

Bogotá, marzo 24 de 2026

Señores
FUNDACIÓN ESCUELA TALLER
Norte de Santander
Yahina Gutierrez
Directora

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

Cordial Saludo,

De manera atenta me permito presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de enero 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 inicial de ejecución del proyecto, a partir del análisis de la información financiera y documental disponible, permitiendo evidenciar el nivel de avance, la adecuada utilización de los recursos y el cumplimiento de las disposiciones establecidas en los actos administrativos que lo rigen.

Así mismo, tiene como objetivo presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de **enero de 2025**, en relación con la ejecución de los recursos asignados a la Escuela Taller Norte de Santander para el proyecto denominado **"Fomento del Turismo Cultural Comunitario Sostenible en Siete (7) Regiones de Colombia"** cuyo propósito principal es el fortalecimiento de procesos comunitarios, la estructuración de rutas turísticas culturales, la promoción de encadenamientos productivos territoriales y el desarrollo de estrategias orientadas a la visibilidad turística de los territorios intervenidos.

2. Antecedentes:

El proyecto objeto del presente informe tiene su origen en la expedición de la **Resolución 858 de 2024**, emitida por el Ministerio de las Culturas las Artes y los Saberes, expedida el 11 de julio de 2024 por un valor total de mil millones de pesos (\$1.000.000.000), mediante la cual se viabiliza y asignan recursos para la ejecución de actividades orientadas al cumplimiento de metas institucionales en el marco del Plan de Acción de la vigencia.

El proyecto cuenta con un **Anexo Técnico actualizado (versión 3)**, en el cual se consolidan los ajustes aprobados, incluyendo cronograma, metas, actividades e indicadores de seguimiento.

A corte de **enero de 2025**, el proyecto se encuentra en fase de ejecución, habiéndose adelantado procesos administrativos, financieros y operativos orientados al cumplimiento de los objetivos planteados. Entre estos se destacan la apropiación de recursos, la estructuración de soportes financieros, la causación de gastos y el inicio de actividades conforme al cronograma aprobado.

Así mismo, se evidenció mediante extracto bancario que el Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes efectuó desembolsos por valor de \$44.468.184 el pago del saldo de la resolución por valor de \$500.000.000, así mismo, movimientos causados que no fueron pagados en el periodo por valor de \$1.208.625, para una ejecución financiera del proyecto correspondiente a un total del 17%

3. Documentos y Soportes Revisados:

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%
Presupuesto ejecutado acumulado Total	172.540.427	17%

Tabla 1 Ejecución Presupuestal a enero de 2025

a. Verificación Comprobantes de Egreso:

- verificaron los comprobantes de egreso correspondientes al mes de enero de 2025, evidenciando la ejecución de recursos por un valor total de \$45.438.889, asociados principalmente a pagos por honorarios, arrendamientos, gastos de viaje, servicios y otros gastos operacionales, conforme a los registros del balance de comprobación.
- La conciliación bancaria refleja un saldo final a 31 de enero de 2025 por valor de \$827.882.282, sin diferencias entre libros y extracto, lo que evidencia consistencia en los registros financieros.

- No obstante, se identificó una diferencia de \$1.208.625 entre el valor ejecutado y los registros financieros, atribuida a procesos de legalización de anticipos y retenciones en la fuente del periodo, la cual se encuentra debidamente explicada en la nota financiera del mes.
- Los comprobantes de egreso inicialmente estaban incompletos, con documentación donde faltaban firmas, y algunos documentos desactualizados, los cuales fueron completamente subsanados el 20 de marzo de 2026.

b. Relación de Gastos Causados No pagados:

Conforme a la información cargada para el mes de enero de 2025, se verificó que la carpeta dispuesta en SharePoint contiene los soportes correspondientes a gastos causados no pagados por un valor total de **\$1.208.625**, discriminados de la siguiente manera:

TERCERO	C.C.	CONCEPTO	DOC CAUSACION	VALOR
Magda Nuris Quiroz	59830178	Anticipo Viáticos y Gastos de Viaje	RC-01-001	\$ 1.000.000
Patricia Triviño Pérez	36381701	Anticipo Viáticos y Gastos de Viaje	RC-01-002	\$ 208.625

Tabla 2 Gastos Causados No pagados en enero 2025

c. Conciliación Bancaria con Corte a 31 de enero 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, por lo cual se considera que la conciliación se encuentra debidamente elaborada y se emite concepto favorable dentro del presente informe.

SALDO EN BANCOS SEGÚN EXTRACTO		371.141.841
Mas	Créditos y Depósitos	501.208.625
Menos:	Débitos y Cheques	44.296.007
Menos:	GMF	172.177
TOTAL SALDO EN BANCOS		827.882.282
SALDO EN LIBRO AUXILIAR		371.141.841
Más:	Debito	501.208.625
Menos:	Crédito	44.468.184
	Ajuste al peso	-
TOTAL SALDO EN LIBROS		827.882.282
DIFERENCIA		-

Tabla 3 Conciliación Bancaria con Corte a 31 de enero de 2025

d. Balance de prueba detallado:

De acuerdo con la información examinada para el mes de enero de 2025, se verificó que la carpeta dispuesta en SharePoint contiene de manera completa el balance de prueba detallado, junto con sus respectivos soportes.

e. Matriz de seguimiento financiero:

La matriz de seguimiento financiero correspondiente al mes de enero de 2025 guarda coherencia con los comprobantes registrados y dispuestos en SharePoint, evidenciando una ejecución acorde con los soportes revisados a 31 de enero de 2025.

f. Verificación del aspecto Tributario:

De manera general, se hace necesario verificar la calidad tributaria de la Escuela Taller como agente retenedor del impuesto de Industria y Comercio (ICA) en el departamento de Norte de Santander, toda vez que en los soportes revisados no se evidencia la práctica de retenciones durante el mes de enero de 2025.

Lo anterior cobra relevancia, considerando que se identifican erogaciones asociadas a la adquisición de bienes (como pendones) y la prestación de servicios (alquiler y transporte), operaciones que podrían estar sujetas a retención. En este sentido, se recomienda remitir el soporte normativo correspondiente en caso de que exista alguna condición de exclusión o no sujeción.

Recomendaciones Preventivas

- Diligenciar oportunamente la matriz de seguimiento financiero, conforme a lo establecido en el Anexo Técnico de condiciones.
- Aplicar los impuestos nacionales y territoriales a que haya lugar, de acuerdo con la naturaleza de cada operación.
- Garantizar que las conciliaciones bancarias se elaboren dentro de los primeros diez (10) días del mes siguiente.
- Verificar periódicamente la proporcionalidad entre la ejecución financiera y el avance físico del proyecto.

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

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, possibly "Jorge", written over a horizontal line.

RITA CONSUELO PÉREZ OTERO

Contratista Grupo Escuela Taller

Ministerio de las Culturas las artes y los Saberes