

Bogotá, marzo 24 de 2026

Señores

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER

Norte de Santander

Yahina Gutiérrez

Directora

Asunto: Seguimiento Financiero mes de abril de 2025 Resolución 858 de 2024

Cordial Saludo,

De manera atenta me permito presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de abril de 2025, en relación con la ejecución de los recursos asignados mediante la Resolución 858 de 2024 y sus modificaciones (Resoluciones 611 de 2024 y 1119 de 2025).

1. Objetivo del Informe:

El presente informe tiene como finalidad exponer el estado de ejecución del proyecto a partir del análisis de la información financiera y documental disponible, evidenciando el nivel de avance y el cumplimiento de las disposiciones de los actos administrativos que rigen el proyecto "Fomento del Turismo Cultural Comunitario Sostenible en Siete (7) Regiones de Colombia".

2. Antecedentes:

El proyecto cuenta con un presupuesto total de mil millones de pesos (\$1.000.000.000) bajo la Resolución 858 de 2024. Durante abril de 2025, la ejecución financiera se intensificó significativamente respecto a los meses anteriores, registrando gastos operativos por valor de \$70.846.605.

3. Documentos y Soportes Revisados:

Basado en la documentación proporcionada para la Fundación Escuela Taller de Norte de Santander, para la elaboración del presente informe, se realizó la revisión y análisis de los siguientes documentos financieros:

- Comprobantes de egreso correspondientes al mes.
- Relación de gastos causados no pagados.
- Conciliación bancaria correspondiente.
- Balance de prueba detallado.
- Matriz de seguimiento financiero.

EJECUCION PRESUPUESTAL	VALORES	% EJECUCIÓN
Presupuesto aprobado en la resolución 858 de 2024	1.000.000.000	100%
Presupuesto ejecutado acumulado 2024	127.101.538	13%
Ejecutado enero de 2025	45.438.889	4.5%
Ejecutado marzo de 2025	38.558.018	4%
Ejecutado abril de 2025	70.366.605	7%
Presupuesto ejecutado acumulado Total	281.465.049	28%

Tabla 1 Ejecución Presupuestal a abril de 2025

a. Verificación Comprobantes de Egreso:

- Se verificaron los egresos de abril por \$70.366.605, asociados principalmente a pagos por honorarios, Logística y Alimentación, Arrendamientos, y gastos bancarios asociados, conforme a los registros del balance de comprobación.
- Los comprobantes de egreso inicialmente estaban incompletos, con documentación donde faltaban firmas, y algunos documentos desactualizados, los cuales fueron completamente subsanados el 23 de marzo de 2026.

b. Conciliación Bancaria con Corte a 31 de abril de 2025:

Se verificó la consistencia de la información registrada en la conciliación bancaria, evidenciando que el saldo del extracto bancario coincide con el saldo reflejado en el libro auxiliar de bancos a la fecha de corte, sin embargo, hay una diferencia con el balance por valor de \$6.020.500 de Anticipos, menos un valor de \$1.575.205 que corresponde a impuestos.

SALDO EN BANCOS SEGÚN EXTRACTO		789.324.264
Mas	Créditos y Depósitos	240.000
Menos:	Débitos y Cheques	74.513.845
Menos:	GMF	298.055
TOTAL SALDO EN BANCOS		714.512.364
SALDO EN LIBRO AUXILIAR		789.324.264
Más:	Debito	-
Menos:	Crédito	74.811.900
	Ajuste al peso	-
TOTAL SALDO EN LIBROS		714.512.364
DIFERENCIA		-

Tabla 2 Conciliación Bancaria con Corte a 31 de abril de 2025

c. Balance de prueba detallado:

La información en SharePoint y los soportes de seguimiento guardan correlación con el balance de prueba, reflejando un gasto acumulado en la cuenta 5 (Gastos) de \$154.843.512 correspondientes únicamente al año 2025.

d. Matriz de seguimiento financiero:

La matriz de seguimiento financiero correspondiente al mes de abril de 2025 guarda coherencia con los comprobantes registrados y dispuestos en SharePoint, evidenciando una ejecución del periodo por valor de \$70.366.605, acorde con los soportes revisados y un acumulado de 28% de ejecución a 30 de abril de 2025.

e. Verificación del aspecto Tributario:

Se reitera la recomendación de verificar la aplicación de retenciones de Industria y Comercio (ICA) en los pagos de logística (alimentación y transporte) realizados en las regiones intervenidas durante abril.

Recomendaciones Preventivas

- Mantener la oportunidad en el registro de los gastos de logística regional.
- Asegurar la firma de todos los soportes de pago de honorarios antes de su pago y cargue a SharePoint.
- Garantizar que las conciliaciones bancarias se elaboren dentro de los primeros diez (10) días del mes siguiente.
- Verificar la proporcionalidad entre la ejecución financiera y el avance físico: se recomienda validar que el cumplimiento de las metas físicas (fortalecimiento de procesos, estructuración de rutas y talleres en las 7 regiones) guarde estricta coherencia con este nivel de gasto. Es fundamental asegurar que la inversión realizada en logística y alimentación en puntos focales como Neiva, Viotá, Yopal y Barrancabermeja se traduzca en el avance porcentual esperado dentro del cronograma del Anexo Técnico (Versión 3).

Con base en la revisión efectuada, se emite concepto favorable para el mes de abril de 2025, sin perjuicio de las recomendaciones preventivas señaladas.

Cordialmente,



RITA CONSUELO PÉREZ OTERO

Contratista Grupo Escuela Taller
Ministerio de las Culturas las artes y los Saberes