

Bogotá, abril 08 de 2026

Señores
FUNDACIÓN ESCUELA TALLER
Norte de Santander
Yahina Gutiérrez
Directora

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

Cordial Saludo,

De manera atenta me permito presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de agosto 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 de Colombia”.

2. Antecedentes:

El proyecto, financiado bajo la Resolución 858 de 2024 por un valor de \$1.000.000.000, continúa en el segundo semestre de la vigencia 2025 en su fase operativa.

En el mes de julio de 2025 se realizó una adición mediante la Resolución 1119 de 2025 por valor de \$70.000.000, con el fin de fortalecer la estrategia de comunicación, consolidar la fase de cierre del proyecto, ajustar la ejecución a las condiciones territoriales y ampliar el periodo de ejecución a nueve (9) meses.

| 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:

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

- 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 | 49% |
| 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% |
| Ejecutado mes de agosto 2025 | 107.371.304 | 11% |
| Ejecutado acumulado 2025 | 705.248.976 | 71% |

Tabla 1 Ejecución Presupuestal a agosto de 2025

a. Verificación Comprobantes de Egreso:

• Se verificaron los egresos correspondientes al mes de agosto de 2025, evidenciando una ejecución por valor de \$107.371.304, concentrada principalmente en:

- ✓ Materiales para la formación (fam trips)
- ✓ Honorarios del equipo técnico y operativo
- ✓ Gastos de viaje (viáticos, alojamiento y alimentación)
- ✓ Logística y operación territorial

• Se evidencia una alta concentración del gasto en actividades tipo “fam trip”, especialmente en territorios como San Andrés, Viotá, Caquetá y Neiva.

• Los egresos son consistentes con la fase de cierre del proyecto, reflejando la ejecución de actividades finales de fortalecimiento turístico comunitario.

b. Conciliación Bancaria.

Se verificó la consistencia de la conciliación bancaria, evidenciando correspondencia entre los registros contables y los saldos reportados.

Se recomienda continuar con el seguimiento a partidas conciliatorias para evitar diferencias acumuladas.

| | | |
|--------------------------------|----------------------|----------------|
| SALDO EN BANCOS SEGÚN EXTRACTO | | 400.018.648,00 |
| Mas | Créditos y Depósitos | 86.088.349,00 |
| Menos: | Débitos y Cheques | 122.835.755,00 |
| Menos: | GMF | 442.300,00 |
| TOTAL SALDO EN BANCOS | | 362.828.942,00 |
| SALDO EN LIBRO AUXILIAR | | 396.110.648,00 |
| Más: | Debito | 73.080.796,00 |
| Menos: | Crédito | 106.362.502,00 |
| | Ajuste al peso | - |
| TOTAL SALDO EN LIBROS | | 362.828.942,00 |
| DIFERENCIA | | - |

Tabla 2 Conciliación Bancaria con corte a agosto de 2025

c. Balance de prueba detallado:

El balance de prueba correspondiente al mes de agosto de 2025 registra una ejecución de \$107.371.304, equivalente a un 10% de ejecución mensual.

El análisis por naturaleza del gasto evidencia, Honorarios, con fortalecimiento del equipo en fase final. Materiales para formación (Fam Trip) (principal rubro del mes); Gastos de viaje Logística y operación territorial: transporte, alimentación, materiales y Gastos financieros: asociados a GMF y servicios bancarios.

En conjunto, se observa una ejecución intensiva alineada con la fase de cierre del proyecto.

d. Matriz de seguimiento financiero:

La matriz de seguimiento financiero presenta coherencia con el balance de prueba y la ejecución reportada.

Se recomienda validar el valor de los anticipos y su respectiva legalización.

e. Verificación del aspecto Tributario:

Se recomienda continuar verificando la calidad tributaria de la Escuela Taller frente a retenciones de ICA en municipios fuera de Norte de Santander.

Recomendaciones Preventivas

- Fortalecer el control de la ejecución presupuestal conforme al Anexo Técnico versión 3.
- Garantizar la integralidad de soportes de honorarios (informes, seguridad social, firmas).
- Reforzar la trazabilidad de gastos logísticos y territoriales.
- Asegurar la legalización oportuna de viáticos.
- Mantener conciliaciones bancarias dentro de los primeros diez (10) días del mes siguiente.

- Verificar soportes de actividades de cierre y visibilización.
- Implementar controles para evitar sobre-ejecución en rubros críticos.
- Asegurar coherencia con la redistribución establecida en la Resolución 1119 de 2025.

Concepto

Con base en la revisión efectuada, se evidencia coherencia entre la ejecución financiera, los registros contables y las actividades desarrolladas en territorio.

La ejecución presenta una adecuada orientación hacia el cumplimiento de los objetivos del proyecto en su fase final.

En este sentido, se emite concepto favorable para el cierre del mes de agosto de 2025.

Cordialmente,



RITA CONSUELO PÉREZ OTERO

Contratista Grupo Escuela Taller

Ministerio de las Culturas las artes y los Saberes