



**Servicio Nacional del Patrimonio Cultural**

**Notas a los Estados Financieros**

**Servicio Nacional del Patrimonio Cultural**

31 de diciembre del 2018



## Servicio Nacional del Patrimonio Cultural

### Índice

Nota 1. Naturaleza de la Operación .....	2
Nota 2. Resumen de Normas Contables Aplicados.....	3
Nota 3. Cambio en Políticas y en Estimaciones Contables .....	10
Nota 4. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros. ....	10
Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación.....	12
Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.....	12
Nota 7. Inversiones Financieras del Activo Corriente.....	12
Nota 8. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente).....	12
Nota 9. Deudores Varios del Activo Corriente.....	12
Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente. ....	15
Nota 11. Existencias .....	15
Nota 12. Inversiones Financieras del Activo No Corriente.....	15
Nota 13. Deudores Varios del Activo No Corriente.....	15
Nota 14. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente .....	15
Nota 15. Bienes de Uso.....	15
Nota 16. Bienes Intangibles .....	17
Nota 17. Propiedades de Inversión. ....	18
Nota 18. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos .....	18
Nota 19. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente).....	18
Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación.....	18
Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación .....	19
Nota 22. Otros Pasivos.....	19
Nota 23. Provisiones.....	20
Nota 24. Obligaciones por Beneficios a los Empleados.....	20
Nota 25. Arrendamiento .....	20
Nota 26. Pasivos por Concesiones .....	21
Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes .....	21

Nota 28. Estado de Situación Presupuestaria.....	21
Nota 29. Estado de Resultado – Gastos en Personal .....	23
Nota 30. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto .....	23
Nota 31. Información a revelar sobre partes relacionadas.....	24
Nota 32. Errores .....	24
Nota 33. Ajuste de primera adopción.....	25
Nota 34. Agricultura .....	25
Nota 35. Transferencias, Impuestos y Multas .....	25
Nota 36. Ingresos de Transacciones con Contraprestación .....	26
Nota 37. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera....	26
Nota 38. Estados Financieros Consolidados y Separados .....	27
Nota 39. Información Financiera por Segmentos.....	27
Nota 40. Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación .....	27
Nota 41. Resultado del Ejercicio.....	27
ANEXO 3 .....	28
BALANCE GENERAL DE APERTURA 2018 .....	28

## 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 la de 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:

1. 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.
2. 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.
3. 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.
4. 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.

5. 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.

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

## **Nota 2. Resumen de Normas Contables Aplicados**

### **2.1 Período Contable – Bases de Preparación**

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo comprendido entre el 1 de marzo y el 31 de diciembre de 2018, esto debido a que el Servicio Nacional del Patrimonio Cultural, se constituyó como tal y comenzó sus operaciones financiero-contables, a contar de marzo de 2018.

Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo con las disposiciones de preparación y presentación de información financiera establecidas por la Contraloría General de la República, en el Oficio C.G.R. N° 5.450, 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 2018 (únicamente en lo referente a los diseños y estructuras, pero no así en la forma comparativa, ya que el Servicio no cuenta con periodo anterior de operaciones); la Normativa del Sistema de Contabilidad General 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.

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural, realizó un ajuste a la apertura en el ejercicio contable del año 2018, relacionado con corrección de errores en las cuentas de Activo Fijo y sus depreciaciones acumuladas, informado a Contraloría General de la República por medio del Oficio N°010, de fecha 10 de enero de 2019. Lo anterior, producto de la implementación de sistemas informáticos que permitieron hacer el reconocimiento, valorización, clasificación y control del Activo Fijo Institucional, tarea que correspondía realizar por la Dirección de Bibliotecas, Archivos y Museos (DIBAM), la que fue autorizada por Contraloría General en Oficio N°091963 de fecha 22 de diciembre de 2016, para extender el período de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público "NICSP-CGR" hasta el término del año 2018.

## **2.2 Cambios en políticas y Estimaciones Contables.**

No se han generado cambios en políticas, se utiliza la normativa vigente como base.

De acuerdo a la normativa contable impartida por la Contraloría General de la República bajo la Resolución CGR N° 16 del 2015, se realizaron diversos cambios en las estimaciones contables internas con respecto al tratamiento de los bienes de uso, esto con relación a la implementación de la normativa NICSP. Ver Nota N°32

## **2.3 Anticipo de Fondos y Depósitos de Terceros**

Los Anticipos de Fondos comprende a aquellos fondos entregados en calidad de anticipos 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 no se encuentran devengados. Su método de valorización es a valor nominal.

- ❖ 1140302 Anticipo a Unidades: Son fondos entregados por una sola vez para gastos específicos.
- ❖ 1140306 Anticipo Gastos Menores: son aquellos fondos fijos, cuya rendición es mensual.
- ❖ 1140304 Anticipo Biblioredes: Son fondos entregados al programa Biblioredes.
- ❖ 11604 Fluctuación de Cambios – Deudor: Actualización de la cuenta Banco Estado Dólar N°12473

### **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.

- ❖ 214001 Anticipos de Clientes: Se registran los depósitos no identificados
- ❖ 21405 Fondos en Administración: son transferencias recibidas desde organismos públicos o entidades afín, para cumplir determinadas finalidades. No se incorpora al presupuesto de la Institución.
- ❖ 21604 Fluctuación de Cambios – Acreedor: Actualización de la cuenta Banco Estado Dólar N°12473

#### **2.4 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: 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 razonable.

#### **2.5 Cuentas por Cobrar sin Contraprestación**

El rubro de cuentas por cobrar sin contraprestación, están relacionadas con el aporte fiscal y las transferencias corrientes. Las transferencias corrientes a su vez son producto de la recuperación de fondo de retiro que se efectúa desde la Caja de Compensación. Presenta movimientos durante el período, quedando saldada al 31 de diciembre de 2018.

#### **2.6 Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente**

Esta Institución no realiza este tipo de transacciones y, por tanto, no existen cuentas asociadas

#### **2.7 Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado (Activo Corriente y No Corriente)**

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 las cuentas de transferencias reintegrables por operaciones Corrientes y de Capital, 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.

#### **2.8 Existencias**

Esta Institución no realiza este tipo de transacciones y, por tanto, no existen cuentas asociadas.

#### **2.9 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. Respecto al Deterioro de los bienes, éste no se encuentra contemplado, ya que a la fecha de presentación de estos Estados Financieros, la entidad se encuentra definiendo la metodología que más se ajuste a los distintos servicios que entrega a la ciudadanía, esto es: acceso y préstamos de textos a domicilio y en las redes de transportes de metros, consulta de Libros Técnicos y Patrimoniales en Bibliotecas; acceso a exposiciones de Obras de Artes, Piezas Históricas y de Colección en Museos; custodia y resguardo de documentación histórica de la Nación.

#### **2.10 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, pero la entidad aún se encuentra definiendo criterios para determinar aquellos intangibles que cumplan con las condiciones para pasar de vida útil finita a infinita.

#### **2.11 Propiedades de Inversión**

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

#### **2.12 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos**

La entidad no registra inversiones asociadas y negocios conjuntos.

#### **2.13 Deuda Pública Interna y externa**

No aplica para el Servicio Nacional del Patrimonio Cultural



#### **2.14 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. Su método de valorización es a valor nominal.

Las cuentas por pagar comprenden a las siguientes partidas:

- ❖ Cuentas por Pagar - Gastos en Personal,
- ❖ Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo,
- ❖ Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Financieros,
- ❖ Cuentas por Pagar - Iniciativas de Inversión,
- ❖ Cuentas por Pagar - Servicio de la Deuda, y
- ❖ Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios.

#### **2.15 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. Su método de valorización es a valor nominal.

Las cuentas por pagar comprenden a las siguientes partidas:

- ❖ Cuentas por Pagar - Prestaciones de Seguridad Social,
- ❖ Cuentas por Pagar - Transferencias Corrientes,
- ❖ Cuentas por Pagar – Reintegros al Fisco,
- ❖ Cuentas por Pagar - Otros Gastos Corrientes, y
- ❖ Cuentas por Pagar - Transferencias de Capital.

#### **2.16 Provisiones**

La entidad no registra movimientos durante el período analizado.

#### **2.17 Obligaciones por Beneficios a los Empleados**

La entidad registra un saldo al 31 de diciembre de 2018 de M\$537.857 por concepto de beneficios a los empleados, cuyo monto fue entregado por la Unidad de Remuneraciones 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.

### **2.18 Arrendamientos**

La entidad no registra arriendos financieros en el período, únicamente arriendos operativos como arrendatario de un total de 32 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.

### **2.19 Activos y Pasivos por Concesiones**

El Servicio del Patrimonio cultural no registra movimientos al 31 de diciembre de 2018.

### **2.20 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes**

El Servicio del Patrimonio cultural no registra movimientos al 31 de diciembre de 2018.

### **2.21 Estado de Situación Presupuestaria - Ingresos y Gastos**

Considera los ingresos presupuestarios y gastos presupuestarios, los cuales se reconocieron de acuerdo al principio de devengo y a la normativa contable y presupuestaria aplicable. Para este Servicio y sus programas dependientes se utilizan los siguientes conceptos:

#### **Ingresos:**

- ❖ Transferencias Corrientes
- ❖ Ingresos de Operación
- ❖ Otros Ingresos Corrientes
- ❖ Aporte Fiscal
- ❖ Saldo Inicial de Caja

#### **Gastos:**

- ❖ Gastos en Personal
- ❖ Bienes y Servicios de Consumo
- ❖ Prestaciones de Seguridad Social
- ❖ Transferencias Corrientes
- ❖ Integros al Fisco
- ❖ Adquisición de Activos no Financieros
- ❖ Iniciativas de Inversión
- ❖ Transferencias de Capital
- ❖ Servicio de la Deuda
- ❖ Saldo Final de Caja

## **2.22 Estado de Resultados**

Considera las cuentas de los títulos 4 y 5 del Balance de Comprobación y Saldo, al 31 de diciembre de 2018, con el objetivo de determinar el resultado del ejercicio, el cual debe ser el mismo que se informa en el Balance General.

## **2.23 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**

Considera todos los cambios que ha experimentado el patrimonio desde Marzo a Diciembre de 2018, indicando los ajustes por correcciones de errores, los incrementos y disminuciones del patrimonio más el resultado del ejercicio año 2018.

## **2.24 Errores**

Corresponden a ajustes por errores de contabilizaciones en los rubros de Recursos Disponibles, Bienes de Uso, Depósitos de Terceros, Traspasos de Interdependencias y Cuentas por Pagar. Dichos ajustes fueron enviados a la CGR con su respectiva documentación de respaldo.

## **2.25 Ajustes de primera adopción**

El Servicio Nacional del Patrimonio cultural no tuvo movimientos por ajustes de primera adopción.

## **2.26 Activos Biológicos**

No Aplica para El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural.

## **2.27 Transferencias, Impuestos y Multas**

Transferencias Corrientes Recibidas (Subtítulo 05): Corresponden a ingresos por concepto de Bonificación al Retiro de acuerdo a lo estipulado en la Ley 19.882 e ingresos recibidos de parte de la Secretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, perteneciente al Ministerio del Interior y Seguridad Pública.

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

Multas: corresponden a ingresos por incumplimientos en avance de obras, por atrasos en la entrega de productos y por infracciones a las bases de licitación vigentes. Su valor se mide en base a lo estipulado en las bases técnicas y/o administrativas dictadas en el mercado público.

Impuestos: El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural paga IVA debito Fiscal por concepto de ventas de Fotocopias.

## 2.28 Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

Si bien el Servicio Nacional del Patrimonio Cultural tiene saldo en la cuenta Banco Estado en Dólar, esta no se utiliza para realizar operaciones, sino que solo se va actualizando de acuerdo a la variación que experimenta el Tipo de Cambio.

## 2.29 Información Financiera por Segmentos

No aplica para el Servicio Nacional del Patrimonio Cultural.

\*Se hace presente que, si alguna materia no es aplicable, la entidad deberá señalar que no registra el activo o pasivo asociado, según el caso.

## Nota 3. Cambio en Políticas y en Estimaciones Contables

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural se rige de acuerdo a la normativa vigente.

Respecto a las estimaciones contables y con el objetivo de dar cumplimiento a la convergencia NICSP-CGR, durante el año 2018 se realizó un ajuste a la apertura por M\$1.973.458 correspondiente al rubro Bienes de Uso.

## Nota 4. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.

### a) Anticipos de Fondos:

#### 11403 Anticipos a Rendir Cuenta

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	El total de
1	06425858-3	NOELIA DURAN 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	ANNEMARUKE 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 PIROTIC	160	0	160			
10	09199400-3	VERONICA GONZALEZ RAMIREZ	159	0	159			
Resto de Deudores			285	96	381			
<b>TOTAL</b>			1.932	559	2.491			

### **11604 Fluctuación de Cambios - Deudor**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60905000-4	DIRECCION DE BIBLIOTECAS ARCHIVOS Y MUSEOS	12.752	0	12.752			
10								
Resto de Deudores								
<b>TOTAL</b>			12.752	0	12.752			

Indicar la cantidad total de deudores.

*La cantidad total de deudores corresponde a 22 al 31 de diciembre de 2018*

### **b) Depósitos de Terceros:**

#### **11405 Aplicación de Fondos en Administración**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	69141700-K	I. MUNICI. DEL CARMEN	0	14.522	14.522			
10								
Resto de Acreedores								
<b>TOTAL</b>			0	14.522	14.522			

#### **21401 Anticipos de Clientes**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60905000-4	DIRECCION DE BIBLIOTECAS ARCHIVOS Y MUSEOS	46.668	33.104	79.772			
10								
Resto de Acreedores								
<b>TOTAL</b>			46.668	33.104	79.772			

#### **21405 Administración de Fondos**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60905000-4	APORTE 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 CHILE	26.112	0	26.112			
7	61923200-3	GOB. REG. 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			
<b>TOTAL</b>			482.944	165.997	648.941			

Indicar la cantidad total de acreedores.

*La cantidad total de deudores corresponde a 32, al 31 de diciembre de 2018.*

#### **21604 Fluctuación de Cambios – Acreedor**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos )			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos )		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60905000-4	DIRECCION DE BIBLIOTECAS ARCHIVOS Y MUSEOS	28.274	0	28.274			
10								
Resto de Acreedores								
<b>TOTAL</b>			28.274	0	28.274			

Las cuentas de Fluctuación de Cambio no quedaron saldadas al cierre del ejercicio 2018. Este registro será contabilizado en el año 2019, como ajuste a la apertura, enviando oficio informativo a la Contraloría General de la República.

#### **Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación**

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2018.

#### **Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación**

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2018.

#### **Nota 7. Inversiones Financieras del Activo Corriente**

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2018.

#### **Nota 8. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente)**

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2018.

