275.228
3	65493830-K	FUNDACION SEWELL	233.133	0	233.133
4	69240300-2	MUNICIPALIDAD DE COYHAIQUE	100.177	77.567	177.744
5	70824700-6	CONVENTO FRANCISCANO DE CASTRO	96.888	0	96.888
6	69191600-6	MUNICIP.DE PUCON	0	77.981	77.981
7	69191500-K	MUNICIPALIDAD DE VILLARRICA	70.000	0	70.000
8	76999179-4	CASONA COMPANIA SPA.	70.000	0	70.000
9	81380500-6	UNIVERSIDAD AUSTRAL DE CHILE	70.000	0	70.000
10	60910000-1	UNIVERSIDAD DE CHILE	70.000	0	70.000
Resto de Deudores			1.167.582	1.170.766	2.338.348
TOTAL			2.563.008	1.326.313	3.889.322

Cantidad total de deudores 2019:

141

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	69240300-2	MUNICIPALIDAD DE COYHAIQUE	100.177	0	100.177
2	69191600-6	MUNICIP.DE PUCON	77.981	0	77.981
3	69251600-1	MUNICIP. DE TIMAUKE	0	58.816	58.816
4	69264700-9	MUNICIP. DE CHIGUAYANTE	0	44.000	44.000
5	71133700-8	UNIVERSIDAD DE MAGALLANES	42.686	0	42.686
6	69180400-3	MUNICIPALIDAD DE RENAICO	36.113	0	36.113
7	69180700-2	MUNICIPALIDAD DE TRAIGUEN	34.400	0	34.400
8	69141300-4	MUNICIP.DE SAN IGNACIO	31.608	0	31.608
9	70777500-9	UNIVERSIDAD ARTURO PRAT	29.925	0	29.925
10	69230200-1	MUNICIPALIDAD DE QUEMCHI	28.629	0	28.629
Resto de Deudores			697.385	89.489	786.873
TOTAL			1.078.904	192.305	1.271.209

Cantidad total de deudores 2018:

131

Se debe señalar que en el año 2019, existió un ajuste a la apertura por M\$1.366 correspondientes a ingresos duplicados del año 2017-2018 efectuados en la cuenta 1210604 Programa de Mejoramiento Integral de Bibliotecas Públicas, este ajuste está reflejado en el saldo que se muestra en la tabla del año 2018.

Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2019.

Nota 11. Existencias

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2019.

Nota 12. Bienes de Uso

a) Indicar los saldos según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	788.552	0	0	788.552	61.942	0	0	61.942
Edificaciones	15.421.753	10.967.630	0	4.454.123	16.148.363	10.812.269	0	5.336.095
Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de Uso en Leasing	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Concesionados	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de Uso en Proceso	31.120.667	0	0	31.120.667	29.085.468	0	0	29.085.468
Otros Bienes de Uso	32.694.944	3.954.624	0	28.740.320	30.540.834	3.936.402	0	26.604.432
TOTAL	80.025.916	14.922.254	0	65.103.662	75.836.607	14.748.671	0	61.087.936

b) Bienes de Uso en Proceso

i. Identificación de los bienes en proceso

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
	Costo Acumulado	Aplicación a Gastos	Valor Libro	Costo Acumulado	Aplicación a Gastos	Valor Libro
Bienes de Uso en tránsito						
Costos de proyectos	31.120.667	-	31.120.667	29.085.468	-	29.085.468
TOTAL	31.120.667	-	31.120.667	29.085.468	-	29.085.468

ii. Principales proyectos

**Servicio Nacional
del Patrimonio
Cultural**

Ministerio de las Culturas,
las Artes y el Patrimonio

N°	Código BIP	Nombre proyecto	Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1	30134497-0	CONSERVACION PRIMER PISO Y FACHADA BIBLIOTECA REGIONAL DE VALPARAISO	11.199.980
2	30091965-0	CONSTRUCCION BIBLIOTECA REGIONAL, COMUNA DE LA SERENA	9.388.833
3	30313583-0	REPOSICION MUSEOGRAFIA Y DESARROLLO DE AREAS EDUCATIVAS MUSEO LS	1.238.130
4	30108564-0	HABILITACION NUEVA MUSEOGRAFIA MUSEO HISTORIA NATURAL VALPARAISO	1.052.024
5	30114382-0	RESTAURACION PALACIO PEREIRA Y REPOSICIÓN EDIFICIOS CMN Y DIBAM	985.420
6	30389877-0	CONSERVACION FACHADAS EDIFICIO MUSEO NACIONAL BELLAS ARTES	885.500
7	40004066-0	CONSERVACION Y RESTAURACION COMPLEJO COMPAÑÍA 3150 SANTIAGO	502.821
8	30220022-0	HABILITACION CONSTRUCCIÓN ARCHIVO Y BIBLIOTECA REGIONAL PUNTA ARENAS	420.684
9	30081605-0	NORMALIZACION RED EXTINCION DE INCENDIOS EDIFICIO BIBLIOTECA NACIONAL	408.658
10	30108567-0	MEJORAMIENTO EDIFICIO ANTIGUO MUSEO ARQUEOLOGICO DE LA SERENA	360.245

c) Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos	228.218	128.502	-	99.716	133.665	123.715	-	9.950
Máquinas y Equipos	225.234	56.122	-	169.112	174.666	30.902	-	143.764
Equipos Computacionales y de Comunicaciones	4.258.111	2.104.809	-	2.153.302	4.211.758	2.186.862	-	2.024.895
Muebles y Enseres	23.549.753	1.664.640	-	21.885.113	21.859.302	1.594.922	-	20.264.379
Bienes adquiridos para otras entidades	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Bienes	4.433.627	551	-	4.433.076	4.161.443	-	-	4.161.443
TOTAL	32.694.943	3.954.624	-	28.740.319	30.540.834	3.936.402	-	26.604.432

d) Movimiento 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 01/01/2019	61.942	16.148.363	0	0	0	29.085.468	30.540.834	75.836.607
Adiciones	726.610	0	0	0	0	2.035.199	2.730.515	5.492.325
Retiros/bajas	0	0	0	0	0	0	-45.596	-45.596
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Trasposos	0	-726.610	0	0	0	0	-530.809	-1.257.419
Saldo bruto 31/12/2019	788.552	15.421.753	0	0	0	31.120.667	32.694.944	80.025.916
Depreciación Acumulada año anterior	0	10.812.269	0	0	0	0	3.936.402	14.748.670
Depreciación del ejercicio	0	155.362	0	0	0	0	18.222	173.584
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Depreciación Acumulada	0	10.967.630	0	0	0	0	3.954.624	14.922.254
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 31/12/2019	788.552	4.454.123	0	0	0	31.120.667	28.740.320	65.103.662

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01/01/2018	61.942	14.908.166	0	0	0	28.352.521	33.967.248	77.289.877
Adiciones	0	1.240.197	0	0	0	732.947	2.170.631	4.143.775
Retiros/bajas	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	-5.597.046	-5.597.046
Trasposos	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo bruto 31/12/2018	61.942	16.148.363	0	0	0	29.085.468	30.540.834	75.836.607
Depreciación Acumulada año anterior	0	722.805	0	0	0	0	130.542	853.347
Depreciación del ejercicio	0	0	0	0	0	0	-7.572.276	-7.572.276
Ajustes	0	10.089.463	0	0	0	0	11.378.136	21.467.599
Total Depreciación Acumulada	0	10.812.269	0	0	0	0	3.936.402	14.748.670
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 31/12/2018	61.942	5.336.095	0	0	0	29.085.468	26.604.432	61.087.936

Nota 13. Costo de Estudios y Programas

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2019.

Nota 14. Activo Intangibles

a) Indicar saldo vigente de cada cuenta nivel 1 según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Amortización	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Amortización	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101 Programas y Licencias Computacionales	1.405.772	768.500	0	637.272	1.373.725	763.535	0	610.190
TOTAL	1.405.772	768.500	0	637.272	1.373.725	763.535	0	610.190

b) Movimientos de los Activos Intangible.

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)										
	Generados internamente					Adquiridos separadamente					Total
	Programas y Licencias Computacio	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacio	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2019	1.373.725	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.373.725
Incrementos	32.047	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.047
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 31/12/2019	1.405.772	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.405.772
Amortización Acumulada año anterior	763.535	0	0	0	0	0	0	0	0	0	763.535
Amortización del ejercicio	4.965	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.965
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Amortización Acumulada	768.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	768.500
Deterioro Acumulado año anterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/2019	637.272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	637.272

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)										
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					Total
	Programas y Licencias Computacio	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacio	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2018	1.240.575	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.240.575
Incrementos	133.149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	133.149
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 31/12/2018	1.373.725	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.373.725
Amortización Acumulada año anterior	758.784	0	0	0	0	0	0	0	0	0	758.784
Amortización del ejercicio	4.751	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.751
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Amortización Acumulada	763.535	0	0	0	0	0	0	0	0	0	763.535
Deterioro Acumulado año anterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/2018	610.190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	610.190

Nota 15. Propiedad de Inversión

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2019.

Nota 16. Agricultura.

No aplica para El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural.

Nota 17. Detrimento

a) Detrimento de Fondos

Al 31 de diciembre de 2019 El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural presenta un saldo en la Cuenta Detrimento de M\$ 1.891.453, correspondiente principalmente a diferencias encontradas en las cuentas corrientes del servicio, según análisis y ajustes efectuados en el año 2012, con el objetivo de normalizar las conciliaciones bancarias de años anteriores al 2012.

Durante el año 2019 solo se aumentó la cuenta por un monto de M\$ 2.125, monto que es parte de un Sumario Administrativo y se está a la espera de los resultados para poder determinar si se debe cobrar o no.

b) Detrimento de Bienes

Al 31 de diciembre de 2019 no existe detrimento de bienes.

Nota 18. Depósitos de Terceros.

a) Detalle de cuentas con saldo acreedor

11405 Aplicación de Fondos en Administración

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	08999157-9	FRESIA CATRILAF	730	0	730
2					
Resto de Acreedores					
TOTAL			730	0	730

Cantidad total de acreedores:

1

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	69141700-K	I. MUNICIP. DEL CARMEN	0	14.522	14.522
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			-	14.522	14.522

Cantidad total de acreedores:

1

21401 Anticipo de Clientes

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60905000-4	Servicio Nacional del	25.288	19.973	45.261
2					
Resto de Acreedores					
TOTAL			25.288	19.973	45.261

Cantidad total de acreedores:

1

**Servicio Nacional
del Patrimonio
Cultural**

Ministerio de las Culturas,
las Artes y el Patrimonio

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60905000-4	Servicio Nacional del	46.668	33.104	79.772
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			46.668	33.104	79.772

Cantidad total de acreedores:
1

21405 Administración de Fondos

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60905000-4	ANGLO AMERICAN SUR	0	199.968	199.968
2	60901002-9	CNC Y LAS ARTES	115.194	0	115.194
3	60901002-9	SUBSECRETARÍA DE LAS CULTURAS Y LAS ARTES	63.145	0	63.145
4	60905000-4	DIBAM		74.076	74.076
5	72576700-5	SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD (Senadis)	22.433	0	22.433
6	99017000-2	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	16.939	0	16.939
7	61704000-K	CODELCO	10.138	0	10.138
8	60108000-1	AGENCIA COOPERACION INTERNACIONAL DE CHILE	8.332	0	8.332
9	72240400-9	MUNICIPAL. DE RANCAGUA	0	6.592	6.592
10	72221800-0	GORE LOS LAGOS	0	4.652	4.652
Resto de Acreedores			9.493	19.385	28.878
TOTAL			245.675	304.673	550.347

