



Ministerio de las
Culturas, las Artes
y el Patrimonio

Subsecretaría del
Patrimonio Cultural

ORD.: **97**

ANT.: Oficio CGR N° E166851 de 2021

MAT.: Responde lo solicitado en el antecedente.

SANTIAGO, 04.03.2022

A : **JORGE BERMÚDEZ SOTO**
CONTRALOR GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

DE : **EMILIO DE LA CERDA ERRÁZURIZ**
SUBSECRETARIO DEL PATRIMONIO CULTURAL
MINISTERIO DE LAS CULTURAS, LAS ARTES Y EL PATRIMONIO

Junto con saludar, remito a usted la información solicitada en los anexos A, A2, B, C, C2 y D, de las instrucciones sobre el cierre del ejercicio contable año 2021.

Saluda atentamente a usted,

Emilio Pablo De La Cerda Errázuriz
Firmado digitalmente por Emilio Pablo De La Cerda Errázuriz
Fecha: 2022.03.04 10:14:00 -03'00'

EMILIO DE LA CERDA ERRÁZURIZ
SUBSECRETARIO DEL PATRIMONIO CULTURAL
MINISTERIO DE LAS CULTURAS, LAS ARTES Y EL PATRIMONIO

MVV/FRL

Distribución:
Destinatario
Archivo Oficina de Partes

		\$ 609.280	77.320.739-9	Factura Afecta	18	06.12.2021	609.280	07.12.2021	Jefe de División
		\$ 4.295.900	77.320.739-9	Factura Afecta	22	27.12.2021	4.295.900	28.12.2021	Jefe de División
		\$ 154.700	76.598.207-3	Factura Afecta	410	14.12.2021	154.700	15.12.2021	Jefe de División
		\$ 64.248	76.507.582-3	Factura Afecta	14628	09.12.2021	64.248	10.12.2021	Jefe de División
		\$ 6.799.718	76.534.675-4	Factura Afecta	17	07.12.2021	6.799.718	10.12.2021	Jefe de División
		\$ 3.570.000	77.320.739-9	Factura Afecta	17	06.12.2021	3.570.000	07.12.2021	Jefe de División
		\$ 3.570.000	77.320.739-9	Factura Afecta	20	27.12.2021	3.570.000	28.12.2021	Jefe de División
		\$ 119.000	96.824.110-9	Factura Afecta	937687	24.12.2021	119.000	27.12.2021	Jefe de División
		\$ 90.000	76.598.207-3	Factura Afecta	411	14.12.2021	90.000	15.12.2021	Jefe de División
		\$ 161.880	90.193.000-7	Factura Afecta	2E+07	20.12.2021	161.880	21.12.2021	Jefe de División (S)
		\$ 59.880	76.170.725-6	Factura Afecta	281903	24.12.2021	59.880	27.12.2021	Jefe de División
		\$ 297.500	76.901.229-k	Factura Afecta	599	27.12.2021	297.500	28.12.2021	Jefe de División (S)
		\$ 119.000	96.824.110-9	Factura Afecta	937685	24.12.2021	119.000	27.12.2021	Jefe de División
		\$ 678.300	12.500.732-5	Factura Afecta	1571	13.12.2021	678.300	15-12-20210	Jefe de División
		\$ 136.850	77.254.598-3	Factura Afecta	60	16.12.2021	136.850	21.12.2021	Jefe de División (S)
		\$ 532.764	96.802.280-6	Factura Afecta	93126	16.12.2021	532.764	21.12.2021	Jefe de División (S)
		\$ 151.725	76.201.062-3	Factura Afecta	976	17.12.2021	151.725	22.12.2021	Jefe de División (S)
		\$ 1.378.724	96.513.980-K	Factura Afecta	325763	07.12.2021	1.378.724	07.12.2021	Jefe de División
		\$ 1.278.494	77.320.739-9	Factura Afecta	19	06.12.2021	1.278.494	07.12.2021	Jefe de División
		\$ 13.599.439	76.534.675-4	Factura Afecta	19	28.12.2021	13.599.439	28.12.2021	Jefe de División (S)
		\$ 133.875	76.837.927-0	Factura Afecta	614	29.12.2021	133.875	29.12.2021	Jefe de División (S)