#### **Nota 9. Deudores Varios del Activo Corriente**

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	2.242.603	
Deudores	0	
Documentos por Cobrar	0	
IVA-Crédito Fiscal	0	
Pagos Provisionales Mensuales	0	
Otros Deudores (11408.11498.11601)	0	
<b>TOTAL</b>	<b>2.242.603</b>	

**b) Deudores por Transferencias Reintegrables**

**1210601 Deudores por Transferencias Corrientes al Sector P**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	65021747-0	MUSEO DE LA MEMORIA	164.878	0	164.878			
2	75579400-7	CORPORACION MUSEO DEL SALITRE	56.070	0	56.070			
3	75133800-7	CORPORACION DE EX PRESOS POLITICOS DE PISAGUA	20.000	0	20.000			
4	76571408-7	ALMONACID, ARAYA Y MEDINA ARQUITECTOS LTDA	10.727	0	10.727			
5	70032000-6	CORP. VOTO NAC. O'HIGGINS	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 DOCUMENTACION Y ARCHIVOS DE LA VICARIA DE LA SOLIDARIDAD	53	0	53			
9	65124855-8	FUNDACION PATRICIO ELWIN A.	32	0	32			
10	70989700-4	FUNDAC. EDUARDO FREI	13	0	13			
Resto Deudores			-18.714	0	-18.714			
<b>TOTAL</b>			<b>256.722</b>	<b>0</b>	<b>256.722</b>			

**1210602 Deudores por Transferencias de Capital al Sector P**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	81698900-0	PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DE CHILE	44.986	0	44.986			
2	65239350-0	A GRUPACION CULTURAL YA HUIN	30.083	0	30.083			
3	65276960-8	ORGANIZACION DE CONSERVACION COMUNITARIA DEL PATRIMONIO HISTORICO DE ALHUE	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 NATURAL RIO SECO	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			
Resto Deudores			0	0	0			
<b>TOTAL</b>			<b>165.761</b>	<b>0</b>	<b>165.761</b>			

### **1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Ent**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	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 TEMUJO	27.181	0	27.181			
6	71940300-K	CORP. DE APOYO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA MUJER	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 Deudores			154.866	0	154.866			
<b>TOTAL</b>			<b>550.277</b>		<b>550.277</b>			

### **1210604 Deudores por Transferencias de Capital a Otras Ent**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	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 TIMAUKEL	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 TRAIQUEN	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 Deudores			697.385	88.122	785.506			
<b>TOTAL</b>			<b>1.078.904</b>	<b>190.938</b>	<b>1.269.842</b>			



#### **Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente.**

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2018.

#### **Nota 11. Existencias**

No aplica para el Servicio Nacional del Patrimonio Cultural.

#### **Nota 12. Inversiones Financieras del Activo No Corriente**

No aplica para el Servicio Nacional del Patrimonio Cultural.

#### **Nota 13. Deudores Varios del Activo No Corriente**

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2018.

#### **Nota 14. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente**

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no presenta saldos al 31 de diciembre de 2018.

#### **Nota 15. Bienes de Uso**

**a) Indicar los saldos según el siguiente formato:**

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	61.942	0	0	61.942				
Edificaciones Institucionales	16.148.363	10.812.269	0	5.336.095				
Infraestructura Pública	0	0	0	0				
Bienes de Uso en Leasing	0	0	0	0				
Bienes Concesionados	0	0	0	0				
Bienes de Uso en Curso	29.085.468	0	0	29.085.468				
Otros Bienes de Uso	30.540.834	3.936.402	0	26.604.432				
<b>TOTAL</b>	<b>75.836.607</b>	<b>14.748.671</b>	<b>0</b>	<b>61.087.936</b>				

## b) Bienes de Uso en Curso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/3/2018	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
<b>Saldo bruto 31/12/18</b>	<b>61.942</b>	<b>16.148.363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.085.468</b>	<b>30.540.834</b>	<b>75.836.607</b>
Depreciación del ejercicio	0	722.805	0	0	0	0	130.542	853.347
Ajustes	0	0	0	0	0	0	-7.572.276	-7.572.276
Depreciaciones Acumuladas	0	10.089.463	0	0	0	0	11.378.136	21.467.599
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>0</b>	<b>10.812.269</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.936.402</b>	<b>14.748.670</b>
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioros Acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Deterioro Acumulado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo neto al 31/12/18</b>	<b>61.942</b>	<b>5.336.095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.085.468</b>	<b>26.604.432</b>	<b>61.087.936</b>

## c) Bienes de Uso en Curso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	0	0	0			
Costos de Proyectos y Programas (161)	0	0	0			
Estudios Básicos	0	0	0			
Proyectos	29.085.468	0	29.085.468			
Programas	0	0	0			
<b>TOTAL</b>	<b>29.085.468</b>	<b>0</b>	<b>29.085.468</b>			

## d) Otros Bienes de Uso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos ( 14105)	133.665	123.715	0	9.950				
Máquinas y Equipos ( 14102, 14104, 14112)	174.666	30.902	0	143.764				
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	4.211.758	2.186.862	0	2.024.895				
Muebles y Enseres (14106)	21.859.302	1.594.922	0	20.264.379				
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	0	0	0	0				
Otros Bienes (14110, 14113, 14199, 146)	4.161.443	0	0	4.161.443				
<b>TOTAL</b>	<b>30.540.834</b>	<b>3.936.402</b>	<b>0</b>	<b>26.604.432</b>				

**e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso**

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	0	0		
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	34.421	34		
Bienes retirado de su uso activo	0	0		
Bienes sujetos a compromisos de adquisición	0	0		
<b>TOTAL</b>	<b>34.421</b>	<b>34</b>		

**f) Deterioro de Bienes de Uso**

El Servicio Nacional del Patrimonio no registra movimientos por este concepto al 31 de diciembre de 2018.

