

Bogotá, 17 de abril de 2026

Señores

Fundación Escuela Taller de Mompox

Adriana Vilaró Martínez

Directora Escuela Taller

Asunto: Seguimiento financiero Aprobatorio mes 3 – Febrero de 2026- Resolución 1666 de 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 febrero 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 28 de febrero 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 febrero de 2026	21.501.776	5.81%
Presupuesto ejecutado acumulado Total	41.539.475	11,23%

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

- Comprobantes de egreso del mes de febrero de 2026.
- Relación de gastos causados no pagados.
- Conciliación bancaria con corte a 28 de febrero de 2026.
- Balance de prueba detallado.
- Matriz de seguimiento financiero.
- Cargue de Pagos mes de febrero de 2026

1) Verificación de comprobantes de egreso: Se verificaron los comprobantes de egreso del mes de febrero de 2026, evidenciando que los pagos corresponden a pago de honorarios del equipo humano transversal, honorarios del coordinador técnico del proyecto, gastos de papelería pago del servicio de Internet y gastos de viaje; 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 febrero 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 febrero de 2026	FETM 1285	\$ 3.500.000
ALVARO ENRIQUE RIOS CHACON	19768894	Honorarios contador mes de febrero de 2026	FETM 1294	\$ 3.500.000
JASIVE ESTHER OSPINO BAÑOS	1051657052	Honorarios coordinadora financiera mes de febrero de 2026	FETM 1279	\$ 3.600.000
VALOR TOTAL				\$ 10.600.000

En virtud de lo anterior se aprueba este ítem del informe

3) Conciliación bancaria con corte a 28 de febrero 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: conforme a la verificación efectuada para el mes de febrero de 2026, y posterior a las subsanaciones presentadas por la FET Mompox se evidencia el balance de prueba detallado acompañado de sus respectivas notas aclaratorias, **por tal motivo se aprueba este punto del Informe.**

5) Matriz de seguimiento financiero: La matriz del mes de febrero 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 febrero de 2025, se efectuó retención en la fuente por compras de papelería, los demás desembolsos de honorarios no se les practicó retención toda vez que los contratistas se acogieron al artículo 383 del Estatuto tributario (rentas de trabajo), cuyas bases no dan para aplicar el respectivo descuento. **Por tanto, se aprueba este punto del Informe**

7) Cargue de Pagos Mes de Febrero: Se evidenció el cargue de pagos No 6 y 7 correspondiente al mes de febrero, confirmando los saldos al Inicio de la operación y verificando saldos al final de la misma. **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. Conclusión: En virtud de lo anterior, se emite concepto favorable para el mes de febrero de 2026.

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rita Consuelo Pérez Otero', with a long horizontal flourish extending to the right.

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