

**INFORME COMO SE  
RECIBIÓ LA ENTIDAD  
CENABASTOS S.A. EN LIQUIDACIÓN**

**MARZO  
2023**

**DECRETO 2439 DE 2022**

**CONTENIDO**

<b>1. PRESENTACIÓN.....</b>	<b>5</b>
<b>2. ANTECEDENTES DEL PROCESO LIQUIDATORIO .....</b>	<b>6</b>
<b>3. CONDICIONES EN LAS QUE SE ENCONTRÓ LA ENTIDAD .....</b>	<b>7</b>
3.1. Sobre la Toma.....	7
3.2. Situación Financiera y Contable .....	7
3.2.1. Diagnóstico de la Información.....	7
3.2.2. Tesorería.....	8
3.2.3. Portales Entidades Financieras.....	9
3.2.4. Estados Financieros .....	9
3.2.5. Estado de Resultados Integral:.....	10
3.2.6. Activo .....	10
3.2.7. Pasivo .....	18
3.2.8. Patrimonio.....	22
3.2.9. Ingresos.....	23
3.2.10. Gastos.....	23
3.2.11. Costos.....	24
3.2.12. Cuentas de Orden.....	24
3.2.13. Sobre el Archivo Físico del área Financiera .....	24
3.2.14. Cartera.....	32
3.2.15. Facturación .....	32
3.2.16. Presupuesto .....	34
3.3. Situación del Archivo .....	37
3.3.1. Diagnóstico Sobre la Situación del Archivo .....	37
3.3.2. Archivo Histórico.....	37
3.3.3. Archivo Central.....	37
3.3.4. Archivo De Gestión.....	39
3.4. Situación de los Bienes Muebles e Inmuebles.....	39
3.4.1. Bienes Inmuebles.....	39
3.4.2. Bienes Muebles.....	45
3.5. Situación Jurídica de la Entidad.....	46
3.5.1. Procesos Judiciales .....	46
3.5.2. Procesos Coactivos .....	49
3.5.3. Contratación .....	50
3.5.4. Acciones Constitucionales .....	51
3.5.5. Medidas Cautelares .....	51
3.5.6. Situaciones Relevantes del área Jurídica.....	51
3.6. Situación del Personal .....	52
3.6.1. Planta de Personal .....	52
3.6.2. Deuda Laboral.....	52
3.6.3. Sobre el Estado Historias Laborales.....	53
3.6.4. Aspectos Relevantes del Personal .....	54
3.7. Otros Temas Relevantes .....	54
3.7.1. Sobre el Control Interno de la Entidad .....	54
3.7.2. Planes de Mejoramiento.....	54
3.7.3. TIC'S.....	55
3.7.4. Actas de Junta.....	55
<b>4. ANEXOS .....</b>	<b>57</b>

**TABLAS**

TABLA 1. CUENTAS BANCARIAS CONCILIADAS .....	9
TABLA 2. TOKEN HABILITADO.....	9
TABLA 3. SALDOS INICIO PROCESO LIQUIDATORIO.....	9
TABLA 4. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL .....	10
TABLA 5. ACTIVO .....	10
TABLA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO .....	11
TABLA 7. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	11
TABLA 8. EFECTIVO RESTRINGIDO .....	12
TABLA 9. ESTADO TESORERÍA.....	12
TABLA 10. CUENTAS CORRIENTES .....	12
TABLA 11. CUENTA DE AHORROS.....	13
TABLA 12. CUENTAS ESPECIALES.....	13
TABLA 13. DEUDORES.....	13
TABLA 14. BIENES PRODUCIDOS .....	13
TABLA 15. DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR.....	14
TABLA 16. INVENTARIOS .....	15
TABLA 17. BIENES PRODUCIDOS .....	15
TABLA 18. MERCANCÍAS EN EXISTENCIA.....	16
TABLA 19. PRODUCTOS EN PROCESO.....	16
TABLA 20. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	17
TABLA 21. OTROS ACTIVOS .....	17
TABLA 22. PASIVO.....	18
TABLA 23. CUENTAS POR PAGAR .....	18
TABLA 24. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS .....	18
TABLA 25. RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS.....	19
TABLA 26. DESCUENTOS DE NOMINA .....	19
TABLA 27. ACREEDORES .....	19
TABLA 28. RETENCIÓN EN LA FUENTE.....	20
TABLA 29. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR.....	20
TABLA 30. IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO .....	21
TABLA 31. IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS-IVA.....	21
TABLA 32. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	21
TABLA 33. BENEFICIOS A EMPLEADOS .....	21
TABLA 34. PROVISIONES.....	22
TABLA 35. OTROS PASIVOS.....	22
TABLA 36. PATRIMONIO .....	22
TABLA 37. INGRESOS .....	23
TABLA 38. OTROS INGRESOS .....	23
TABLA 39. GASTOS.....	23
TABLA 40. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN OPERACIÓN Y VENTAS .....	23
TABLA 41. COSTOS.....	24
TABLA 42. CUENTAS DE ORDEN .....	24
TABLA 43. ARCHIVO FINANCIERA .....	25
TABLA 44. DETALLE ARCHIVO .....	26
TABLA 45. RECAUDO .....	27
TABLA 46. FACTURACIÓN .....	33

TABLA 47. RECURSOS .....	34
TABLA 48. ARCHIVO DE CENABASTOS S.A EN LIQUIDACIÓN .....	36
TABLA 49 RELACIÓN INMUEBLES .....	40
TABLA 50. TERMINAL DE TRANSPORTES DE PAMPLONA .....	40
TABLA 51. TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA .....	40
TABLA 52. CENTRO COMERCIAL COMUNITARIO TRIGAL DEL NORTE .....	40
Tabla 53. CENTRO COMERCIAL LAS MERCEDES .....	40
TABLA 54. CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL .....	40
TABLA 55. PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.....	40
TABLA 56. TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA .....	41
TABLA 57. BAZAR DE LA SEXTA.....	41
TABLA 58. CENTRO COMERCIAL LAS MERCEDES.....	41
TABLA 59. CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL .....	41
TABLA 60. PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.....	41
TABLA 61. MERCATIENDA VILLA DEL ROSARIO .....	41
TABLA 62. TERMINAL DE TRANSPORTES DE PAMPLONA .....	41
TABLA 63. TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA .....	41
TABLA 64. BAZAR DE LA SEXTA.....	41
TABLA 65. CENTRO COMERCIAL LAS MERCEDES.....	42
TABLA 66. CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL .....	42
TABLA 67. PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.....	42
TABLA 68. TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA .....	42
TABLA 69. CENTRO COMERCIAL COMUNITARIO TRIGAL DEL NORTE .....	42
TABLA 70. CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL .....	42
TABLA 71. PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.....	42
TABLA 72. APORTES AL CONVENIO .....	44
TABLA 73. CARTERA OPCIONADOS COMPRADORES .....	44
TABLA 74. PATRIMONIO FINAL.....	44
TABLA 75. DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO FINAL .....	44
TABLA 76. DETALLE DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO FINAL.....	44
TABLA 77. BIENES MUEBLES.....	46
TABLA 78. BIENES MUEBLES EN ESTADO DE DETERIORO .....	46
TABLA 79. PROCESOS JUDICIALES VIGENTES.....	47
TABLA 80. PROCESOS JUDICIALES VIGENTES COMO DEMANDADO.....	48
TABLA 81. PROCESOS COACTIVOS.....	49
TABLA 82: GESTION CONTRACTUAL 2022 .....	50
TABLA 83: MEDIDAS CAUTELARES CONTRA CENABASTOS.....	51
TABLA 82 PLANTA DE PERSONAL AL 12 DE DICIEMBRE DE 2023 .....	52
TABLA 83. DEUDA LABORAL .....	53
TABLA 84. ESTADO HISTORIAS LABORALES .....	53