**Nota 16. Bienes Intangibles**

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

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	1.373.725	763.535	0	610.190

## b) Movimientos de los Bienes Intangibles

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Saldo al 1/3/2018	1.240.575	
Incrementos	133.149	
Desarrollo interno		
Adquiridos por separado		
<b>Saldo bruto 31/12/18</b>	<b>1.373.725</b>	
Amortización del ejercicio	4.751	
Ajustes		
Amortizaciones Acumuladas	758.784	
<b>Total Amortización Acumulada</b>	<b>763.535</b>	
Deterioro del ejercicio		
Ajustes		
Deterioros Acumulados		
<b>Total Deterioro Acumulado</b>		
<b>Saldo neto al 31/12/18</b>	<b>610.190</b>	

### Nota 17. Propiedades de Inversión.

Al 31 de diciembre de 2018, la Institución no cuenta con operaciones de esta naturaleza

### Nota 18. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

Al 31 de diciembre de 2018, la Institución no cuenta con operaciones de esta naturaleza

### Nota 19. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente)

Al 31 de diciembre de 2018, la Institución no cuenta con operaciones de esta naturaleza

### Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural se creó el 28 de febrero de 2018, representado políticamente por la Subsecretaría del Patrimonio Cultural del Ministerio de las Culturas, las Artes y del patrimonio, absorbiendo los derechos y obligaciones de La Dirección de Bibliotecas, Archivos y Museos, como continuador legal.

**a) Acreedores Presupuestarios**

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21529	Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Fina	\$ 1.240.197	0	\$ -	\$ 1.240.197
21534	Cuentas por Pagar - Servicio de la Deuda	\$ -	0	\$ 142.937	\$ 142.937
<b>TOTAL</b>		\$ 1.240.197	\$ -	\$ 142.937	\$ 1.383.134

**Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación**

No presenta saldo al 31 de diciembre de 2018

**Nota 22. Otros Pasivos**

**a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:**

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)	\$ -	\$ -
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)	\$ -	\$ -
Acreedores (22101)	\$ -	\$ -
MA-Débito Fiscal (22103)	\$ -	\$ -
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, ,22113, 22204, 22207,22208,22111)	\$ 163.405	\$ -
<b>TOTAL</b>		

**b) Ingresos Anticipados**

Este rubro no presenta saldos ni movimientos al 31 de diciembre de 2018

**c) Acreedores por Transferencias Reintegrables**

Este rubro no presenta saldos ni movimientos al 31 de diciembre de 2018

**Indicar la cantidad total de acreedores**

El saldo indicado en el ítem otros pasivos, corresponde a los documentos caducados, que considera documentos de diciembre de 2013 a diciembre de 2018, con un total de 474 acreedores.

### Nota 23. Provisiones

Al 31 de diciembre de 2018, la Institución no cuenta con operaciones de esta naturaleza

### Nota 24. Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Provisión por Incentivo al Retiro	\$ 537.857	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Provisión por Retiro Anticipado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 537.857</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

#### a) Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Pago por indemnización de alta dirección pública	\$ 5.264	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Pago vacaciones código del trabajo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.264</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Al 31 de diciembre de 2018, solo existe un funcionario con Alta Dirección Pública, Directivo grado 3 de Planta, con una antigüedad de un año y 4 meses.

### Nota 25. Arrendamiento

El Servicio no registra arriendos financieros en el período, únicamente arriendos operativos como arrendatario de un total de 32 inmuebles a lo largo del país. El gasto se reconoce de manera lineal ya que están pactados en cuotas 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.

## Arrendamientos Operativos (Pagos futuros del arrendamiento Operativo)

Concepto	31-12-2018 M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 M\$ (miles de pesos)
	Valor Presente	Valor Presente
No posterior a un año	473.253	
Posterior a un año pero menor a cinco años	227.859	
Más de cinco años	9.219	
<b>TOTAL</b>	<b>710.331</b>	

### Nota 26. Pasivos por Concesiones

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

### Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes

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

### Nota 28. Estado de Situación Presupuestaria

Al 31 de diciembre de 2018, el resultado de la ejecución presupuestaria es el siguiente:

#### a) Ingreso

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
01	IMPUESTOS	\$ -	\$ -	\$ -
04	IMPOSICIONES PREVISIONALES	\$ -	\$ -	\$ -
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 4.529.526	\$ 259.923	\$ 4.269.603
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD			\$ -
07	INGRESOS DE LA OPERACIÓN	\$ 277.001	\$ 233.655	\$ 43.346
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	\$ 270.023	\$ 586.483	\$ -316.460
09	APORTE FISCAL	\$ 50.184.175	\$ 47.661.927	\$ 2.522.248
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			\$ -
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -	\$ -
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	\$ -	\$ -	\$ -
13	TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	\$ -	\$ -	\$ -
14	ENDEUDAMIENTO	\$ -	\$ -	\$ -
15	SALDO INICIAL DE CAJA	\$ 2.000		\$ 2.000
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 55.262.725</b>	<b>\$ 48.741.988</b>	<b>\$ 6.520.737</b>

**b) Gasto**

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	GASTOS EN PERSONAL	\$ 23.249.933	\$ 22.951.367	\$ 298.566
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$ 11.119.813	\$ 10.859.508	\$ 260.305
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1.390.139	\$ 1.370.185	\$ 19.954
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 9.258.595	\$ 9.101.013	\$ 157.582
25	INGRESOS AL FISCO	\$ 17.578	\$ 7.408	\$ 10.170
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	\$ -	\$ -	\$ -
27	APORTE FISCAL LIBRE	\$ -	\$ -	\$ -
28	APORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA	\$ -	\$ -	\$ -
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 3.738.940	\$ 3.551.491	\$ 187.449
30	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -	\$ -
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	\$ 1.561.000	\$ 732.947	\$ 828.053
32	PRESTAMOS	\$ -	\$ -	\$ -
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	\$ 1.536.791	\$ 1.299.110	\$ 237.681
34	SERVICIO DE LA DEUDA	\$ 737.386	\$ 714.685	\$ 22.701
15	SALDO FINAL DE CAJA	\$ 2.652.550	\$ -	\$ 2.652.550
<b>TOTALES</b>		\$ 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, si bien los gastos ejecutados son mayores a los ingresos reales, esto se debe principalmente a los excedentes de efectivos que se arrastran de años anteriores.

El Subtítulo 21 Gastos en Personal, si bien se ejecutó el 99% del presupuesto, el saldo de M\$298.566, se compone principalmente por el Decreto N°1317 de fecha 28.11.2018 por M\$167.185, del Programa 03 (Consejo de Monumentos Nacionales), destinados a financiar 20 cupos contrataciones adicionales, gestión imposible de realizar debido a lo avanzado del año.

El Subtítulo 31 Iniciativas de Inversión, está compuesto por 13 proyectos ingresados con su respectivo código BIP, cuya ejecución representa un 51,33% al 31 de diciembre de 2018. El monto no ejecutado, corresponde a M\$ 828.053 y se debe principalmente a tres proyectos: "Conservación y Restauración Complejo Cultural Compañía 3150" por M\$235.327, "Construcción Regional de Atacama" por M\$122.251 y "Reposición Museográfica y desarrollo áreas educativas Museo La Serena" por M\$387.897.

La baja ejecución se generó producto a demoras en los procesos de licitación, por parte de la unidad revisora del DRA MOP y a que los proyectos se iniciaron recién en diciembre de 2018.

El Subtítulo 33 Transferencias de Capital presenta una ejecución del 85%, cuyo saldo de M\$ 237.681, esta compuesto principalmente por el ítem "Fondo de Mejoramiento Integral de Museos", los cuales no se ejecutaron debido a la demora en la firma de los convenios y la posterior transferencia



de recursos, así como a la imposibilidad de algunos museos de no poder rendir el primer 50% por lo que no fue posible transferir el segundo 50%.

#### Nota 29. Estado de Resultado – Gastos en Personal

Al 31 de diciembre de 2018, el gasto en personas, corresponde al siguiente detalle:

Cuentas	Variaciones del período 2018 en M\$ (miles de pesos)	Variaciones del período 2017 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	\$ 2.615.734	\$ -
Personal a Contrata	\$ 17.886.280	\$ -
Personal a Honorarios	\$ 1.135.692	\$ -
Otros Gastos en Personal	\$ 1.313.661	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 22.951.367</b>	<b>\$ -</b>

#### Nota 30. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural empezó sus operaciones el 01 de marzo de 2018, absorbiendo los derechos y obligaciones de La Dirección de Bibliotecas, Archivos y Museos por ser legalmente el continuador de las operaciones, por este motivo se debe reconocer como patrimonio inicial, el saldo según balance informado por la Dirección de Bibliotecas, Archivos y Museos al 28 de febrero de 2018, el cual incluye el resultado del ejercicio de los meses de enero y febrero de 2018.

