Bogotá, Septiembre 7 de 2026

**Señores Fundación Escuela Taller de Mompox**

**Adriana Vilaró Martínez**

**Directora Escuela Taller**

**Asunto: Seguimiento Financiero mes de julio de 2026 Resolución 875 de 2024**

Cordial Saludo,

De manera atenta me permito presentar seguimiento financiero correspondiente al mes de julio de 2026 de la resolución No 875 de 2024, la cual fue modificada por la resolución No 1116 del 16 de julio de 2025.

**Objetivo del Informe**

Presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de julio de 2026, en relación con la ejecución de los recursos asignados a la Escuela Taller de Mompox conforme a la Resolución 875 de 2024, para el desarrollo de los siguientes procesos de formación:

- Taller Escuela de Manejo de Tierras y Sistema de Riego Hidráulico en el municipio de San Onofre, Sucre.
- Curso corto tradicional de Cocina (grupos 1 y 2).
- Curso corto de Joyería en Filigrana (grupos 1 y 2).
- Taller Escuela de Tejeduría en Caña Flecha en el municipio de Tuchín, Córdoba.

**Antecedentes**

La resolución objeto de seguimiento fue expedida el 16 de julio de 2024, por un valor total de quinientos sesenta millones de pesos ($560.000.000). De acuerdo con la revisión efectuada, esta fue modificada mediante la Resolución No. 1116 del 16 de julio de 2025.

Para la ejecución del proyecto, el Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes realizó los siguientes desembolsos:

| **Desembolso** | **Fecha** | **Valor** |
|---|---|---|
| Primero | Noviembre de 2024 | $250.000.000 |
| Segundo | 22 de septiembre de 2025 | $310.000.000 |
| **Total desembolsado** | | **$560.000.000** |

Con estos desembolsos se completó la totalidad de los recursos asignados mediante la resolución.

Durante la ejecución del proyecto y de acuerdo con las necesidades identificadas y la priorización de sus componentes, se aprobaron dos mesas operativas mediante las cuales se autorizó la redistribución de rubros presupuestales, sin que ello implicara la adición de recursos al presupuesto inicialmente aprobado.

Con el propósito de garantizar la operatividad financiera del proyecto, en abril de 2026 se abrió la cuenta de inversión en cartera colectiva No. 252000000499 en Bancolombia, a la cual se trasladaron recursos por valor de **$210.602.000**, provenientes de la cuenta de ahorros No. 74800001510. Posteriormente, los recursos se han trasladado mensualmente a la cuenta de origen, de acuerdo con las necesidades de liquidez y los pagos aprobados.

Como resultado de esta operación, la cuenta de cartera colectiva generó rendimientos financieros con corte al 31 de julio de 2026 por valor de **$4.505.011,96**, distribuidos así:

| **Mes** | **Rendimientos financieros** |
|---|---|
| Abril | $1.049.968,78 |
| Mayo | $1.561.072,59 |
| Junio | $1.375.125,70 |
| Julio | $ 518.844,89 |
| **Total** | **$4.505.011,96** |

Adicionalmente, la cuenta de ahorros No. 74800001510 generó rendimientos financieros acumulados por **$374.104,73**, para un total de rendimientos generados al 31 de julio de 2026 de **$4.879.116,69**, recursos que deberán ser reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional (DTN).

Así mismo, la cuenta de inversión en cartera colectiva generó retenciones por un valor acumulado de **$212.382,04**, discriminadas de la siguiente manera:

| **Mes** | **Retención** |
|---|---|
| Mayo | $99.014,11 |
| Junio | $83.126,12 |
| Julio | $30.241,81 |
| **Total** | **$212.382,04** |

**Documentos y Soportes Revisados:**

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

- Comprobantes de egreso del mes de julio de 2026.

- Conciliación bancaria correspondiente al mes de julio de 2026.
- Balance de prueba detallado.
- Matriz de seguimiento financiero.
- Verificación del aspecto tributario

Ejecución Presupuestal a 31 de julio de 2026

| EJECUCIÓN PRESUPESTAL RESOLUCION 875/2024 | VALORES | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN FINANCIERA |
|---|---|---|
| Presupuesto aprobado en la resolución 875 de 2024 | 560.000.000,00 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado en noviembre de 2024 | 200.547,72 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado en diciembre de 2024 | 195.718.276,17 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de enero a diciembre de 2025 | 61.443.946,07 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de enero de 2026 | 18.003.328,81 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado a febrero de 2026 | 29.357.142,07 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de marzo de 2026 | 43.355.152,97 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de abril de 2026 | 975.426,76 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de mayo de 2026 | 57.406.160,46 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de junio de 2026 | 86.400.661,08 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de julio de 2026 | 62.315.000,39 | |
| Total ejecutado a julio 31 de 2026 | 555.175.642,50 | 99,14% |
| **Saldo disponible a 31 de julio de 2026** | **4.824.357,50** | |

**1. Verificación de comprobantes de egreso**

Se verificó que los comprobantes de egreso correspondientes al mes de julio de 2026 cuentan con numeración consecutiva, registro contable y la respectiva afectación presupuestal.