## **ILUSTRACIONES**

ILUSTRACIÓN 1. ESTADOS FINANCIEROS.....	10
ILUSTRACIÓN 2. ACTIVO .....	11
ILUSTRACIÓN 3. PLATAFORMA DIAN .....	20
ILUSTRACIÓN 4. PRESUPUESTO .....	35
ILUSTRACIÓN 5. ARCHIVO DOCUMENTAL.....	37
ILUSTRACIÓN 6. ARCHIVO CENTRAL .....	38

## **1. PRESENTACIÓN**

Mediante Decreto No. 2439 del 12 de diciembre de 2022, emanado por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, se ordenó la disolución y liquidación de la Central de Abastos de Cúcuta S.A. – CENABASTOS S.A., Sociedad Anónima de Economía Mixta, con NIT 890.503.614-0, que el régimen de liquidación será el contenido en las disposiciones establecidas en el mencionado Decreto, en el Decreto Ley 254 de 2000, modificado por la Ley 1105 de 2006 y las demás normas que lo modifiquen, adicionen o sustituyan, y reglamenten. En lo no previsto en dichas disposiciones, se aplicará en lo pertinente, el Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, el Código de Comercio y las normas que los desarrollan.

Que en cumplimiento de lo establecido en el párrafo 1 del artículo 5 del Decreto No. 2439 del 12 de diciembre de 2022, el 30 de diciembre de 2022 se suscribió contrato de prestación de servicios profesionales No. 20220706 para ejercer la liquidación de la Sociedad Central De Abastos De Cúcuta S.A.- CENABASTOS S.A, celebrado entre la nación - Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural y la Sociedad Fiduciaria De Desarrollo Agropecuario S.A., SIGLA: FIDUAGRARIA S.A.

Ahora bien, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo 2º del artículo 6º del Decreto Ley 254 de 2000, modificado por el artículo 6º de la Ley 1105 de 2006, y el numeral 3 de la cláusula quinta del contrato No. 20220706 , se rinde el informe **SOBRE EL ESTADO EN EL QUE SE RECIBE CENABASTOS S.A**, en el cual se presente especialmente las condiciones en las que se encontró la contabilidad general, los documentos que conforman el archivo, la relación y estado de los bienes, sobre la situaciones jurídicas y la planta de personal de la entidad.

## **2. ANTECEDENTES DEL PROCESO LIQUIDATORIO**

**CENABASTOS S.A.**, se constituyó como una Sociedad Anónima de Economía Mixta del Orden Nacional vinculada al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, Constituida mediante Escritura Pública 3601 de octubre 2 de 1981, otorgada por la Notaría Tercera del Círculo de Cúcuta. El objeto social de la Entidad es: Otorgar apoyo a la comercialización de productos básicos de la canasta familiar, especialmente los de origen agropecuario y pesquero, para lo cual podrá realizar las siguientes actividades: La construcción, dotación, explotación y/o venta de Centros de Acopio, Centrales de Abastos Mayoristas y Minoristas, Plantas Agroindustriales, Centros Comerciales, Supermercados, Tiendas y Cadenas Detallistas y todos los servicios complementarios que estas instalaciones requieran, tales como: Terminales de Transporte de Carga o Pasajeros, Comercializadoras, Patios de Aduana, Laboratorios Postcosecha e Institutos de Capacitación Agrícola y Pesquera. Estimular la creación y fortalecimiento de centros de gestión agroindustrial, empresas comerciales y de transformación primaria de productos, mediante el aporte de capital y asistencia técnica, en asocio con las asociaciones de productores de las distintas regiones, en las cuales adelante proyectos la Gobernación y las Alcaldías.

Mediante concepto No. 202101475849 del 02 de agosto de 2021 y alcance No. 202101587754 del 30 de septiembre de 2021, expedido por la Superintendencia de Sociedades, se informó al Gerente de CENABASTOS S.A. y a la Oficina Asesora Jurídica del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, que las empresas industriales y comerciales del estado nacionales y de cualquier nivel territorial, se encuentran excluidas del régimen de insolvencia previsto en la Ley 1116 de 2006, en virtud de lo establecido en el numeral 5 del artículo 3 de la ley en cita.

En sesión del 14 de octubre de 2021, el Comité de Participación Accionaria del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, analizó la situación jurídica y financiera de CENABASTOS S.A., y mediante Acta No. 43 recomendó de manera unánime proceder con la disolución y liquidación de la sociedad.

Considerando que el numeral 11 del artículo 18 de los Estatutos Sociales de CENABASTOS S.A., dispone la facultad de la Asamblea General de Accionistas para decretar la disolución anticipada o la prórroga del término de existencia de la sociedad; en sesión extraordinaria del día 17 de diciembre de 2021, la Asamblea General de Accionistas de CENABASTOS S.A. decidió mediante Acta No. 082 iniciar el trámite de disolución y liquidación, en los términos previstos en el artículo 52 de la Ley 489 de 1998 y el Decreto Ley 254 de 2000 modificado por la Ley 1105 de 2006, debido a la deficiente situación económica, generada por una disminución significativa de ingresos, cesación de pagos en general, en especial de carácter laboral y fiscal, pérdidas acumuladas del ejercicio, disminución de su patrimonio y la imposibilidad de continuar desarrollando su objeto social, soportado en actas de la asamblea general de accionistas, informes de gerencia y oficios de revisoría fiscal.

En orden a lo expuesto, mediante Decreto No. 2439 del 12 de diciembre de 2022, emanado por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, se ordenó la disolución y liquidación de la Central de Abastos de Cúcuta S.A. – CENABASTOS S.A.



### **3. CONDICIONES EN LAS QUE SE ENCONTRÓ LA ENTIDAD**

De conformidad con lo dispuesto en el párrafo 2º del artículo 6º del Decreto Ley 254 de 2000, modificado por el artículo 6º de la Ley 1105 de 2006, y el numeral 3 de la cláusula quinta del contrato No. 20220706, en el desarrollo de este capítulo se presentan las condiciones en las que se encontró la contabilidad general, los documentos que conforman el archivo, la relación y estado de los bienes, sobre las situaciones jurídicas y la planta de personal de la entidad.

#### **3.1. Sobre la Toma**

El 11 de enero de 2023, en las oficinas de CENABASTOS S.A en Liquidación, se reunieron en calidad de Apoderada General del liquidador la Doctora Hilda Terán Calvache y Karol Osorio en calidad de trabajadora oficial de CENABASTOS S.A, con el objeto de adelantar la diligencia de toma de posesión de la liquidación de la Central de Abastos de Cúcuta S.A. - CENABASTOS S.A., Sociedad Anónima de Economía Mixta, con NIT 890.503.614-0, vinculada al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera.

En este sentido, se realizó acta donde se deja constancia de los aspectos financieros, administrativos, y jurídicos encontrados, documento que hacen parte del presente informe en conjunto con los archivos, inventarios e información salvaguardada.

Es importante precisar que respecto al inventario de inmuebles se desconoce el estado real y físico de los mismos.

Así mismo, se recibió el acta de entrega del exgerente.

**Anexo 01:** Acta de toma  
**Anexo 02:** Acta de entrega exgerente

#### **3.2. Situación Financiera y Contable**

##### **3.2.1. Diagnóstico de la Información**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados financieros, la Entidad aplicaba el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro Público (Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación). Dicho Marco, hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, expedida por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable, para las entidades públicas colombianas.

Al momento de la toma de la entidad se recibieron Estados financieros con corte a 30 de septiembre de 2022. El aplicativo contable manejado por la entidad es el TNS el cual contiene los módulos de contabilidad, presupuesto, tesorería, cartera financiera, facturación inmobiliaria, facturación privada, cartera privada e inventario.

Dado, lo anterior se procedió a efectuar un diagnóstico inicial de la información financiera así:

En primer lugar, es importante precisar que no se efectuó empalme con ninguna persona del área Financiera. Puesto que, quien entregó la información fue la **Directora Administrativa**.

Se encontraron comprobantes contables elaborados por la anterior subgerente financiera de los meses, de octubre, noviembre y transacciones de diciembre sin contabilizar. En el transcurso del mes de enero, se validó la información registrada de octubre y noviembre donde se encontraron inconsistencias en la información registrada así: (comprobantes sin soportes, conceptos errados, saltos en consecutivos de los comprobantes, retenciones sin aplicar, pagos contabilizados sin afectaciones de presupuesto entre otros), esta información entrará a depuración contable una vez se efectúen los cierres correspondientes de la vigencia 2022.

Existen facturas que no fueron transmitidas a la DIAN, La facturación del mes de octubre comprende el rango de facturación desde la CEN-1954 hasta la CEN-2011, de este listado solo se transmitió efectivamente desde la CEN-1954 hasta la CEN-1969, quedando pendientes de transmisión 42 facturas de ventas comprendidas entre el rango CEN-1970 a la CEN-2011, todas por conceptos de intereses moratorios. Estas facturas no fueron transmitidas oportunamente teniendo en cuenta el vencimiento de la licencia del software TNS, quien es el proveedor tecnológico contratado.

Los pagos de seguridad social reflejadas en la contabilización no están especificados a quien corresponden, se evidencian contabilizaciones generales más no específicas de las mismas y no facilitan la distribución de los pagos.

Se evidenció comprobantes sin asentar y con movimientos significativos, montos significativos, que no son lógicos y tampoco hay un soporte que refleje el actuar de dicho movimiento.

Existen ingresos reportados con tercero varios y que son llevados al Concepto 1330 (otros ingresos del galpón F) movimientos muy comunes desde enero a diciembre del 2022.

Se evidenció en la contabilización del CC SE 039 ingreso de bienes muebles por recuperación, pero no se encuentra soporte de resolución como sentencia o decreto para dicho movimiento en sistema.

Se evidenció que por módulo de contabilidad refleja facturas de venta sin contabilizar, pero en cartera financiera están emitido caso ejemplo FV 1863 hasta la 1890.

Se encontró un informe de auditoría independiente como contador público a los estados financieros de los años 2018-2019 del profesional Nelson Camacho Ortiz en él se refleja su opinión, recomendaciones y diagnóstico de una serie de eventos presuntamente no procedentes en las prácticas contables de la entidad. Dando esto oportunidad para iniciar acciones preventivas y correctivas, dado a que se menciona en este informe los hallazgos por parte de la Contraloría que se percibieron para la vigencia fiscal del año 2019, así como emprender su plan de mejoramiento, se resaltó el hecho de realizar ajustes contables en donde se afectan cuentas como existencia de inventarios y resultados de vigencias anteriores en el patrimonio, entre otros; sin contar con un documento soporte idóneo para realizar dichos reajustes en el software contable TNS, generándose la necesidad de realizar re-expresiones en los estados financieros, pudiéndose hacer con las respectivas aclaraciones según el caso y consideradas como válidas de acuerdo con las normas internacionales del información financiera – NIIF.

Ahora bien, frente a los inmuebles se evidenció un fichero (hoja de Excel), donde llevan el control de los inmuebles, el cual, de acuerdo con la revisión de la información, no cruza con contabilidad, no existe un control sobre los contratos de arrendamientos y no se efectuaron conciliaciones con las diferentes áreas.

**Anexo 03:** Informe Auditoria profesional Nelson Camacho Ortiz

### **3.2.2. Tesorería**



Con respecto a las conciliaciones del mes de septiembre de 2022, se encontraban realizadas.

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas hasta el mes de septiembre de 2022, se recibe la siguiente información:

TABLA 1. CUENTAS BANCARIAS CONCILIADAS

#	CUENTA	TIPO	BANCO	PERIODO	VIGENCIA	ESTADO
1	61660958584	Ahorros	Bancolombia	Septiembre	2022	Vigente
2	05-10700082950	Ahorros	Ifinorte	Septiembre	2022	Vigente
3	0065701400005681	Ahorros	Fondo Renta Liquidez Valores Bancolombia	Septiembre	2022	Vigente
4	001306970100000586	Ahorros	Banco BBVA	Septiembre	2022	Vigente
5	7591000866	Ahorros	Banco Colpatría	Septiembre	2022	Vigente
6	7592017561	Ahorros	Banco Colpatría flebicuenta pyme	Septiembre	2022	Vigente

### 3.2.3. Portales Entidades Financieras

Se solicitaron los accesos a los portales de las diferentes entidades financieras, donde se recibieron tokens y sin chequeras vigentes.

- 1 token habilitado del Bancolombia.

TABLA 2. TOKEN HABILITADO

BANCO	CLASE	CUENTA
Bancolombia	Ahorros	61660958584

### 3.2.4. Estados Financieros

Los saldos al inicio del proceso liquidatorio de CENABASTOS S.A son los siguientes:

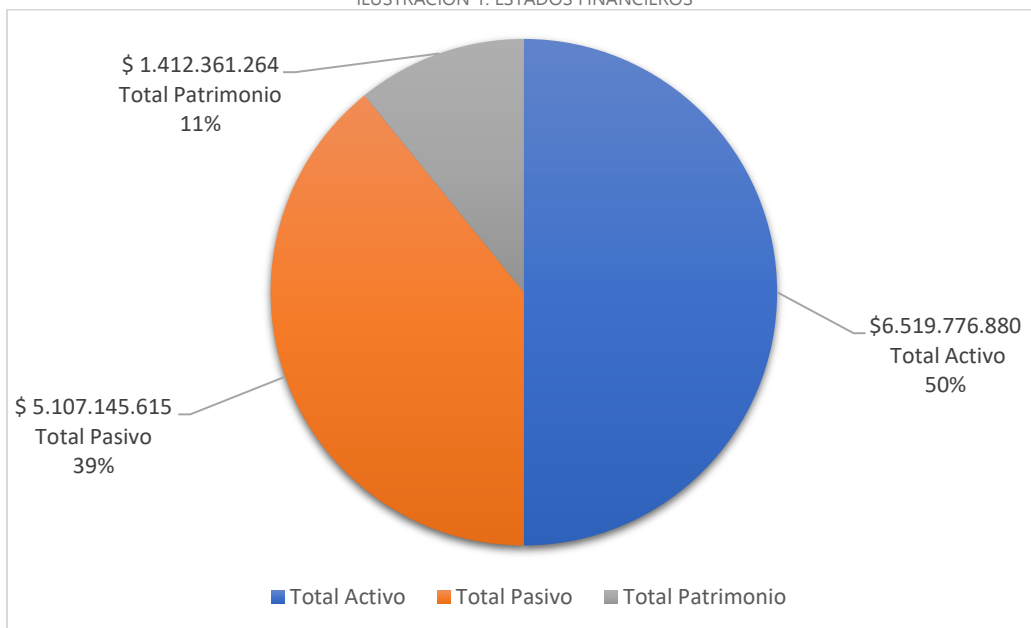
TABLA 3. SALDOS INICIO PROCESO LIQUIDATORIO

CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 30 DE 2022
<b>Activo</b>	
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo	\$ 10.736.000,00
Cuentas Por Cobrar	\$ 55.485.420,00
Inventario	\$ 5.580.764.126,00
<b>Total, Activo Corriente</b>	<b>\$ 5.646.985.546,00</b>
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo (uso restringido)	\$38.809.000,00
Cuentas por Cobrar	\$ 973.668.448,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	- \$806.480.147,00
Propiedad Planta Y Equipo	\$ 778.800.857,00
Depreciación Propiedad Planta Y Equipo	- \$ 153.163.980,00
Otros Activos	\$ 72.197.735,00
Anticipo Impuestos	- \$ 31.040.579,00
<b>Total, Activo No Corriente</b>	<b>\$ 872.791.857,00</b>
<b>Total, Activo</b>	<b>\$ 6.519.776.880,00</b>
<b>Pasivo</b>	
Cuentas Por Pagar	\$ 2.453.037.263,00
Beneficios A Empleados	\$ 702.521.900,00
<b>Total, Pasivo Corriente</b>	<b>\$ 3.155.559.163,00</b>
Cuentas Por Pagar	\$ 1.569.327.676,00
Provisiones	\$ 229.943.861,00
Otros Pasivos (Avances y anticipos recibidos)	\$ 20.282.950,00
Otros Pasivos (Depósitos recibidos en garantía)	\$ 132.301.965,00
<b>Total, Pasivo No Corriente</b>	<b>\$ 1.951.856.452,00</b>
Pasivo Institucional	\$ 5.107.415.615,00
<b>Patrimonio</b>	<b>\$ 1.412.361.264,00</b>

Fuente: Estados Financieros Firmados con corte a 30 de septiembre de 2022

**Anexo 04: Estados Financieros 30 Septiembre de 2022**

ILUSTRACIÓN 1. ESTADOS FINANCIEROS



### 3.2.5. Estado de Resultados Integral:

TABLA 4. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 30 DE 2022
Ingresos	\$ 182.927.298,00
Venta De Servicios	\$ 96.314.048,00
Otros Ingresos	\$ 88.410.402,00
Devoluciones Rebajas y Descuentos en Venta de Bienes	-\$ 1.797.152,00
Gastos	\$ 567.783.832,00
De Administración	\$ 428.385.917,00
Provisiones, Depreciaciones Y Amortizaciones	\$ 139.397.915,00
Ingresos No Operacionales	\$ 34.526.425,00
Ingresos Financieros	\$ 33.748.237,00
Otros Ingresos No Operacionales	\$ 778.188,00
Costos De Ventas Y Operación	\$ 41.865.463,00
Costo De Ventas De Servicios	\$ 41.865.463,00

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.6. Activo

De acuerdo con la información financiera recibida, en los Estados Financieros de la CENABASTOS S.A, el activo asciende a la suma de **\$6.519.776.880,00**:

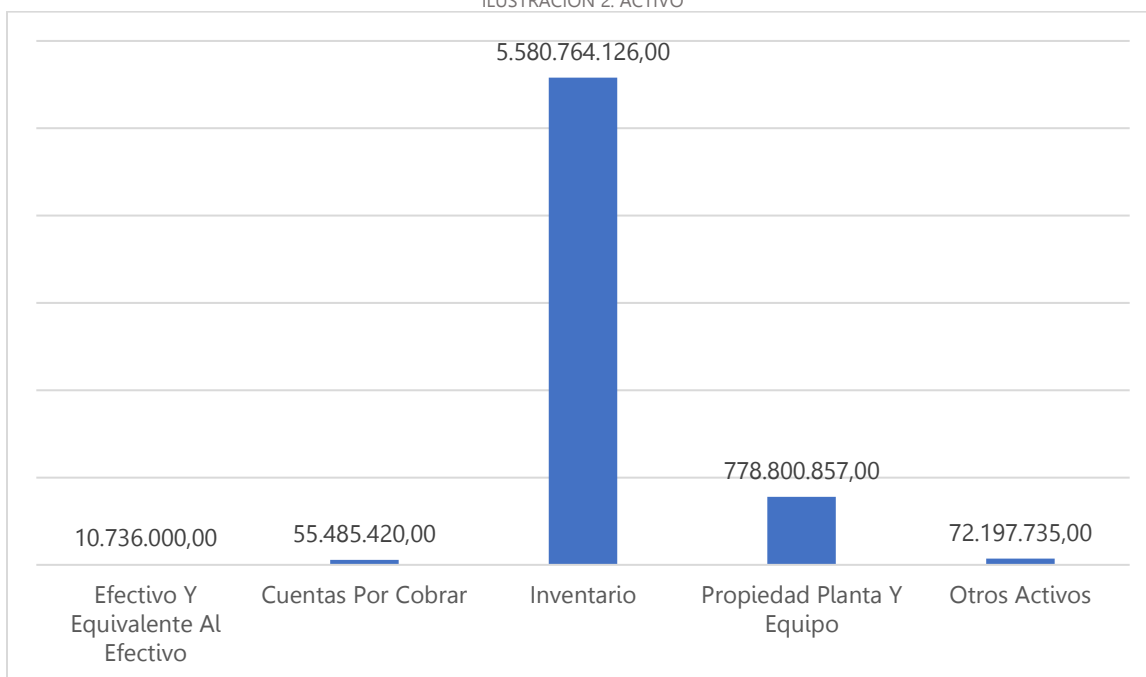
TABLA 5. ACTIVO

CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 30 DE 2022
<b>Activo</b>	
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo	10.736.000,00
Cuentas Por Cobrar	55.485.420,00
Inventario	5.580.764.126,00
Propiedad Planta Y Equipo	778.800.857,00
Otros Activos	72.197.735,00
<b>Total, Activo</b>	<b>6.519.776.880,00</b>

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

De acuerdo con los saldos con corte a septiembre 30 de 2022.

ILUSTRACIÓN 2. ACTIVO



**Nota:** De acuerdo con la información entregada en el balance de prueba a nivel general y el detallado por terceros el total activo es concordante, se aclara que la información que reposa en el sistema VISUAL TNS falta revisarla con los soportes físicos entre los conceptos que conforman el activo y entraran a un proceso de depuración contable.

### 3.2.6.1. Efectivo y equivalente al efectivo

Al inicio del proceso liquidatorio de CENABASTOS S.A., se observaron restricciones por embargos y recursos congelados de procesos jurídicos, contabilizados como efectivo, el cual está constituido por la caja y los depósitos en bancos y corporaciones, como se detalla en el cuadro siguiente:

TABLA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
1105	Caja	\$ 3.387.122,00
1110	Depósitos En Instituciones Financieras	\$ 7.349.102,64
1132	Efectivo Restringido	\$ 38.809.000,00

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

#### 3.2.6.1.1. Caja

La entidad manejaba caja menor el cual era legalizado de acuerdo con su uso.