Cantidad total de acreedores:
33



**Servicio Nacional
del Patrimonio
Cultural**

Ministerio de las Culturas,
las Artes y el Patrimonio

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60905000-4	ANGLO AMERICAN SUR	199.968	0	199.968
2	60901002-9	CNC Y LAS ARTES	171.357	0	171.357
3	60905000-4	DIBAM	19.322	59.465	78.787
4	60706069-K	COMITÉ INNOVA CHILE	0	49.625	49.625
5	65620850-3	CONSEJO DE LA CULTURA Y LAS ARTES	30.000	0	30.000
6	60108000-1	AGENCIA COOPERACION INTERNACIONAL DE GOB. REG.	26.112	0	26.112
7	61923200-3	METROPOLITANO	23.354	0	23.354
8	69141700-K	MUNICIPALIDAD DEL CARMEN	0	14.522	14.522
9	61704000-K	CODELCO	0	10.359	10.359
10	60706000-2	CORFO	8.000	0	8.000
Resto de Acreedores			4.832	32.026	36.857
TOTAL			482.944	165.997	648.941

Cantidad total de acreedores:
32

**Servicio Nacional
del Patrimonio
Cultural**

Ministerio de las Culturas,
las Artes y el Patrimonio

21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de A

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60905000-4	SERVICIO NACIONAL DEL PATRIMONIO CULTURAL	1.440	0	1.440
Resto de Acreedores					
TOTAL			1.440	0	1.440

Cantidad total de acreedores:
1

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1					
2					
Resto de Acreedores					
TOTAL			0	0	0

Cantidad total de acreedores:

b) Información adicional

El saldo de la cuenta 21401 "Anticipo a Clientes" se compone de depósitos no identificados.

Nota 19. Deuda Pública

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2019.

Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

a) Acreedores Presupuestarios

**Servicio Nacional
del Patrimonio
Cultural**

Ministerio de las Culturas,
las Artes y el Patrimonio

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21522	CXP BIENES Y SERVICIOS	631.444	2.566	0	634.010	0	0	0	0
21529	CXP ADQUISICIÓN DE	7.627	0	0	7.627	1.240.197	0	0	1.240.197
21531	CXP INICIATIVAS DE	203.378	0	0	203.378	0	0	0	0
21534	CXP SERVICIO DE LA	0	0	142.937	142.937	0	0	142.937	142.937
TOTAL		842.449	2.566	142.937	987.952	1.240.197	0	142.937	1.383.134

Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Acreeedores Presupuestarios

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21524	CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	90	0	0	90	0	0	0	0
21533	CXP TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	754.239	0	0	754.239	0	0	0	0
TOTAL		754.329	0	0	754.329	0	0	0	0

Nota 22. Provisiones

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2019.

Nota 23. Beneficios a los Empleados

a) Provisiones por Beneficios a los Empleados

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio	0	0	0	0	0	0
Provisión por Incentivo al Retiro	314.849	0	314.849	537.857	0	537.857
Provisión por Retiro Anticipado	0	0	0	0	0	0
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	0	0	0	0	0	0
Provisión por indemnización de alta dirección pública	0	70.405	70.405	0	5.264	5.264
Provisión vacaciones código del trabajo	18.219	0	18.219	11.196	0	11.196
TOTAL	333.069	70.405	403.474	549.053	5.264	554.317

Provisión por Incentivo al Retiro: Corresponde a 8 funcionarios que se acogieron a la Ley de Incentivo al Retiro, durante el año 2019.

Provisión por Indemnización de Alta Dirección Pública: Corresponde a 6 Directivos, 5 de ellos pertenecen a las nuevas Direcciones Regionales que se crearon en el año 2019 y 1 Jefe de Servicio.