La Fundación ejecutó recursos en los rubros asociados a los componentes de formación y gastos relacionados con dichos procesos, tales como el pago de honorarios correspondientes al mes de julio de 2026, pago de ARL para aprendices y maestro, suministro de meriendas, dotación de uniformes y entrega de kits escolares para los aprendices.

Los comprobantes revisados evidencian la relación de causalidad entre el gasto y el objeto del proyecto, razón por la cual **se aprueba este ítem del informe**.

A continuación, se presenta la relación de pagos efectuados entre el 1 y el 31 de julio de 2026.

| N- SOPORTE | VALOR | IDENTIFICACION | TERCERO |
|---|---|---|---|
| G-001-00000006634 | 390.000,00 | 1051657145 | YANINA PEDROZO CADENA |
| G-001-00000006635 | 60.000,00 | 1051657145 | YANINA PEDROZO CADENA |
| G-001-00000006636 | 2.400.000,00 | 9266981 | ANTONIO PALOMINO CANEDO |
| G-001-00000006637 | 2.500.000,00 | 1049931488 | DANIEL ISAAC MOLINA GARCIA |
| G-001-00000006638 | 1.900.000,00 | 50879414 | ARELYS DEL CARMEN MONTALVO TALAIGUA |
| G-001-00000006639 | 2.280.000,00 | 1101456699 | LUZ NEVY VERBEL ROCHA |
| G-001-00000006640 | 1.000.000,00 | 1007500244 | VANESA ALEXANDRA POLO SIERRA |
| G-001-00000006641 | 891.000,00 | 9041500 | ALEXANDER BLANCO BERRIO |
| G-001-00000006660 | 33.714,00 | 890400869 | SURTIGAS SA ESP |
| G-001-00000006675 | 750.375,00 | 1.065.373.386 | Argemiro Antonio Talaigua Acosta |
| G-001-00000006676 | 441.000,00 | 50.711.258 | Johana Patricia Diaz Ortiz |
| G-001-00000006677 | 2.000.000,00 | 15.300.383 | MARCIA ANTONO MONTALVO |
| G-001-00000006678 | 2.000.000,00 | 15.300.383 | MARCIA ANTONO MONTALVO |
| G-001-00000006679 | 2.304.000,00 | 1.101.449.393 | MELISSA BELLO JULIO |
| G-001-00000006680 | 2.000.000,00 | 1.102.863.021 | Romario Jose Arrieta Calle |
| G-001-00000006683 | 650.000 | 9.266.981 | Antonio Palomino Canedo |
| G-001-00000006684 | 3.100.000 | 80.853.524 | Andres Orlando Camposw Zuñiga |
| G-001-00000006685 | 864.000 | 1.045.734.623 | Melissa Dayana Escudero Diaz |
| G-001-00000006686 | 1.933.333 | 1.102.863.021 | Romario Jose Arrieta Calle |
| G-001-00000006687 | 2.500.000 | 9.269.173 | Farid Evan Perez |
| G-001-00000006688 | 960.000 | 9.269.173 | Farid Evan Perez |
| G-001-00000006689 | 4.080.000 | 1.045.734.623 | Melissa dayana Escudero Diaz |
| G-001-00000006690 | 3.600.000 | 1.051.657.052 | Jasive Ospino Baños |
| G-001-00000006691 | 243.000 | 1.051.657.145 | Yanina Pedrozo Cadena |
| G-001-00000006692 | 3.500.000 | 9.271.896 | Agner Villa Serrano |
| G-001-00000006693 | 3.500.000 | 19.768.894 | Alvaro Enrique Rios Chacon |
| G-001-00000006694 | 3.800.000 | 1.051.667.873 | Sindy Paola Pupo Molina |
| G-001-00000006695 | 7.000.000 | 1.051.673.241 | Adriana Carolina Vilaro Martinez |
| G-001-00000006696 | 2.500.000 | 1.049.931.488 | Daniel Isaac Molina Garcia |
| G-001-00000006697 | 900.450 | 1.065.373.386 | Argemiro Antonio Talaigua Acosta |
| G-001-00000006705 | 1.824.000 | 1.101.456.699 | Luz Nevy Verbel Rocha |
| G-001-00000006707 | 410.128 | 890.903.938 | Bancolombia |
| **TOTAL** | **62.315.000,39** | | |