#### 3.2.6.1.2. Depósitos en instituciones financieras

La suma de **\$7.349.102,64**, corresponde a los saldos entregados al 30 de septiembre de 2022. A continuación, se presenta el detalle, reflejado en estados financieros:

TABLA 7. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>1110</b>	<b>Depósitos En Instituciones Financieras</b>	<b>\$ 7.349.102,64</b>
<b>111005</b>	<b>Cuenta Corriente</b>	<b>\$ 30.222,31</b>
111005.04	Banco BBVA 001306970100000586	\$ 2.063,61
111005.07	Colpatria (7591000866)	\$28.158,70
<b>111006</b>	<b>Cuentas De Ahorro</b>	<b>\$ 7.291.623,34</b>
111006.03	Banco Colombia 6166-0958584	\$ 7.288.262,21

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
111006.28	Colpatría flesicuenta pyme 7592017561	\$ 2.469,91
111006.29	Ifinorte 111-02-10700082950 (Cenabastos Créditos)	\$ 891,22
<b>111090</b>	<b>Cuenta Especial</b>	<b>\$ 27.256,99</b>
111090.01	Fondo Renta Liquidez- Valores Bancolombia	\$ 27.256,99

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.6.1.3. Efectivo Restringido

La suma de **\$38.809.000** corresponde a los saldos entregados al 30 de septiembre de 2022, de acuerdo con las notas y comprobantes que se pudieron evidencia corresponde a embargados en las instituciones financieras de Colpatría y Banco Colombia, instaurado por CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL mediante proceso No. 767004 del Juzgado Séptimo civil municipal de localidad Cúcuta (oficio 1292), contra CENABASTOS S.A, por mora en pago de cuotas de administración, locales escriturados, cancelados pendientes de escriturar y en proceso de pago.

Así mimos, se pudo evidenciar que la cuenta de efectivo de uso restringido se ve afectada con una disminución total en el mes de octubre con comprobante de egreso OC124 del 19/10/2022, efectuado por la Directoria Financiera que se encontraba en ese momento, dinero que fue utilizado para el pago de obligaciones tales como nominas por pagar, otras cuentas por pagar entre otras.

TABLA 8. EFECTIVO RESTRINGIDO

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>1132</b>	<b>Efectivo restringido</b>	<b>\$ 38.809.000.000</b>
113210.04	Colpatría	\$ 6.089.000
113210.05	Banco Colombia	<b>\$32.000.000</b>

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.6.2. Estado de tesorería en cuentas bancarias y fondos de inversión

Al inicio del proceso liquidatorio, se evidenciaron los saldos detallando la destinación, estado con el reporte generado del banco, identificando 6 cuentas bancarias (2 Corrientes -4 de ahorros) y un fondo de inversión; presentando un saldo por valor de **\$7.349.102,64**; distribuidas así:

TABLA 9. ESTADO TESORERÍA

CONCEPTO	CANTIDAD
Activa	4
Embargada	2
Inactiva	0
<b>Total</b>	<b>6</b>

#### 3.2.6.2.1. Cuentas corrientes

Se identificaron 2 cuentas corrientes con un saldo de **\$30.222,31**, las cuales se relacionan a continuación:

TABLA 10. CUENTAS CORRIENTES

#	BANCO	NO. CUENTA	TIPO DE CUENTA	DESTINACIÓN	ESTADO	SALDOS
1	Banco BBVA	001306970100000586	corriente	Pagos	activa	\$ 2.063,61
2	Banco Colpatría	7591000866	corriente	Pagos	activa	\$ 28.158,70
<b>Total</b>						<b>\$30.222,31</b>

Fuente: Tesorería- acta de entrega -Cifras en pesos

#### 3.2.6.2.2. Cuentas de ahorros

Se identificaron 3 cuentas de ahorros con un saldo de **\$7.291.623,14**, las cuales se relacionan a continuación:

TABLA 11. CUENTA DE AHORROS

#	BANCO	NO. CUENTA	TIPO DE CUENTA	DESTINACIÓN	ESTADO	SALDOS
1	Banco Colombia	6166-0958584	Ahorros	Pagos	Activa	\$ 7.288.262,21
2	Colpatria flesicuenta pyme	7592017561	Ahorros	Pagos	Activa	\$ 2.469,91
3	Ifinorte (Cenabastos Créditos)	111-02-10700082950	Ahorros	Pagos	Activa	\$ 891,22
<b>Total</b>						<b>7.291.623,14</b>

Fuente: Tesorería- acta de entrega -Cifras en pesos

### 3.2.6.2.3. Cuentas Especiales

Se identificó una Cuenta de Fondo de Valores con Bancolombia con un saldo de **\$27.032** según el siguiente detalle:

TABLA 12. CUENTAS ESPECIALES

BANCO	NO. CUENTA	TIPO DE CUENTA	DESTINACIÓN	ESTADO	SALDOS
Fondo Renta Liquidez- Valores Bancolombia		inversión	Inversión	activa	\$27.032

Fuente: Tesorería- acta de entrega -Cifras en pesos

### 3.2.6.3. Deudores

Al momento de la toma, esto es el 11 de enero de 2022, se encontró la suma de **\$222.673.721** correspondientes a las cuentas por cobrar, de acuerdo con el siguiente detalle:

TABLA 13. DEUDORES

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 222,673,721</b>
1316	Bienes producidos	\$ 777,342,646
1384	Otras cuentas por cobrar	\$ 251,811,222
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-\$ 806,480,148

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.6.3.1. Bienes producidos

En la suma de **\$777.342.646** están registrados los activos financieros generados por las ventas provenientes de la facturación de la venta de locales y arriendos de acuerdo con el siguiente detalle:

TABLA 14. BIENES PRODUCIDOS

CUENTA	TERCERO	CONCEPTO
<b>1316</b>	<b>Venta de bienes</b>	<b>\$ 777,342,646</b>
131604.02	Locales Central Minorista	\$ 22,190,712
131604.03	Locales Mercado Libre	\$ 8,311,897
131604.04	Nueva Sexta	\$ 198,808,210
131604.05	Plaza de las Carretas	\$ 53,241,572
131604.06	Galpón F Nueva Sexta	\$ 97,770,309
131604.07	Centro Comercial Las Mercedes	\$ 148,371,830
131604.08	Ocaña	\$ 9,582,940
131604.11	Trigal del Norte	\$ 1,000,000
131604.14	Bazar de la Sexta	\$ 42,776,302
131604.18	C.C. Las Mercedes con Condición Resolutoria	\$ 92,854,062
131604.20	Intereses Corrientes Central Minorista	\$ 5,999,842
131604.21	Intereses Corrientes Mercado Libre	\$ 871,952
131604.22	Intereses Corrientes Nueva Sexta Galpón A al E	\$ 4,486,636
131604.23	Intereses Corrientes Nueva Sexta Galpón F	\$ 15,526,972
131604.24	Intereses Corrientes Plaza de las Carreteas	\$ 3,107,205
131604.25	Intereses Corrientes CC Las Mercedes	\$ 58,261,416
131604.26	Intereses Corrientes Ocaña	\$ 1,924,949
131604.30	Intereses Corrientes Bazar de la Sexta	\$ 12,255,840

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.6.4. Otras cuentas por cobrar

La suma de **\$251.811.222,00** corresponde a cuentas por cobrar por arriendos de condominios. Es importante mencionar que la mayoría de estos valores no tiene conceptos claros, ni se evidencian soportes, así mismo se encuentran tercero identificados con Nit 00 el siguiente es el detalle:

### 3.2.6.4.1. Deterioro acumulado cuentas por cobrar

La suma de **-\$806,480,148,00** corresponde al deterioro de las cuentas por cobrar, es importante mencionar que la mayoría de estos valores no tienen conceptos claros, ni se evidencian soportes de ello, así mismo se encuentra tercero identificado con Nit 00. el detalle es el siguiente:

TABLA 15. DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>1386</b>	<b>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 806,480,148</b>
138601	Harley Alexander Uribe Tarazona	\$ 6,911,899
138601	Gutiérrez Armenta Jin Ferley	\$ 180,806
138601	Wilfred García Masmela	\$ 2,882,010
138601	Jorge Mandón Suarez	\$ 501,255
138601	Jairo Vargas Martínez	\$ 1,678,603
138601	Jorge Enrique Laguado Sandoval	\$ 1,095,100
138601	Yadira Yaneth García Botello	\$ 4,833,035
138601	bonilla Hernández Carmen Alicia	\$ 245,945
138601	Rommel Rafael Reales Poveda	\$ 2,368,603
138601	Jesús María Tapias Changá	\$ 4,453,536
138601	Jesús Orlando Hernández Rodríguez	\$ 471,103
138601	John German Villamizar Reina	\$ 126,103
138601	Monterrey Pérez Herson Erney	\$ 4,336,142
138601	Álvaro Luis Vaca Sánchez	\$ 816,103
138601	Luis Francisco Lagos Vásquez	\$ 410,799
138601	Milton Jesús Hernández Navarro	\$ 1,094,510
138601	Conde Flores Luis Albeiro	\$ 370,411
138601	Carreño Capacho Ninfa Milena / Moreno Torra José	\$ 785,878
138601	Sosa Fernández luz Dary	\$ 761,294
138601	Ostos Navarro William	\$ 81,522
138601	Alquichire Marciales Hilda Liliana	\$ 313,963
138601	Pérez Soledad Jessica Yuleima	\$ 2,431,524
138601	Martínez Parada Ana Elvira	\$ 140,260
138601	Suarez Galvis Carlos Andres	\$ 422,876
138601	Alarcón Solano Angelith	\$ 487,247
138601	Ropero Mejía Jesús María	\$ 1,292,885
138601	Suarez Suarez Horacio	\$ 704,808
138601	Rosales Carlos	\$ 313,963
138601	Orduz Jerez Rodrigo	\$ 283,534
138601	Gil Rodríguez Cesar Enrique	\$ 704,808
138601	Figueredo Jaimes Uriel	\$ 493,346
138601	Díaz Maldonado Custodio	\$ 108,682
138601	Hernández Peñalosa franklin Alexis	\$ 553,505
138601	Yadira Yaneth García Botello	\$ 2,198,648
138601	Ana Hilda Marciales Grimaldo	\$ 1,723,672
138601	Parada Peñalosa Elvira	\$ 15,385
138601	Esperanza Lancheros Celis	\$ 51,064
138601	Rangel González Katherine	\$ 41,411
138601	Rodríguez Caro Cecilia Liliana	\$ 62,268
138601	Barón Camargo Blanca Monguí	\$ 163,044
138601	Díaz Díaz Margarita	\$ 1,203,491
138601	Ramírez Lucila	\$ 344,394
138601	Pérez Molina Rosalba	\$ 323,624
138601	Chacón Pérez Abelardo	\$ 932,230
138601	Contreras Pacheco Diomar	\$ 27,200
138601	Luis Alfredo Balaguera lancheros	\$ 384,485
138601	Jiménez Pérez Alonso	\$ 1,021,927
138601	Lisbeth Yajaira Gelves Rozo	\$ 7,023,808
138601	Gutiérrez Armenta Jin Ferley	\$ 212,712
138601	Mogollón Vera Gerson David	\$ 560,156
138601	Ibáñez Vega Tomas Antonio	\$ 857,389
138601	García Sotelo José Ángel	\$ 319,592
138601	Sarabia Muñoz Carolina	\$ 1,838,935
138601	Alexis Silva Campos	\$ 10,311,692
138601	Ariannys Milena Duarte del Real	\$ 8,247,671



CUENTA	CONCEPTO	VALOR
138601	Gladys Rodríguez Tarazona	\$ 1,280,389
138601	Cenabastos s.a.	\$ 688,425,853
138690	Varios	\$ 17,697,600
138690	Tulio Enrique Oscar Hernando Rivera	\$ 14,038,506
138690	Rojas Anaya José William	\$ 37,263
138690	Aparicio Angarita Transito	\$ 1,100
138690	Ortiz Gamboa Leonor	\$ 21,000
138690	Claro Claro Álvaro Antonio	\$ 42,200
138690	Paredes Luz Marien	\$ 8,060
138690	Rodríguez Sánchez Yolanda	\$ 1,100
138690	Coomeva	\$ 943,041
138690	Osorio Torres Alfonso	\$ 91,100
138690	Martínez Buitrago Gilberto José	\$ 1,249,000
138690	Dirección del Tesoro Nacional	\$ 757,800
<b>138690</b>	<b>Colpensiones</b>	<b>\$ 1,365,280</b>

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.6.5. Inventarios

Al momento de la toma esto es el 11 de enero de 2023, de acuerdo a lo reportado a corte de 30 de septiembre del 2022 el valor de **\$ 5.580.764.126,00** está conformada por las bodegas, locales, y puestos construidos por la entidad, para su comercialización. Cabe resaltar que a la fecha no se encuentra un inventario realizado de las propiedades ni un peritaje de cada uno de los inmuebles que figuran a nombre de CENABASTOS S.A.

TABLA 16. INVENTARIOS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>15</b>	<b>Inventarios</b>	<b>\$ 5,558.764.126</b>
1505	Bienes Producidos	\$ 4,717,423,980
1510	Mercancías en existencia	\$ 263,130,377
1520	Productos en proceso	\$ 600,209,769

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

Los inventarios se manejaban en el sistema mediante un cálculo prorrateado ya que no se cuenta con el módulo de contabilidad del programa contable VISUAL TNS. Por tal razón, se puede decir que el cálculo presentado puede variar del real al que se posee en sistema, los cuales no se encuentran debidamente conciliados.

De acuerdo con los saldos contables entregados de la cuenta inventarios existen diferencias, de dicha información se desconoce el estado en que se encuentran los bienes a nombre de CENABASTOS S.A.

#### 3.2.6.5.1. Bienes producidos

Los inventarios se manejaban en el sistema mediante un cálculo prorrateado ya que no se cuenta con el módulo de contabilidad del programa contable VISUAL TNS. Por tal razón, se puede decir que el cálculo presentado puede variar del real al que se posee en sistema, los cuales no se encuentran debidamente conciliados.