Provisión vacaciones Código del Trabajo: corresponde a 65 Vigilantes que al 31 de diciembre de 2019 no hicieron uso de la totalidad de sus días de feriados legales.

b) Gastos en personal

Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	2.841.903	2.615.734
Personal de Contrata	25.242.476	17.886.280
Personal a Honorarios	1.286.311	1.135.692
Otros Gastos en Personal	1.578.743	1.313.661
TOTAL	30.949.434	22.951.367

c) Planes de Aportaciones Definidas

No aplica.

d) Planes de Beneficios Definidos

No aplica

e) Información adicional

Por un error en la interpretación del método de cálculo de la Indemnización de Alta Dirección Pública, se debe señalar que se reconoció un monto mayor al que efectivamente correspondía, por lo tanto, esta diferencia, la cual asciende a M\$ 25.975 será ajustada en la apertura del año 2020. El monto correcto de esta indemnización al 31.12.2019 corresponde a M\$44.430.-

Nota 24. Arrendamientos

- a) Arrendatarios deberán revelar lo siguiente:

Arrendamientos Financieros

No Aplica

Arrendamientos

Operativos

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Presente	Valor Presente
Menor a un año	806.552	473.253
Posterior a un año pero menor a cinco años	406.570	227.859
Más de cinco años	9.682	9.219
TOTAL	1.222.804	710.331

- b) Arrendadores deberán revelar lo siguiente

No Aplica para el Servicio Nacional del Patrimonio Cultural.

c) Identificación general de los contrato:

Arrendatario

Identificación de contrato	Arrendatario	Descripción
Arriendo Inmueble Dirección Regional De Tarapacá	Comercial Zamco Limitada	Contrato por 5 años desde el 01.04.2019 al 31.03.2024, por un valor de UF 148 mensuales.
Santo Domingo N° 1138 Santiago	Soc.Inmob.E Inv.Sirmercado Uno Spa.	Contrato Anual por UF 6.360, renovable por el mismo periodo y reajutable por el valor de la UF
Arriendo Oficinas New York 80	Inmobiliaria Rentas Raices S.A	Contrato por 3 años desde el 01.08.2019 al 30.06.2022, por un valor de UF 118,3 mensuales.
Dirección Regional, Oficina De Chillán	Aserraderos San Joaquin S.A.	Contrato por 3 años desde el 01.09.2019 al 30.08.2022, por un valor de UF 100 mensuales.
Arriendo Inmueble Calle Quillota N° 175, Oficina N°1601, Puerto Montt.	Marcelo Vargas Y Cia Ltda.	Contrato por 3 años desde el 01.04.2019 al 31.03.2022, por un valor de UF 110 mensuales.
Bodega Museo Histórico Nacional, Arturo Prat N°427 - 431 Santiago	Inmob.Arturo Prat Cuatrocientos Treinta Y Uno S.A.	Contrato por 6 meses con un valor de UF 240 mensuale, se prorrogará automática y sucesivamente por períodos iguales.
Dirección Regional Magallanes, Calle Libertador Bernardo O'Higgins N°498 Km.3 1/2 Norte Local 142 Zona Franca,	Miriam Sanchez Ruiz Comercio Minorista Eirl	El pazo de arriendo es por 3 años, desde 01.09.2018 hasta el 01.09.2021 por un Valor Mensual de UF 100
Dirección Regional Arica Y Parinacota Calle Rafael Sotomayor 216, Local B -	Inmobiliaria Nero Spa	Contrato por 3 años a contar del 01.12.2018 al 01.12.2021 renovación cada 3 años. Monto Anual de UF 1.020.-
Dirección Regional De La Araucanía	Proyexta E.I.R.L	Contrato por 3 años a partir del 01.11.2018 hasta 01.11.2021, por un monto de UF 89 mensuales, renovables por períodos iguales
Arriendo Inmueble 2 Oriente N° 1031 - 1049, Talca.	Sofía Albornoz Ibañez	Arriendo mensual, por un año, renovable por otro periodo igual, reajutable de acuerdo a la variación del IPC de los últimos 12 meses.

Nota 25. Concesiones

El Servicio Nacional del Patrimonio cultural no tiene activos y pasivos por Concesión.

Nota 26. Otros Pasivos

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)	-	-
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)	-	-
Acreedores (22101)	-	-
IVA-Débito Fiscal (22103)	-	-
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102,22113, 22204, 22207,22208,22111)	160.937	163.405
TOTAL	160.937	163.405

El saldo indicado en el ítem otros pasivos, corresponde a los documentos caducados que al 31 de diciembre de 2019 equivalen a 446 acreedores.

Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes

No existen Activos y Pasivos Contingentes al 31 de diciembre de 2019.

Nota 28. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Tipo de Ingreso	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios	241.367	226.247
Venta de bienes	0	0
Por el uso de activos por parte de terceros	0	0
Otros	0	0
TOTAL	241.367	226.247

Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias	(total)	(total)
<i>Del Sector Privado</i>		
<i>Del Gobierno Central (Secretaria de Desarrollo Regional y</i>	786.720	259.923
Impuestos	(total)	(total)
<i>Tipo 1</i>	0	0
<i>Tipo 2</i>	0	0
Multas	(total)	(total)
<i>Multas y sanciones pecuniarias</i>	40.250	0

Nota 30. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Diferencias de Cambio Reconocidas en Resultados	7.574	15.522
TOTAL	7.574	15.522

Durante el año 2019 se reconoció un gasto presupuestario por concepto de Fluctuación de Cambio a diferencia de lo que ocurrió el año 2018, cuyo monto por M\$15.522 correspondía a un ingreso presupuestario.

Se debe señalar que durante el año 2019 se realizó un ajuste a la apertura por M\$15.522 para reconocer la Fluctuación de Cambio del ejercicio 2018.

Nota 31. Errores

a) Indicar los ajustes por corrección de errores según el siguiente formato:

N° Folio	Detalle del ajuste	Incremento directo en patrimonio, en M\$ (miles de pesos)	Disminución directa en patrimonio, en M\$ (miles de pesos)
13103	Regulariza duplicidad de ingresos año 2016		371.994
14194	Regulariza duplicidad reconocidos en el año 2017 y luego en el año 2018		1.366
14199		1.366	
15231	Reconoce Provisión de Vacaciones año 2018		11.196
18281	Reconoce Fluctuación de cambio año 2018	15.522	
TOTAL		16.889	384.556

Naturaleza de los errores del periodo

Corresponden a errores contables, tales como:

1. Contabilización de Ingresos duplicados de años anteriores por un total de M\$ 373.360
2. Provisiones de vacaciones del personal regido por el Código del Trabajo (Vigilantes), no reconocidas en el ejercicio contable 2018, cuyo monto corresponde a M\$ 11.196.
3. Fluctuación de cambio correspondiente al año 2018, no reconocida en la cuenta de resultado, por un monto de M\$ 15.522.

Nota 32. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2019.

Nota 33. Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

No aplica para el Servicio Nacional del Patrimonio Cultural

Nota 34. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

No aplica para el Servicio Nacional del Patrimonio Cultural.

Nota 35. Estados financieros consolidados y separados

No aplicable para el ejercicio 2019.

Nota 36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado

a) Ingreso

Subtítulo	Denominación	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
01	IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
04	IMPOSICIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0	0
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	883.950	786.720	97.230	4.529.526	259.923	4.269.603
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0			0
07	INGRESOS DE LA OPERACIÓN	393.897	246.333	147.564	277.001	233.655	43.346
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	802.995	1.635.377	-832.382	270.023	586.483	-316.460
09	APORTE FISCAL	63.539.140	60.098.403	3.440.737	50.184.175	47.661.927	2.522.248
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0			0
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	0	0	0	0	0	0
13	TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
14	ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0	0
15	SALDO INICIAL DE CAJA	1.802.340	0	1.802.340	2.000		2.000
TOTAL		67.422.322	62.766.833	4.655.489	55.262.725	48.741.988	6.520.737