## 2. Relación de Gastos Causados No pagados:

Conforme a la revisión realizada para el mes de julio de 2026, no se evidencia que la fundación escuela taller registre gastos pendientes de pago a la fecha de corte de este informe. **En virtud de lo anterior, se aprueba este ítem del informe.**

## 3. Conciliación bancaria con corte al 31 de julio de 2026

Se verificó la conciliación bancaria de la cuenta de ahorros No. 74800001510 de Bancolombia, asociada al proyecto, evidenciando que no existen partidas pendientes por depurar.

No obstante, se observó que la conciliación, aunque se encuentra elaborada, está pendiente de las firmas de quien la preparó y de quien la revisó, requisito necesario para su validación.

Igualmente, se constató que la conciliación cuenta con los soportes documentales correspondientes, tales como extractos bancarios y libro auxiliar de bancos, evidenciándose consistencia entre ambos registros, pero igualmente faltan firmas.

Por lo anterior, **se aprueba este ítem del informe**.

**4. Balance de prueba detallado**

Como resultado de la verificación realizada al balance de prueba detallado correspondiente al mes de julio de 2026, se evidenció una diferencia en la cuenta bancaria por centro de costos.

En consecuencia, **este ítem no se aprueba**, debido a que la información presentada no permite validar plenamente la consistencia de los registros contables.

**5. Matriz de seguimiento financiero**

Se verificó que la matriz de seguimiento financiero correspondiente al mes de julio de 2026 se encuentra actualizada con los pagos efectuados. Sin embargo, se observó que algunos rubros presentan sobre ejecución, aunque sin superar el valor total de los recursos asignados.

Por lo anterior, **este ítem se aprueba con salvedades,** que como ya finalizaron las actividades inherentes al proyecto ya no es posible la realización de mesas operativas.

**6. Verificación del aspecto tributario**

Durante el mes de julio de 2026 los pagos realizados con cargo al proyecto correspondieron, entre otros, a:

- Suministro de refrigerios.
- Apoyo para transporte.
- Arrendamiento de bodega.
- Reparaciones del taller de joyería.
- Pago de ARL.
- Honorarios del coordinador del proyecto.
- Honorarios del coordinador psicosocial.
- Honorarios de la coordinadora financiera.
- Honorarios del contador.
- Honorarios del auxiliar contable.
- Honorarios del maestro de tejeduría en caña flecha.
- Honorarios del maestro de manejo de riego.

Durante la revisión se evidenció la correcta aplicación de la normatividad tributaria vigente en materia de retenciones, en consecuencia, **se aprueba este ítem del informe**.

**7. Recomendaciones preventivas**

1. Mantener la actualización oportuna de la matriz de seguimiento financiero.

2. Continuar fortaleciendo la organización documental, tanto física como digital, garantizando que todos los documentos cuenten con las firmas correspondientes.
3. Garantizar que las conciliaciones bancarias se elaboren dentro de los primeros diez (10) días del mes siguiente.
4. Verificar periódicamente la proporcionalidad entre la ejecución financiera y el avance físico del proyecto.
5. Dar cumplimiento al literal e) del Anexo Técnico, incorporando las notas aclaratorias correspondientes.
6. Dar cumplimiento al numeral 4.5, literal d), del Anexo Técnico, el cual establece la presentación del balance de prueba detallado por terceros y por los centros de costos en los que se contabilizan los recursos.

**8. Conclusión**

De conformidad con los resultados obtenidos durante la revisión financiera correspondiente al mes de julio de 2026, se evidenció el cumplimiento de los requisitos relacionados con los comprobantes de egreso, la conciliación bancaria, la inexistencia de gastos causados pendientes de pago y la aplicación de la normatividad tributaria vigente.

No obstante, se identificaron observaciones en el balance de prueba detallado y en la matriz de seguimiento financiero, las cuales requieren ser ajustadas y aclaradas por la Escuela Taller.

En virtud de lo anterior, el presente informe se remite a la Escuela Taller para que realice las subsanaciones correspondientes, de conformidad con lo establecido en el numeral 5.1 del Anexo Técnico, otorgándose un plazo de cinco (5) días hábiles para presentar la respuesta y los soportes que correspondan.

Cordialmente,



Rita Consuelo Pérez Otero
Contratista Grupo Escuela Taller
Ministerio de las Culturas las artes y los Saberes