TABLA 17. BIENES PRODUCIDOS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>1505</b>	<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>\$ 4,717,423,980</b>
15050202	Pb.3 Disponibles	\$ 7,803,662
15050202	Mercado Libre - Varios	\$ 1,295,121
15050203.04	Mercado Libre - Varios	\$ 91,831,633
15050203.04	Mercado Libre - Varios	\$ 10,451,572
15050203.06	Mercado Libre - Varios	\$ 217,198,987
15050203.07	Mercado Libre - Varios	\$ 5,228,417
15050203.07	Terminal Pamplona - Varios	\$ 60,444,730
15050203.07	Terminal Ocaña - Varios	\$ 109,892,097
15050203.07	Cooperativa de Transportadores el Motilon Ltda	\$ 7,650,381
15050203.07	Sociedad Terminal de Transporte de Ocaña S.A.	-\$ 15,872,105
15050203.07	Cenabastos S.A.	\$ 755,804

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
15050203.07	Terminal Ocaña - Varios	\$ 279,853,257
15050203.07	Terminal Ocaña - C44	\$ 132,311,888
15050203.07	Cenabastos S.A.	-\$ 11,698,112
15050203.07	Bloque Nueva Sexta - Varios	\$ 498,339,076
15050203.07	Lizcano Flórez María nelly	-\$ 1,663,750
15050203.07	María Alicia Aparicio	-\$ 8,143,995
15050203.07	Valerio pineda Flores	-\$ 3,327,500
15050203.07	salcedo Chaustre Javier	\$ 5,911,397
15050203.07	Cenabastos s.a.	-\$ 137,713,317
15050203.07	Plaza de las Carretas - Varios	\$ 457,291,503
15050203.07	Acevedo García Armando	-\$ 8,516,053
15050203.07	Cenabastos s.a.	-\$ 8,516,053
15050203.07	Centro comercial las Mercedes – Varios	\$ 2,069,198,653
15050203.07	luz Marina Castañeda Navarro	-\$ 15,815,632
15050203.07	Valencia Rozo Ligia Esperanza	-\$ 36,137,873
15050203.07	Castellanos Gómez Aura Karina	-\$ 17,527,234
15050203.07	Dominguez Sarabia Magaly	-\$ 32,272,757
15050203.07	Juan Carlos Porras Robayo	\$ 28,644,948
15050203.07	Cenabastos s.a.	\$ 110,157,006
15050203.07	Skynerol Modas SAS	-\$ 69,740,529
15050203.07	Trigal del Norte – Varios	\$ 1,031,750,579
15050203.07	Cenabastos s.a.	-\$ 41,641,821

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.6.5.2. Mercancías en existencia

A 30 de septiembre el valor de esta cuenta es de \$263.130.377, no se puede determinar el concepto del registro toda vez que solo se tiene acceso al aplicativo TNS del año 2017 en adelante y estos son saldos de años anteriores, así mismo en la mayoría de los terceros se encuentran identificados con auxiliar varios. Estas cuentas serán objeto de depuración contable.

TABLA 18. MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>1510</b>	<b>Mercancías En Existencia</b>	<b>\$ 263,130,377</b>
15100201.04	Varios	\$ 143,238,427
15100201.05	Varios	\$ 94,096,829
15100201.06	Varios	\$ 21,160,325
15100201.06	Contreras Márquez Jairo	\$ 1,160,000
15100201.08	Varios	\$ 3,474,795

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.6.5.3. Productos en proceso

A 30 de septiembre el valor de \$600.209.769 corresponden d a costos de construcción del proyecto Mercado Trigal del Norte de acuerdo a los auxiliares consultados Estas cuentas serán objeto de depuración contable.

TABLA 19. PRODUCTOS EN PROCESO

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>1520</b>	<b>Productos En Proceso</b>	<b>\$ 600,209,769</b>
1520020809.01	Varios	-\$ 867,653,794
1520020809.01	Franco Pérez Daniel Ernesto	\$ 10,670,000
1520020809.01	Rojas Martínez Jesús María	\$ 41,463,901
1520020809.01	Carpio Solano Edgar/ Comercial piolín	\$ 210,468,103
1520020809.01	Vélez Barragán Alvaro Fernando	\$ 2,300,000
1520020809.01	Araque Manuel de Jesús	\$ 3,448,500
1520020809.01	Martínez Velasco Carlos José/ curador urbano no.2	\$ 31,043,529
1520020809.01	Vera Flores Omaira / Arquitectura y Arte	\$ 155,136
1520020809.01	Funambiente	\$ 728,600
1520020809.01	DMS Construcciones S.A.S	\$ 425,823,514
1520020809.01	Eagle Americana de Seguridad Limitada	\$ 68,738,454

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
1520020809.01	Positiva Compañía de Seguros	\$ 279,500
1520020809.01	Rey Acosta José Domingo	\$ 150,000
1520020809.01	Mayorga Peñaranda Luis Ernesto	\$ 2,771,673
1520020809.01	Castañeda Espitia Edson Armando	\$ 4,403,200
1520020809.01	Cruz Bautista Edgar Omar / vidrialuminis Cruz	\$ 15,780,000
1520020809.01	Centrales Eléctricas del Norte de Santander	\$ 2,276,090
1520020809.01	Aguas Kapital Chucuta s.a. E.S.P.	\$ 4,001,010
1520020809.01	Certiretie S.A.S	\$ 1,785,000
1520020809.01	Ingeniería + control 2011 sas	\$ 1,324,756
1520020809.01	Construcciones Melaciac e Ingeniería CMI S.A.S.	\$ 183,716,243
1520020809.01	f & m ingenieros S.A.S.	\$ 14,279,379
1520020809.01	Arte Gráfico j. Ramírez S.A.S	\$ 5,662,020
1520020809.01	Varios	\$ 133,498,636
1520020809.01	Franco Pérez Daniel Ernesto	\$ 15,000,000
1520020809.01	Hernández Herdenes Hugo Alberto	\$ 1,190,000
1520020809.01	Virtual Copias / Rosalba Hernández Callejas	\$ 32,000
1520020809.01	Martha Liliana Nieto Estevez / Curanduria no. 1	\$ 1,264,152
1520020809.01	DMS Construcciones S.A.S	\$ 8,500,000
1520020809.01	Positiva Compañía de Seguros	\$ 835,200
1520020809.01	Centrales Electricas del Norte de Santander	\$ 410,680
1520020809.01	Varios	\$ 120,878,908
1520020809.01	Carrascal Ortiz Hedua Mildred	\$ 152,429,429
1520020809.01	Eagle American de Seguridad Limitada	\$ 2,555,950

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.6.6. Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo al 30 de septiembre de 2022, corresponde a la suma de **\$625.636.877** de acuerdo con la siguiente distribución:

TABLA 20. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>16</b>	<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>\$ 625.636.877</b>
1605	Terrenos	\$ 43,307,672
1640	Edificaciones	\$ 654,671,801
1665	Muebles y Enseres y Eq. De Oficinas	\$ 34,771,385
1670	Eq. De Comunicación y computo	\$ 24,049,999
1675	Eq. De Transp. Tracción Elevación	\$ 22,000,000
1685	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-\$ 153,163,980

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

En la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo, se encuentra registrado el Terreno y la Edificación. Es importante precisar que no se contaba con un módulo de activos fijos donde se pueda llevar el control de estos bienes.

No se encontraron avalúos de la propiedad planta y equipo, la información no se encuentra debidamente conciliada, por lo tanto, queda sujeto a las revisiones correspondientes para realizar la actualización y depuración contable.

### 3.2.6.7. Otros activos

Al 30 de septiembre de 2022, el valor de la cuenta Otros activos ascienden a la suma de **\$41.157.156**, distribuidos así:

TABLA 21. OTROS ACTIVOS

CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL
<b>19</b>	<b>Otros Activos</b>	<b>\$ 41.157.156,00</b>
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor	\$ 19.008.195,00
1970	Activos Intangibles	\$ 53.189.540,00
1975	Amortización de Intangibles	- \$31.034.579,00

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

Al momento de la toma 11 de enero de 2023, se encuentran saldos en libros de contabilidad correspondientes a anticipos de impuestos de renta, retención en la fuente, e industria y comercio.

Así mismo se encuentran los Activos Intangibles, correspondiente al software y licencias adquiridas, los cuales fueron amortizados trimestralmente.