21523	CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL								
21524	CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES								
21525	CXP INTEGROS AL FISCO								
21526	CXP OTROS GASTOS CORRIENTES								
21529	CXP ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 3.170.000	76.054.641-0	Factura Afecta	4303	21.12.2021	3.170.000	21.12.2021	Jefe de División (S)
		\$ 595.000	77.016.108-8	Factura Afecta	119	24.12.2021	595.000	24.12.2021	Jefe de División
21530	CXP ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS								



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

-11-
ANEXO A2
HOJA 1

DEUDA FLOTANTE POR PROGRAMA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 DETALLE ESTRATIFICADO
(1) (2) (3) (4) (5) (6) (7) (8)

CUENTA DE ORIGEN		TOTAL	Año 2015 y anteriores	Año 2016	Año 2017	Año 2018	Año 2019	Año 2020
Código	Denominación							
21521	CXP GASTOS EN PERSONAL	59.951.181				1.468.305	58.482.876	
21522	CXP BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	602.066					602.066	
21523	CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL							
21524	CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
21525	CXP INTEGROS AL FISCO							
21526	CXP OTROS GASTOS CORRIENTES							
21529	CXP ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS							
21530	CXP ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS							
21531	CXP INICIATIVAS DE INVERSIÓN							

21532	CXP PRÉSTAMOS							
21533	CXP TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
21534	CXP SERVICIO DE LA DEUDA (sin considerar 2153407)							
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR GASTOS PRESUPUESTARIOS SERVICIO DE LA DEUDA (2153407)					1.468.305	59.084.942	

- (1) Identificación de la cuenta de origen del Acreedor Presupuestario, corresponde a la imputación presupuestaria en la fecha que se registró la deuda.
- (2) Saldo al 31 de diciembre de 2021 de la cuenta 2153407, lo que equivale a la suma de las columnas (3); (4); (5); (6); (7); y (8).
- (3) Saldo de la cuenta 2153407 al 31-12-2015 pendiente de pago al 31-12-2021.
- (4) Saldo de la cuenta 2153407 al 31-12-2016 pendiente de pago al 31-12-2021, menos columna (3).
- (5) Saldo de la cuenta 2153407 al 31-12-2017 pendiente de pago al 31-12-2021, menos columnas (3) y (4).
- (6) Saldo de la cuenta 2153407 al 31-12-2018 pendiente de pago al 31-12-2021, menos columnas (3); (4) y (5).
- (7) Saldo de la cuenta 2153407 al 31-12-2019 pendiente de pago al 31-12-2021, menos columnas (3); (4); (5) y (6).
- (8) Saldo de la cuenta 2153407 al 31-12-2020 pendiente de pago al 31-12-2021, menos columnas (3); (4); (5); (6) y (7). Especificar la naturaleza y origen de las deudas pendientes de pagos de años anteriores al 2021, en el subtítulo 2153407



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

-13-

ANEXO B

Hoja 1

SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACIÓN INFORME DE SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
DE CUENTAS DE MOVIMIENTOS FINANCIEROS NO PRESUPUESTARIOS

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

MONEDA NACIONAL
MONEDAS EXTRANJERAS

ENTIDAD:

USO EXCLUSIVO CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DOCUMENTO CONTABLE N°:

<input type="text"/>					
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

TIPO DE INFORME

<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------

FECHA DE PROCESO :

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

MONEDA DE REGISTRO :

<input type="text"/>

PERÍODO CONTABLE :

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

CODIGO INSTITUCIÓN

<input type="text"/>					
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

CÓDIGO	CUENTAS/ DENOMINACIÓN	PROGRAMA 01	PROGRAMA 02	PROGRAMA 03	PROGRAMA 04	PROGRAMA 05	PROGRAMA 06	TOTAL INSTITUCIONAL
11101	CAJA							
11102	BANCO ESTADO	18.759.218						18.759.218
11103	BANCOS DEL SISTEMA FINANCIERO							
11201	CAJA							
11202	BANCO ESTADO							
11203	BANCOS DEL SISTEMA FINANCIERO							
11401	ANTICIPOS A PROVEEDORES							
11402	ANTICIPOS A CONTRATISTAS							
11403	ANTICIPOS A RENDIR CUENTA	56.176.891						56.176.891

11404	GARANTÍAS OTORGADAS						
11405	APLICACIÓN DE FONDOS EN ADMINISTRACIÓN						
11406	ANTICIPOS PREVISIONALES						
11407	CARTAS DE CRÉDITO						
11408	OTROS DEUDORES FINANCIEROS						
11409	TARJETAS DE CRÉDITO						
11498	DEUDORES POR GASTOS PAGADOS EN EXCESO						
11601	DOCUMENTOS PROTESTADOS						
11602	DETRIMENTO EN RECURSOS DISPONIBLES						
11604	FLUCTUACIÓN DE CAMBIOS – DEUDOR						
11605	DEUDORES DETRIMENTO PATRIMONIAL FONDOS						
21401	ANTICIPOS DE CLIENTES						
21404	GARANTÍAS RECIBIDAS						
21405	ADMINISTRACIÓN DE FONDOS						
21406	DEPÓSITOS PREVISIONALES						
21407	RECAUDACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO						
21409	OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS						
21414	RECAUDACIÓN DE TERCEROS PENDIENTES DE						
21498	ACREEDORES POR INGRESOS PERCIBIDOS EN						
21601	DOCUMENTOS CADUCADOS						
21604	FLUCTUACIÓN DE CAMBIOS – ACREEDOR						
	SUBTOTALES						
	TOTALES						

11511	CXC VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS								
11512	CXC RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS (*)								
11513	CXP TRANSFERENCIAS DE CAPITAL								
11514	CXP ENDEUDAMIENTO								
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DE		0							

- (1) Identificación de los Deudores Presupuestarios, de acuerdo con el origen del ingreso, representadas en las cuentas nivel 1 del subgrupo 115, del Plan de Cuentas establecido en la resolución N° 16, de 2015, de este Organismo Contralor.
- (2) Saldo al 31 de diciembre de 2021, de las cuentas que originan el saldo de la cuenta 12192, indicadas en la columna (1).
- (3) Identificación de los Deudores.
- (4) Se debe indicar tipo de documento (Resolución, Comprobante de Ingreso, Factura, Boleta, u otro documento según corresponda), conforme a lo indicado en el numeral 4 Contabilización de Derechos y Compromisos Financieros al 31 de diciembre de 2021, del presente instructivo, agregando número y fecha de emisión.
- (5) Informar en moneda de curso legal (pesos).
- (6) Corresponde a la fecha del devengo del ingreso.
- (7) Corresponde al área o regional donde se genera el ingreso.
- (*) Si presenta saldo la cuenta 115 12 10 Ingresos por Percibir, corresponderá informar según el detalle que se muestra en anexo C2



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

-17-
ANEXO C2
HOJA 1

INGRESOS POR PERCIBIR POR PROGRAMA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 DETALLE ESTRATIFICADO
(1)

CUENTA DE ORIGEN		TOTAL	Año 2015 y anteriores	Año 2016	Año 2017	Año 2018	Año 2019	Año 2020
Código	Denominación							
11501	CxC IMPUESTOS							
11504	CXC IMPOSICIONES PREVISIONALES							
11505	CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
11507	CXC INGRESOS DE OPERACIÓN							
11508	CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	10.827.548				674.484	7.210.097	2.942.967
11509	CXC APOORTE FISCAL	47.674.256						47.674.256
11510	CXC VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS							

11511	CXC VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS							
11512	CXC RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS (sin considerar 1151210)					674.484		
11513	CXC TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
11514	CXC ENDEUDAMIENTO							
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR INGRESOS PRESUPUESTARIOS RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS (1151210)							

(1) Detalle de los deudores que presentan compromisos con el servicio, desglosar de acuerdo con la cantidad de personas que posea cada subtítulo presupuestario.

NOTA: Los demás campos deberán ser completados de la misma forma que las instrucciones impartidas para el Anexo A2.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

-19-
ANEXO D

(1)

(2)

(1)

Cargo	Nombre Completo	N° de Teléfono	Correo Electrónico	Nombre Subrogancia (1)
Jefa de Administración y Finanzas	Fabiola Rubilar Lienlaf	56 2 29979483	fabiola.rubilar@cultura.gob.cl	Stephanie Fábila Etcheverry stephanie.fabila@cultura.gob.cl
Encargada de Contabilidad	Patricia Orellana Silva	56 2 29979483	patricia.orellana@cultura.gob.cl	Stephanie Fábila Etcheverry stephanie.fabila@cultura.gob.cl
Jefa de Presupuestos	Alejandra Quiroga Monje	56 2 29979482/56 2 29979493	alejandra.quiroga@cultura.gob.cl	Paula Loyola paula.loyola@cultura.gob.cl

(1) Ambos nombres y apellidos.

(2) Solo correo institucional.