El Patrimonio Inicial se compone de la siguiente manera:

	Monto M\$
31101 Patrimonio Institucional	13.173.190
31102 Resultados Acumulados al 28-02-2018	46.101.318
31103 Resultado del ejercicio 2018 (enero -febrero)	2.401.926
<b>Saldo Inicial marzo 2018</b>	<b>61.676.434</b>

		31-12-2018	
<b>AUMENTO DEL PATRIMONIO</b>			\$ 2.767.170
Cambios de Políticas Contables		\$ -	
Ajuste de Correcciones de Errores		\$ 1.973.458	
Otros Aumentos		\$ 793.712	
<b>DISMINUCIONES EN EL PATRIMONIO NETO</b>			\$ 83.401
Cambio en las Políticas Contables		\$ -	
Ajuste de Correcciones de Errores		\$ 83.401	
Otras Disminuciones		\$ -	
<b>VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO</b>			\$ 2.683.769
<b>MÁS/MENOS:</b>			
Resultado del Período		\$ 1.008.226	
<b>VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO</b>			\$ 3.691.995
<b>MÁS</b>			
Patrimonio Inicial			\$ 61.676.434
<b>PATRIMONIO FINAL</b>			\$ 65.368.429

Cabe mencionar que debido a la creación de esta nueva institucionalidad, se tuvo que realizar de forma manual el Balance General y El estado de Cambio en el Patrimonio del Servicio Nacional del Patrimonio Cultural, reconociendo como resultado acumulado al 31 de diciembre de 2018, un monto de M\$51.187.013, el cual se compone de la siguiente manera:

	Monto M\$
31102 Resultados Acumulados al 28-02-2018	46.101.318
31103 Resultado del ejercicio 2018 (enero -febrero)	2.401.926
Ajustes a la apertura por corrección de errores	1.890.057
Otros ajustes	793.712
<b>31102 Resultados Acumulados al 31-12-2018</b>	<b>51.187.013</b>

### Nota 31. Información a revelar sobre partes relacionadas

Este rubro no presenta saldos ni movimientos al 31 de diciembre de 2018

### Nota 32. Errores

#### a) Resumen de errores

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Ajustes por corrección de errores	\$ 1.890.057	\$ -

**b) Detalle de errores período 2018**

<b>Cuenta</b>	<b>Monto en M\$ (miles de pesos)</b>	<b>N° Oficio CGR aprueba ajuste</b>
22192 Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	\$ -1.772	Oficio 29870
1410601 Libros	\$ 1.772	Oficio 29870
11102 Banco Estado	\$ -83.401	Oficio 29876
21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de A	\$ 75.000	A espera de Respuesta por parte de la C.G.R.
21901 Remesas Recibidas	\$ -75.000	
14109 Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	\$ 376.811	
14904 Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Of	\$ 346.422	
14906 Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	\$ 3.187.929	
14908 Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales	\$ 4.135.631	
14104 Máquinas y Equipos de Oficina	\$ -1.046.327	
1410602 Muebles Y Otros	\$ -931.922	
14108 Equipos Computacionales y Periféricos	\$ -3.997.379	
14909 Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicacione	\$ -97.707	
<b>TOTAL</b>	\$ 1.890.057	

**Nota 33. Ajuste de primera adopción**

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no realizó ajustes de primera adopción al 31 de diciembre de 2018.

**Nota 34. Agricultura**

No Aplica

**Nota 35. Transferencias, Impuestos y Multas**

a) Detallar los montos de las principales clases de ingresos de transferencias, impuestos y multas según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
<b>Ingresos de transferencias</b>	<i>(total de montos desglosados)</i>	<i>(total de montos desglosados)</i>
Del Sector Privado	\$ -	\$ -
Del Gobierno Central (Secretaria de Desarrollo Regional y Administrativo)	\$ 259.923	\$ -
<b>Impuestos</b>	<i>(total de montos desglosados)</i>	<i>(total de montos desglosados)</i>
Clase 1	\$ -	
Clase 2	\$ -	
<b>Multas</b>	<i>(total de montos desglosados)</i>	<i>(total de montos desglosados)</i>
Clase 1	\$ -	
Clase 2	\$ -	

### Nota 36. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Tipo de ingreso	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios	\$ 226.247	\$ -
Venta de bienes	\$ -	\$ -
Permuta	\$ -	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 226.247</b>	<b>\$ -</b>

### Nota 37. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Diferencias de cambio reconocidas en resultados (*)	\$ -	\$ -

Para el año 2018, el monto por concepto de variación de tipo de cambio es de M\$ 15.522, el cual no se contabilizó en la cuenta de resultado 46303 "Fluctuación de Cambio" al cierre del ejercicio 2018. Este registro será contabilizado en el año 2019, como ajuste a la apertura, enviando oficio informativo a la Contraloría General de la República.

### **Nota 38. Estados Financieros Consolidados y Separados**

No aplicable para el ejercicio 2018.

### **Nota 39. Información Financiera por Segmentos**

No aplicable para el ejercicio 2018.

### **Nota 40. Hechos Occurridos Después de la Fecha de Presentación**

El Servicio Nacional del Patrimonio Cultural no tiene hechos posteriores a informar.

### **Nota 41. Resultado del Ejercicio.**

El resultado del ejercicio para el año 2018 corresponde a M\$1.008.226, sin embargo, en la plataforma del sigfe en el Reporte Balance General se muestra un resultado de M\$3.410.152, generándose una diferencia de M\$2.401.926, esto debido a que cuando se realizó el asiento de apertura en el Servicio Nacional del patrimonio Cultural, se consideró en la cuenta 31103 "Resultado del ejercicio", el resultado del ejercicio de enero y febrero provenientes de la Dirección de Bibliotecas, Archivos y Museos.

