

Bogotá, abril 06 de 2026

Señores  
FUNDACIÓN ESCUELA TALLER  
Norte de Santander  
Yahina Gutiérrez

**Asunto:** Seguimiento Financiero mes de julio de 2025 Resolución 858 de 2024

Cordial Saludo,

De manera atenta me permito presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de julio 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, permitiendo evidenciar el nivel de avance, la adecuada utilización de los recursos y el cumplimiento de las disposiciones establecidas en los actos administrativos que rigen el proyecto "Fomento del Turismo Cultural Comunitario Sostenible en Siete (7) Regiones".

### **2. Antecedentes:**

El proyecto, financiado bajo la Resolución 858 de 2024 por un valor de mil millones de pesos (\$1.000.000.000), continua en el segundo semestre de la vigencia 2025 con su fase operativa. En el mes de julio 2025 hubo una **Adición** formalizada mediante Resolución 1119 de 2025 por valor de \$70.000.000 se justifica en la necesidad de fortalecer la estrategia de comunicación y articulación del proyecto, consolidar la fase de cierre, ajustar la ejecución a las condiciones reales del territorio y cubrir la ampliación del periodo de ejecución a nueve (9) meses. Dicha adición responde a requerimientos técnicos identificados durante la ejecución, que no pudieron ser atendidos únicamente mediante la redistribución interna de los recursos inicialmente aprobados.

La ampliación del tiempo de ejecución 9 meses, el proyecto pasa de 7 meses (inicial) a 9 meses (Anexo Técnico v.3), esto genera:

- mayores costos operativos,
- extensión de contratos,
- incremento en gastos administrativos.

Se mantiene coherencia en la evolución del proyecto:

- Fase 1: aprobación (0858)
- Fase 2: ajuste administrativo (0611)
- Fase 3: ajuste financiero con adición (1119)

Resolución	Fecha	Alcance financiero	Valor del proyecto
Resolución 0858 de 2024	11 de julio de 2024	Aprobación del proyecto y del aporte inicial.	\$1.000.000.000
Resolución 0611 de 2025	23 de mayo de 2025	Modificación parcial administrativa y adopción del Anexo Técnico versión 2. No modifica el valor del proyecto.	\$1.000.000.000
Resolución 1119 de 2025	16 de julio de 2025	Redistribución de recursos, adopción del Anexo Técnico versión 3 y adición presupuestal para fortalecimiento del proyecto.	\$1.070.000.000

3. Documentos y Soportes Revisados:

En cumplimiento del proceso de revisión adelantado por la Dirección de Estrategia, Desarrollo y Emprendimiento (DEDE), se ha procedido a verificar la idoneidad de los soportes de gasto presentados por la Fundación Escuela Taller del Norte de Santander.

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 ejecutado primer semestre 2025	487.222.302	
Presupuesto aprobado en la resolución 858 de 2024	1.00.000.000,00	93%
Presupuesto adicionado por resolución 1119 de 2025	70.000.000	7%
Total Presupuesto aprobado	1.070.000.000	100%
Ejecutado mes de julio 2025	110.655.370	11%
Presupuesto ejecutado acumulado a julio 2025	597.877.672	60%

Tabla 1 Ejecución Presupuestal a julio de 2025

a. Verificación Comprobantes de Egreso:

- Se presenta una diferencia identificada entre el saldo final del balance de prueba del mes de junio y el saldo inicial mes de julio, por un valor de \$1.020.000.

Dicha variación por aclaración de la Escuela taller corresponde a los siguientes comprobantes:

- ✓ CE06054, por valor de \$980.000
- ✓ CC06024, por valor de \$ 40.000

Comprobantes que inicialmente no tenían asignado el centro de costos correspondiente al proyecto, ajustado para el mes de julio, por lo cual el valor se ve reflejado en cuadro del acumulado al cierre de julio 2025.