b) Gasto

Subtítulo	Denominación	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	GASTOS EN PERSONAL	31.040.747	30.949.434	91.313	23.249.933	22.951.367	298.566
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	15.007.322	14.718.750	288.572	11.119.813	10.859.508	260.305
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	981.929	746.044	235.885	1.390.139	1.370.185	19.954
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.287.491	9.085.306	202.185	9.258.595	9.101.013	157.582
25	INGRESOS AL FISCO	19.215	4.966	14.249	17.578	7.408	10.170
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
27	APORTE FISCAL LIBRE	0	0	0	0	0	0
28	APORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2.693.582	2.617.625	75.957	3.738.940	3.551.491	187.449
30	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	2.563.562	2.035.199	528.363	1.561.000	732.947	828.053
32	PRESTAMOS	0	0	0	0	0	0
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.430.277	4.118.141	312.136	1.536.791	1.299.110	237.681
34	SERVICIO DE LA DEUDA	1.385.135	1.240.197	144.938	737.386	714.685	22.701
35	SALDO FINAL DE CAJA	13.062	0	13.062	2.652.550	0	2.652.550
TOTAL		67.422.322	65.515.662	1.906.660	55.262.725	50.587.714	4.675.011

El presente Estado Presupuestario muestra las diferencias de los montos ejecutados en relación con el presupuesto actualizado, el cual corresponde para el año 2019 a una ejecución del 97%.

Los subtítulos con menor porcentaje de ejecución corresponde a:

Subtítulo 31 Iniciativas de Inversión, cuya ejecución representa el 79% al 31 de diciembre de 2019. El monto no ejecutado corresponde a M\$ 528.363 y se debe principalmente al Proyecto de Restauración Palacio Pereira y Reposición Edificios CMN y DIBAM, por M\$ 331.142 compuesto por el Decreto N° 297, del cual quedó por ejecutar M\$ 123.985 y Decreto N° 1873 por M\$ 207.157 para equipos, siendo este último decreto el que no se pudo ejecutar, dado que fue totalmente tramitado el 20 de diciembre de 2019, imposibilitando la ejecución por lo avanzado del año. El decreto N° 1873 también consideraba los siguientes proyectos: Construcción Archivo Regional de Tarapacá por M\$ 42.001, Habilitación, Construcción Archivo y Biblioteca Regional Punta Arenas por M\$62.646 y Restauración MH Museo Gabriel Gonzalez Videla, La Serena.

Subtítulo 33 Transferencias de Capital presenta una ejecución del 93%, cuyo saldo de M\$ 312.136 esta compuesto principalmente por el ítem "Fondo del Patrimonio Ley 21.045", cuyo monto sin ejecutar asciende a M\$ 264.060.- A fines de noviembre se logró la suscripción de los 41 convenios comprometidos, se procedió a emitir las resoluciones de aprobación de ellos y se solicitó

formalmente a Contabilidad, a partir de la primera semana de diciembre, devengar y pagar 34 proyectos. Seis proyectos originalmente seleccionados fueron declarados en el camino no elegibles y eso obligó a seleccionar otros seis que se encontraban en lista de espera. Esta situación excepcional demoró todo el proceso administrativo relacionado con la aprobación de esos casos y llevó a que la solicitud de devengo de ellos recién se produjera la última semana de diciembre. Adicionalmente hubo un caso donde la demora en la entrega de una documentación de parte del beneficiario nos llevó a demorar hasta casi fin de año la solicitud de devengo.

Nota 37. Variaciones en el Patrimonio Neto

Análisis variaciones significativas

	31-12-2019	
AUMENTO DEL PATRIMONIO		\$ 16.889
Cambios de Políticas Contables	\$ -	
Ajuste de Correcciones de Errores	\$ 16.889	
Otros Aumentos	\$ -	
DISMINUCIONES EN EL PATRIMONIO NETO		\$ 384.556
Cambio en las Políticas Contables	\$ -	
Ajuste de Correcciones de Errores	\$ 384.556	
Otras Disminuciones	\$ -	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		\$ -367.667
MÁS/MENOS:		
Resultado del Período	\$ 5.713.499	
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		\$ 5.345.832
MÁS		
Patrimonio Inicial		\$ 65.368.429
PATRIMONIO FINAL		\$ 70.714.261

Nota 38. Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación

No existen hechos posteriores que informar.

Nota 39. Otra Información a Revelar

Sin información que revelar.