

Bogotá, abril 13 de 2026

Señores
FUNDACIÓN ESCUELA TALLER
Norte de Santander
Yahina Gutiérrez
Directora

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

Cordial Saludo,

De manera atenta me permito presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de septiembre 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	488.488.219	
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 acumulado a 2025	819.125.080	82%

Tabla 1 Ejecución Presupuestal a septiembre de 2025

a. Verificación Comprobantes de Egreso:

- Se verificaron los egresos correspondientes al mes de septiembre de 2025, evidenciando una ejecución por valor de \$113.876.104, concentrada principalmente en honorarios, materiales para la formación, gastos de viaje y operación territorial.

El análisis del balance evidencia que el principal componente del gasto corresponde a Honorarios, materiales para la formación (Fam Trip) componente relevante dentro de gastos diversos, Gastos de viaje alojamiento, viáticos y pasajes aéreos, Transporte y logística territorial.

- Se evidencia una alta concentración del gasto en actividades tipo “fam trip”, con ejecución en territorios como Pasto, San Andrés, Caquetá, Neiva, Viotá y Barrancabermeja.
- Los egresos reflejan una ejecución intensiva en territorio, consistente con la fase final del proyecto, enfocada en la implementación, visibilizarían y consolidación de resultados.

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		362.828.942,00
Mas	Créditos y Depósitos	-
Menos:	Débitos y Cheques	111.344.200,00
Menos:	GMF	446.509,00
TOTAL SALDO EN BANCOS		251.038.233,00
SALDO EN LIBRO AUXILIAR		362.828.942,00
Más:	Debito	-
Menos:	Crédito	111.790.709,00
	Ajuste al peso	-
TOTAL SALDO EN LIBROS		251.038.233,00
DIFERENCIA		-

Tabla 2 Conciliación Bancaria con corte a septiembre de 2025

c. Balance de prueba detallado:

El balance de prueba correspondiente al mes de septiembre de 2025 registra una ejecución de \$113.876.104, equivalente aproximadamente a un 11% de ejecución mensual.

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 conforme al Anexo Técnico versión 3.
- Garantizar soportes completos en honorarios (informes, seguridad social, firmas).
- Reforzar trazabilidad de gastos logísticos y territoriales.
- Asegurar legalización oportuna de viáticos.

- Mantener conciliaciones bancarias dentro de los primeros 10 días.
- Verificar soportes de actividades de cierre y visibilización.
- Evitar sobre-ejecución en rubros críticos.
- Garantizar 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 septiembre de 2025.

Cordialmente,



RITA CONSUELO PÉREZ OTERO

Contratista Grupo Escuela Taller

Ministerio de las Culturas las artes y los Saberes