- Se verificaron los egresos del mes de julio de 2025, evidenciando una alta dinámica de ejecución en territorio y el fortalecimiento del equipo de trabajo, con una ejecución total en gastos de \$110.655.370, concentrada principalmente en honorarios del equipo técnico y operativo, servicios, transporte y gastos de viaje.
- En materia de honorarios, se destacan pagos al equipo del proyecto, incluyendo coordinación, asistencia técnica, puntos focales y apoyo técnico, lo que refleja la continuidad y ampliación de las actividades en campo.
- En el componente logístico y territorial, se identifican gastos relevantes en transporte, alojamiento, viáticos y alimentación, asociados al desarrollo de talleres y actividades en regiones como Caquetá, Pasto, Neiva, Viotá y Yopal.
- Así mismo, se evidencian erogaciones significativas en materiales para la formación y actividades tipo "fam trip", especialmente en territorios como Pasto, Barrancabermeja, Caquetá y Neiva, así como en material didáctico, papelería y elementos logísticos, lo cual confirma el desarrollo de actividades presenciales y de fortalecimiento comunitario.

## **b. Conciliación Bancaria con corte a julio de 2025:**

Se verificó la consistencia de la información registrada en la conciliación bancaria.

<b>SALDO EN BANCOS SEGÚN EXTRACTO</b>		501.477.896
Mas	Créditos y Depósitos	4.308.000
Menos:	Débitos y Cheques	105.330.322
Menos:	GMF	436.926
<b>TOTAL SALDO EN BANCOS</b>		<b>400.018.648</b>
<b>SALDO EN LIBRO AUXILIAR</b>		501.477.896
Más:	Debito	1.278.000
Menos:	Crédito	106.645.248
	Ajuste al peso	-
<b>TOTAL SALDO EN LIBROS</b>		<b>396.110.648</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>3.908.000</b>

*Tabla 2 Conciliación Bancaria con corte a julio de 2025*

### **c. Balance de prueba detallado:**

El Balance de prueba ha sido actualizado mediante la incorporación de los comprobantes contables y de egreso, alcanzando un saldo de \$110.655.370 lo que representa un avance del 10% mensual y permite alcanzar un nivel de ejecución acumulada del 60% del presupuesto total (\$1.070.000.000).

### **d. Matriz de seguimiento financiero:**

La matriz de seguimiento financiero correspondiente al mes de julio de 2025 guarda correlación con el balance final dispuesto en SharePoint, se recomienda validar el valor total de los Anticipos.

### **e. Verificación del aspecto Tributario:**

Continuar verificando la calidad tributaria de la Escuela Taller respecto a retenciones de ICA en municipios fuera de Norte de Santander.

### **Recomendaciones Preventivas**

- Mantener la oportunidad y adecuada clasificación contable en el registro de los gastos asociados a logística regional (transporte, alimentación, materiales y actividades territoriales), garantizando su correcta imputación a los rubros del Anexo Técnico versión 3.
- Asegurar que los soportes de pago de honorarios (cuentas de cobro, informes de actividades, planillas de seguridad social y firmas de aprobación) se encuentren completos, validados y debidamente cargados en los repositorios digitales (SharePoint) antes de la realización de los pagos.
- Garantizar que las conciliaciones bancarias se elaboren de manera oportuna dentro de los primeros diez (10) días del mes siguiente, permitiendo la identificación y depuración de diferencias en tiempo real.
- Fortalecer los mecanismos de control sobre los gastos de viaje (viáticos, alojamiento y transporte), asegurando su debida legalización, soportes completos y correspondencia con las actividades ejecutadas en territorio.
- Es importante resaltar que la revisión del mes de julio de 2025 se realiza bajo los parámetros del Anexo Técnico versión 3 (Resolución 1119 de 2025), por lo cual se debe garantizar que la ejecución de los recursos, especialmente en honorarios, logística y actividades territoriales, se encuentre alineada con la redistribución presupuestal y la ampliación del plazo del proyecto.

Con base en la revisión efectuada, se emite concepto favorable para el cierre del mes de julio 2025.

Cordialmente,

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

**RITA CONSUELO PÉREZ OTERO**

Contratista Grupo Escuela Taller

Ministerio de las Culturas las artes y los Saberes