

Bogotá, abril 13 de 2026

Señores
FUNDACIÓN ESCUELA TALLER
Norte de Santander
Yahina Gutiérrez
Directora

Asunto: Seguimiento Financiero mes de diciembre de 2025 – Resolución 0858 de 2024

Cordial Saludo,

De manera atenta me permito presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de diciembre 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 cierre, 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 mediante la Resolución 0858 de 2024 por un valor de \$1.000.000.000, y modificado mediante las Resoluciones 0611 de 2025 y 1119 de 2025 (con una adición de \$70.000.000), alcanza en diciembre de 2025 su fase de cierre financiero y administrativo.

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	488.488.219	49%
Presupuesto inicial (Res. 858 de 2024)	1.00.000.000,00	93%
Adición (Res. 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 mes de septiembre 2025	113.876.104	11%
Ejecutado mes de octubre 2025	28.251.444	3%
Ejecutado mes de noviembre 2025	3.709.780	0.4%
Ejecutado mes de diciembre 2025	97.380.146	10%
Ejecutado acumulado 2025	948.466.450	95%

Tabla 1 Ejecución Presupuestal a diciembre de 2025

a. Verificación Comprobantes de Egreso:

- Se verificaron los egresos correspondientes al mes de diciembre de 2025, evidenciando una ejecución por valor de \$97.380.146, concentrada en pagos asociados al cierre técnico, comunicacional y administrativo del proyecto.
- La ejecución del mes se compone principalmente de:

Producción audiovisual y posproducción:
Postproducción audiovisual
Entalonaje y colonización de videos
Diseño e impresión:
Diseño de infografías
Impresión de rutas turísticas
Productos comunicacionales:
Producción de podcast
Contenidos digitales del proyecto
Honorarios:

Productor territorial (Casanare)

Otros:

Imprevistos técnicos

Gastos financieros (GMF)

- Se evidencia que los egresos corresponden a la materialización de productos finales del proyecto, especialmente en el componente de comunicación y visibilización.
- Se registra igualmente un reintegro por valor de \$300.700, correspondiente a devolución de recursos por parte de contratista.

b. Conciliación Bancaria.

- Se verificó la conciliación bancaria del mes de diciembre de 2025, evidenciando:

Saldo conciliado: \$125.318.427 Sin diferencias entre libros y extracto bancario

Esto refleja consistencia entre los registros contables y la información bancaria.

SALDO EN BANCOS SEGÚN EXTRACTO		219.356.001,00
Mas	Créditos y Depósitos	300.700,00
Menos:	Débitos y Cheques	94.188.128,00
Menos:	GMF	150.146,00
TOTAL SALDO EN BANCOS		125.318.427,00
SALDO EN LIBRO AUXILIAR		219.356.001,00
Más:	Debito	300.700,00
Menos:	Crédito	94.338.274,00
	Ajuste al peso	-
TOTAL SALDO EN LIBROS		125.318.427,00
DIFERENCIA		-

Tabla 2 Conciliación Bancaria con corte a diciembre de 2025

c. Seguimiento financiero durante 2025

Fase inicial (enero – junio)

Baja ejecución relativa.

Enfoque en planeación, estructuración y alistamiento.

Fase intensiva (julio – septiembre)

Mayor concentración del gasto.

- Ejecución territorial:

fam trips

talleres

logística regional

- Alto componente en:
honorarios
materiales
transporte

Fase de cierre (octubre – diciembre)

Disminución progresiva de ejecución.

- Enfoque en:
productos finales
comunicación (videos, podcast, infografías)
cierre administrativo

d. Flujo de Recursos durante el 2025

- Desembolsos realizados conforme al avance del proyecto
- Adición en julio 2025: \$70.000.000
- Reintegros registrados en el cierre
- Saldo final en bancos (diciembre 2025): \$125.318.427

e. Recomendaciones Preventivas – diciembre 2025

- Garantizar el cierre financiero integral del proyecto, incluyendo la depuración total de saldos. (anticipos, cuentas por pagar y reintegros)
- Verificar la legalización completa de anticipos y reintegros registrados.
- Asegurar que todos los productos contratados (videos, podcast, piezas gráficas) cuenten con soportes de entrega y recibo a satisfacción.
- Validar la correcta imputación contable de los gastos finales, conforme al Anexo Técnico versión 3.
- Consolidar el informe final financiero del proyecto, incluyendo ejecución total y resultados.
- Fortalecer la planeación inicial para evitar concentraciones de ejecución.
- Mejorar la programación financiera mensual.
- Garantizar trazabilidad total de gastos territoriales.
- Asegurar soportes completos en honorarios y logística.
- Optimizar control de anticipos y viáticos.
- Implementar seguimiento financiero más oportuno.

Concepto

Con base en la revisión consolidada, se evidencia que la ejecución financiera del proyecto presenta coherencia con los registros contables, los soportes documentales y las actividades desarrolladas, cumpliendo en términos generales con los objetivos establecidos.

El proyecto alcanza un nivel de ejecución del 95%, evidenciando una adecuada utilización de los recursos, aunque con concentración en el segundo semestre y ajustes durante su desarrollo.

En este sentido, se emite concepto favorable para el mes de diciembre sobre la ejecución financiera del proyecto para la vigencia 2025, con las recomendaciones señaladas para fortalecer procesos futuros.

Cordialmente,



RITA CONSUELO PÉREZ OTERO

Contratista Grupo Escuela Taller

Ministerio de las Culturas las artes y los Saberes