

Bogotá, 17 de Abril de 2026

Señores
Fundación Escuela Taller de Mompox
Adriana Vilaró Martínez
Directora Escuela Taller

Asunto: Seguimiento financiero mes 2 – Enero de 2026- Resolución 1666de 2024

Cordial saludo,

De manera atenta me permito presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de enero de 2026, en relación con la ejecución de los recursos asignados a la Escuela Taller de Mompox mediante la Resolución No. 1666 de 2024.

1. Objetivo del informe

Presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de enero de 2026, en relación con la ejecución de los recursos asignados a la Escuela Taller de Mompox mediante la Resolución No. 1666 de 2024, para la ejecución de la “Propuesta de formación en mantenimiento, conservación y reparaciones locativas de un bien de interés cultural en el Centro Histórico de Santa Marta”.

2. Antecedentes de la resolución de formación

La Resolución No. 1666 del 26 de diciembre de 2024 fue modificada mediante la Resolución No. 1206 del 30 de julio de 2025. Así mismo, el Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes realizó el desembolso el día 22 de septiembre de 2025 por valor de \$370.000.000, correspondiente a la totalidad de los recursos aprobados.

Esta resolución contempla un período formativo de seis (6) meses y, conforme al acta de condiciones iniciales, su ejecución inició el 1 de noviembre de 2025.

3. Ejecución presupuestal a 31 de enero de 2026

EJECUCION PRESUPUESTAL	VALORES	% EJECUCIÓN
Presupuesto aprobado en la resolución 1666 de 2024	370.000.000	100%
Presupuesto ejecutado diciembre 2025	19.244.197	5%
Presupuesto Ejecutado enero de 2026	793.502	0,2%
Presupuesto ejecutado acumulado Total	20.037.699	5,02%

4. Para la elaboración del presente informe se realizó la revisión y análisis de los siguientes documentos financieros:

- Comprobantes de egreso del mes de enero de 2026.
- Relación de gastos causados no pagados.
- Conciliación bancaria con corte a 31 de enero de 2026.
- Balance de prueba detallado.
- Matriz de seguimiento financiero.

1) Verificación de comprobantes de egreso: Se verificaron los comprobantes de egreso del mes de enero de 2026, evidenciando que los pagos corresponden a compra de suministro de papelería, pago de internet del mes de diciembre y gastos bancarios correspondientes al respectivo mes.

Se constató la coherencia entre el valor del egreso, el rubro presupuestal afectado y los movimientos del extracto bancario. En consecuencia, **se aprueban** los comprobantes de egreso para el mes evaluado.

2) Relación de gastos causados no pagados: Para el mes de enero de 2026, la FET presentó la relación detallada de los gastos causados no pagados identificando que los mismos corresponden a honorarios del equipo humano transversal como se presenta en el siguiente cuadro:

TERCERO	CC	CONCEPTO	DOC CAUSACION	VALOR
AGNER VILLA SERRANO	9271896	Honorarios auxiliar Contable mes de enero de 2026	FETM 1253	\$ 3.500.000
ALVARO ENRIQUE RIOS CHACON	19768894	Honorarios contador mes de enero de 2026	FETM 1245	\$ 3.500.000
JASIVE ESTHER OSPINO BAÑOS	1051657052	Honorarios coordinadora financiera mes de enero de 2026	FETM 1242	\$ 3.600.000
VALOR TOTAL				\$ 10.600.000

En virtud de la verificación anterior y de la consistencia de la misma, **se aprueba este concepto del informe.**

3) Conciliación bancaria con corte a 31 de enero de 2026: Se verificó la consistencia de la información registrada, evidenciando concordancia entre el saldo del extracto bancario y el libro auxiliar de bancos a la fecha de corte. No se identificaron partidas pendientes por depurar, Por lo anterior, **se aprueba** este ítem del informe.

4) Balance de prueba detallado: Una efectuadas las subsanaciones por parte de la escuela taller se aprueba este ítem del informe toda vez que se observa en Share point el balance de prueba detallado del mes de enero acompañado de las notas explicativas correspondientes, en consecuencia, **se aprueba este ítem del informe.**

5) Matriz de seguimiento financiero: La matriz del mes de enero se encuentra debidamente suscrita por el representante legal y el contador, con visto bueno del revisor fiscal; Se evidencia coherencia entre los comprobantes de egreso registrados y los desembolsos efectuados durante el periodo; En consecuencia, **se aprueba** este ítem del informe.

6) Verificación del aspecto tributario: Durante el mes de diciembre de 2025, los pagos correspondieron a compras de papelería y pago de internet del mes de diciembre; es importante resaltar que no aplicaron retención en la fuente toda vez que las compras no superaron la base mínima establecida por la Dian para la vigencia fiscal 2026 que es de 27 UVT. **Por tanto, se aprueba este punto del Informe**

5. Recomendaciones preventivas

1. Mantener actualizada oportunamente la matriz financiera.
2. Continuar fortaleciendo la organización documental digital.
3. Garantizar que las conciliaciones bancarias se elaboren dentro de los primeros 10 días del mes siguiente.
4. Verificar periódicamente la proporcionalidad entre la ejecución financiera y el avance físico del proyecto.
5. Dar aplicabilidad al literal e) del anexo técnico, incluyendo notas aclaratorias.
6. Dar aplicabilidad al numeral 4.5, literal d) del anexo técnico que indica "Balance de prueba detallado por terceros de los centros de costos en que se contabilizan los recursos.

6. Conclusión

En virtud de lo anterior, se emite concepto favorable para el mes de enero de 2026.

Cordialmente,



Rita Consuelo Pérez Otero
Contratista Grupo Escuela Taller
Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes