

Bogotá, 17 de abril de 2026

**Señores**

**Fundación Escuela Taller de Mompox**

**Adriana Vilaró Martínez**

**Directora Escuela Taller**

**Asunto:** Informe Aprobatorio Seguimiento financiero mes 1 – diciembre de 2025-  
Resolución 1666 de 2024

Cordial saludo,

De manera atenta me permito presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de diciembre de 2025, 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 diciembre de 2025, 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 diciembre de 2025**

<b>EJECUCION PRESUPUESTAL</b>	<b>VALORES</b>	<b>% EJECUCIÓN</b>
Presupuesto aprobado en la resolución 1666 de 2024	370.000.000	100%
<b>Presupuesto ejecutado diciembre 2025</b>	<b>19.244.197</b>	<b>5%</b>
<b>Presupuesto ejecutado acumulado Total</b>	<b>19.244.197</b>	<b>5%</b>

Con corte al mes de diciembre de 2025, la ejecución presupuestal alcanzó un 5%, del presupuesto total, evidenciando que los gastos efectuados correspondieron al equipo Humano transversal, toda vez que no se había empezado el proceso formativo.

#### **4. Documentos y soportes revisados**

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

- Comprobantes de egreso del mes de diciembre de 2025.
- Relación de gastos causados no pagados.
- Conciliación bancaria con corte a 31 de diciembre de 2025.
- Balance de prueba detallado.
- Matriz de seguimiento financiero.

**1) Verificación de comprobantes de egreso:** Se verificaron los comprobantes de egreso del mes de diciembre de 2025, evidenciando que los pagos corresponden a honorarios del equipo humano transversal (auxiliar contable, directora y coordinadora financiera y pago de internet), así como gastos bancarios del 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 diciembre de 2025, y posterior a las subsanaciones se evidenció gastos causados no pagados por valor de \$1.345.898, las cuales se encuentran alojados en Share Point, así como su respectivo registro en la matriz de seguimiento financiero. Por tanto, **se aprueba este ítem del informe**

**3) Conciliación bancaria con corte a 31 de diciembre de 2025:** 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, en virtud de lo anterior, **se aprueba** este ítem del informe.

**4) Balance de prueba detallado:** Una vez presentadas las subsanaciones por la Fundación escuela taller se aprueba el balance de prueba detallado toda vez que en las notas a los estados financieros de la vigencia se revela cada una de las cuentas que contiene el balance, en virtud de lo anterior **se aprueba este ítem del informe.**

**5) Matriz de seguimiento financiero:** La matriz del mes de diciembre se encuentra debidamente suscrita por el representante legal y el contador, con visto bueno del revisor fiscal, así mismo es coincidente con los gastos causados no pagados y con los egresos del mes objeto de análisis; En consecuencia, **se aprueba** este ítem del informe.

**6) Verificación del aspecto tributario:** Durante el mes de diciembre de 2025, los pagos correspondieron a honorarios del equipo humano transversal. No se aplicaron retenciones, dado que los valores facturados no alcanzaron los topes mínimos establecidos.

Adicionalmente, los contratistas se acogieron a lo dispuesto en el artículo 383 del Estatuto Tributario (rentas de trabajo).

## **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 en los balances de prueba cuando sea necesario.
6. Dar aplicabilidad al literal b) del anexo técnico, incluyendo la relación de los gastos causados no pagados en la matriz correspondiente.

## **6. Conclusión**

En virtud de lo anterior, se aprueba el informe de Seguimiento financiero para el mes de diciembre de 2025.

Cordialmente,



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