	<b>Monto M\$</b>
31103 Resultado del ejercicio 2018 (enero -febrero)	\$ 2.401.926
31103 Resultado del ejercicio 2018 (marzo-diciembr	<u>\$ 1.008.226</u>
	\$ 3.410.152

Dada la situación anterior, el resultado de los meses de enero y febrero, deben ser considerados dentro del ítem resultado acumulado para el año 2018.

ANEXO 3

BALANCE GENERAL DE APERTURA 2018

CUENTAS	Saldo Original 01/03/2018 (M\$)	Ajustes de primera adopción (M\$)	Ajustes por errores y otros ajustes (M\$)	Saldo Ajustado al 01/03/2018 (M\$)	Saldo al 31/12/2018 (M\$)
<b>ACTIVOS</b>					<b>68.200.555</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5.444.846</b>		<b>-85.173</b>	<b>5.359.672</b>	<b>4.613.101</b>
<b>RECURSOS DISPONIBLES</b>	<b>2.465.805</b>		<b>-85.173</b>	<b>2.380.631</b>	<b>2.370.498</b>
Disponibilidades en Moneda Nacional	1.819.205		-85.173	1.734.031	2.222.797
Disponibilidades en Moneda Extranjera	112.046			112.046	132.459
Anticipos de Fondos	534.554			534.554	15.242
<b>BIENES FINANCIEROS</b>	<b>2.979.041</b>			<b>2.979.041</b>	<b>2.242.603</b>
Inversiones Financieras					
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación					
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación					
Préstamos					
Deudores Varios	2.979.041			2.979.041	2.242.603
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros					
<b>EXISTENCIAS</b>					
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>					
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>58.193.397</b>		<b>1.975.230</b>	<b>60.168.627</b>	<b>63.587.454</b>
<b>BIENES FINANCIEROS</b>					
Inversiones Financieras					
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación					
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación					
Préstamos					
Deudores Varios					
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros					
<b>INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTO</b>					
<b>BIENES DE USO</b>	<b>55.822.278</b>		<b>1.975.230</b>	<b>57.797.508</b>	<b>61.087.936</b>
Terrenos	61.942			61.942	61.942
Edificaciones Institucionales	14.908.166			14.908.166	16.148.363
Infraestructura Pública					
Bienes de Uso en Leasing					
Bienes Concesionados					
Bienes de Uso en Curso	28.352.521			28.352.521	29.085.468
Otros Bienes de Uso	33.967.248		-5.597.045	28.370.203	30.540.834
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso	-21.467.599		7.572.276	-13.895.324	-14.748.671
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso					
<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>481.791</b>			<b>481.791</b>	<b>610.190</b>
Bienes Intangibles	1.240.575			1.240.575	1.373.725
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	-758.784			-758.784	-763.535
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles					
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>					
Propiedades de Inversión					
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión					
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión					
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>					
Activos Biológicos					
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos					
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.889.328</b>			<b>1.889.328</b>	<b>1.889.328</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>63.638.243</b>		<b>1.890.057</b>	<b>65.528.300</b>	<b>68.200.555</b>

<b>PASIVOS</b>	<b>1.961.809</b>		<b>1.961.809</b>	<b>2.832.125</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.961.809</b>		<b>1.961.809</b>	<b>2.826.861</b>
<b>DEUDA CORRIENTE</b>	<b>284.546</b>		<b>284.546</b>	<b>742.464</b>
Depósitos de Terceros	284.546		284.546	742.464
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Deuda Pública Interna				
Deuda Pública Externa				
<b>OTRAS DEUDAS</b>	<b>1.677.263</b>		<b>1.677.263</b>	<b>2.084.396</b>
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	1.508.397		1.508.397	1.383.134
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación				
Provisiones				
Obligaciones por Beneficios de los Empleados				537.857
Pasivos por Leasing				
Pasivos por Concesiones				
Otros Pasivos	168.865		168.865	163.405
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				<b>5.264</b>
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Deuda Pública Interna				
Deuda Pública Externa				
<b>OTRAS DEUDAS</b>				<b>5.264</b>
Provisiones				
Obligaciones por Beneficios a los Empleados				5.264
Pasivos por Leasing				
Pasivos por Concesiones				
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.961.809</b>		<b>1.961.809</b>	<b>2.832.125</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>61.676.434</b>	<b>1.890.057</b>	<b>63.566.491</b>	<b>65.368.429</b>
<b>PATRIMONIO DEL ESTADO</b>	<b>61.676.434</b>	<b>1.890.057</b>	<b>63.566.491</b>	<b>65.368.429</b>
Patrimonio Institucional	13.173.190		13.173.190	13.173.190
Resultados Acumulados	46.101.318	1.890.057	47.991.375	51.187.013
Resultado del Ejercicio	2.401.926		2.401.926	1.008.226
<b>INTERESES MINORITARIOS</b>				
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>63.638.243</b>	<b>1.890.057</b>	<b>65.528.300</b>	<b>68.200.555</b>
<b>Diferencia</b>				