

Bogotá, marzo 24 de 2026

Señores

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER

Norte de Santander

Yahina Gutierrez

Directora

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

Cordial Saludo,

De manera atenta me permito presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de marzo 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 **marzo 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 2024.

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.

Durante **marzo de 2025**, se reactivó la ejecución financiera mediante los siguientes pagos y deducciones: efectuaron desembolsos por valor de \$ 38.558.018, para una ejecución financiera del proyecto correspondiente a un total del 21%

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	1.000.000.000,00	100%
Presupuesto ejecutado a noviembre 30 de 2024	16.490.617	2%
Presupuesto aprobado en la resolución 858 de 2024	1.000.000.000,00	100%
Recursos pagados diciembre 2024	120.739.776	12%
Devolución	-10.815.834	-1%
Anticipo de Noviembre que se pagó en Diciembre	2.443.600	-
Anticipo de Diciembre causados no pagados	-1.990.000	-
Presupuesto ejecutado de diciembre 31 de 2024	112.367.542	11%
Presupuesto ejecutado acumulado Total 2024	128.858.159	13%
Anticipo de diciembre 2024 que se pagó en enero 2025	1.990.000	-
Anticipo de enero causados no pagados	-1.208.625	-
Presupuesto ejecutado de enero de 2025	44.468.184	4%
Presupuesto ejecutado acumulado Total a enero	173.326.343	17%
Presupuesto ejecutado de febrero de 2025	0	-
Presupuesto ejecutado acumulado Total a febrero	173.326.343	17%
Presupuesto ejecutado de marzo de 2025	38.558.018	4%
Presupuesto ejecutado acumulado Total a marzo	211.098.444	21%

Tabla 1 Ejecución Presupuestal a marzo de 2025

a. Verificación Comprobantes de Egreso:

- verificaron los comprobantes de egreso correspondientes al mes de marzo de 2025, evidenciando la ejecución de recursos por un valor total de \$ 38,558,018, asociados principalmente a pagos por honorarios de siete coordinadores

regionales, el canon de arrendamiento mensual, la adquisición de suministros de papelería 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 marzo 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.

- Al cierre del periodo, la cuenta corriente en el Banco Caja Social reflejó un saldo conciliado de \$789,324,264, el cual coincide plenamente con los registros del libro auxiliar tras procesar los pagos mediante transferencias ACH.

SALDO EN BANCOS SEGÚN EXTRACTO		827.882.282,00
Mas	Créditos y Depósitos	-
Menos:	Débitos y Cheques	38.404.400,00
Menos:	GMF	153.618,00
TOTAL SALDO EN BANCOS		789.324.264,00
SALDO EN LIBRO AUXILIAR		827.882.282,00
Más:	Debito	-
Menos:	Crédito	38.558.018,00
	Ajuste al peso	-
TOTAL SALDO EN LIBROS		789.324.264,00
DIFERENCIA		-

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

c. Balance de prueba detallado:

De acuerdo con la información examinada para el mes de marzo de 2025, se anexó el 23 de marzo 2026, el balance de prueba detallado a la carpeta dispuesta en SharePoint que contiene de los demás soportes.

d. Matriz de seguimiento financiero:

La matriz de seguimiento financiero correspondiente al mes de marzo de 2025 guarda coherencia con los comprobantes registrados y dispuestos en SharePoint, evidenciando una ejecución del periodo por valor de \$ 38,558,018, acorde con

los soportes revisados y un acumulado de \$211.098.444 ejecución a 31 de marzo de 2025.

e. 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 marzo 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 marzo 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