### 3.2.7. Pasivo

El pasivo a septiembre 30 de 2022 ascendía a la suma de **\$5.107.415.615,00** distribuidos de la siguiente manera:

TABLA 22. PASIVO

CONCEPTO	VALOR
<b>Pasivo</b>	<b>\$ 5.107.415.615,00</b>
Cuentas Por Pagar	\$ 2.453.037.263,00
Beneficios a empleados	\$ 702.521.900,00
<b>Total, Corriente</b>	<b>\$ 3.155.559.163,00</b>
Cuentas Por Pagar	\$ 1.569.327.676,00
Provisiones (litigios y demandas)	\$ 229.943.861,00
Otros Pasivos (Avances Y anticipos recibidos)	\$ 20.282.950,00
Otros Pasivos (deposito recibidos en garantía)	\$ 132.301.965,00
<b>Total, No corriente</b>	<b>\$ 1.951.856.452,00</b>

Fuente: Estados financieros firmados con corte a 30 de septiembre

**Nota:** De acuerdo a la información entregada en el balance a nivel general y el detallado por terceros, el total del pasivo es concordante. Se aclara que la información que reposa en el sistema VISUAL TNS falta revisarla con los soportes físicos entre los conceptos que conforman el pasivo y entraran a un proceso de depuración contable.

#### 3.2.7.1. Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar a septiembre 30 de 2022, por valor de \$4.022.364 939 está conformada por:

TABLA 23. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>24</b>	<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>\$ 4.022.364,939</b>
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	\$ 2,993,966,695
2407	Recaudo a favor de Terceros	\$ 130,770,690
2424	Descuentos de Nomina	\$ 2,032,700
2425	Acreedores	\$ 233,103,000
2436	Retención en la Fuente	\$ 315,468
2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	\$ 417,408,392
2445	Impuestos al Valor Agregado	\$ 51,085,313
2490	Otras Cuentas por pagar	\$ 426,552,578

Fuente: Estados financieros firmados con corte a 30 de septiembre

#### 3.2.7.1.1. Adquisición de bienes y servicios:

la suma de **\$2.993.966.695**, corresponde a los valores registrados por concepto cuentas por pagar de bienes y servicios se evidencian terceros de naturaleza contraria.

TABLA 24. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>2401</b>	<b>Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales</b>	<b>\$ 2,993,966,695</b>
240101.01	Merchán Guillen Luis Eduardo	-\$ 339,600
240101.01	Rojas Anaya Jose William	\$ 473,282
240101.01	Tns S.A.S	-\$ 17,458
240101.01	Corporación Cultural Biblioteca Julio Perez Ferrero	\$ 4,356,536
240101.02	Omar Daniel Moreno Santos	\$ 234,070
240101.02	Corporación Cultural Biblioteca Julio Perez Ferrero	\$ 17,611,581
240101.02	La Opinión S.A.	\$ 280,000
240101.0201	Varios	\$ 67,661,104
240101.0201	Rey Martinez Jhon Alexander	-\$ 17,600,000
240101.0201	Notaría Sexta/Liendo Villamizar Carmen Elvira	-\$ 1,000,331
240101.0201	Rodriguez Sanchez Claudia	-\$ 793,800
240101.0201	Quintero Sandoval Jailen Dinora	-\$ 11,280
240101.0201	Vera Florez Omaira / Arquitectura Y Arte	-\$ 138,320
240101.0201	Jaimes Ardila Yolmary	-\$ 1,393,015
240101.0201	Audidores Y Contadores Asociados De Colombia S.A.S	-\$ 2,397,600

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
240101.0201	Corporación Cultural Biblioteca Julio Perez Ferrero	-\$ 3,508,721
240101.0201	Calidad Total S.A.S.	-\$ 4,081,464
240101.0201	La Previsora S.A. Compañía De Seguros	-\$ 178,659
240101.0201	Castañeda Espitia Edson Armando	-\$ 3,087,000
240101.0201	Perez Contreras Joe Alberto	-\$ 2,355,919
240101.0201	Centro Comercial Las Mercedes PH	-\$ 3,526,117
240101.0201	Condominio Plaza De Mercado La Nueva Sexta	-\$ 26,880,500
240101.0201	Karbon Y Son Holding S.A.S	-\$ 708,378
240101.0202	Varios	\$ 1,365,280
240101.0202	Santos Padilla Jose Luis	\$ 67,900
240101.0202	Merchán Guillen Luis Eduardo	-\$ 38,750
240101.0202	Suarez Diaz Fabio Andres	-\$ 57,000
240101.0202	Rojas Anaya Jose William	\$ 227,690
240101.0202	Estacionamiento Cars Buena Vista	\$ 3,600
240101.0202	Arbelaez Gomez Luz Angela	\$ 149,600
240101.0202	Estacionamiento La 12/Catalaina Martinez B.	-\$ 1,950
240101.0202	Contreras Sanchez Sandra Patricia	-\$ 1,365,280
240101.0202	Cenabastos De Cúcuta PH	-\$ 348,490
240101.0202	Centro Comercial Unicentro Cúcuta	-\$ 2,600
240101.0301	Municipio De Cúcuta	\$ 2,227,274,853
240101.0303	Municipio De Cúcuta	\$ 108,571,672
240102.01	Merchán Guillen Luis Eduardo	\$ 19,581,760
240102.01	Cañas Chacón Leydy Dayana	\$ 23,142,080
240102.01	Martínez Moncada Sony Leonardo	\$ 34,382,884
240102.01	Orozco Pinto Angie Daniela Brachy	\$ 14,266,080
240102.01	Medina Naranjo Olga Patricia	\$ 25,108,557
240102.01	Contreras Sanchez Sandra Patricia	\$ 5,530,560
240102.0301	Varios	\$ 58,837,000
240102.0301	Municipio De Cúcuta	-\$ 58,837,000
240102.0601	Municipio De Cúcuta	\$ 513,509,838

Fuente: Estados financieros firmados con corte a 30 de septiembre

### 3.2.7.1.2. Recaudos a favor de terceros:

la suma de **\$130.770.690** corresponde dineros recibidos de condominios o arriendos que corresponden a otras entidades como Cobro de Cartera, Recaudos por Clasificar, Estampillas, Etc.

TABLA 25. RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>2704</b>	<b>Recaudos a favor de terceros</b>	<b>\$130,770,690</b>
240704	Ventas por cuentas de tercero	\$ 65,778,809
240706	Cobro cartera de terceros	\$54,808
240720	Recaudos por Clasificar	\$7,867,258
240722	Estampillas	\$8,338,565
240790	Otros Recursos a favor de terceros	\$48,731,250

Fuente: Estados financieros firmados con corte a 30 de septiembre

### 3.2.7.1.3. Descuentos de Nomina:

Se hace referencia a los dineros descontados de los empleados y que deben ser cancelados a las diferentes entidades a las cuales se encuentra afiliado el empleado.

TABLA 26. DESCUENTOS DE NOMINA

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>2424</b>	<b>Descuentos de Nomina</b>	<b>\$ 2.032.700</b>
242401	Aportes a fondos pensionales	\$874,800
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$1,157,900

Fuente: Estados financieros firmados con corte a 30 de septiembre

### 3.2.7.1.4. Acreedores:

Se hace referencia a los dineros adeudados por la entidad a en servicios públicos entre otros.

TABLA 27. ACREEDORES

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>2425</b>	<b>Acreedores</b>	<b>\$233,103</b>
242553	Servicios	\$233,103

Fuente: Estados financieros firmados con corte a 30 de septiembre

### 3.2.7.1.5. Retención en la Fuente e impuesto de timbre:

la suma de **\$315.468 corresponde** al saldo registrado con corté a 30 de septiembre así:

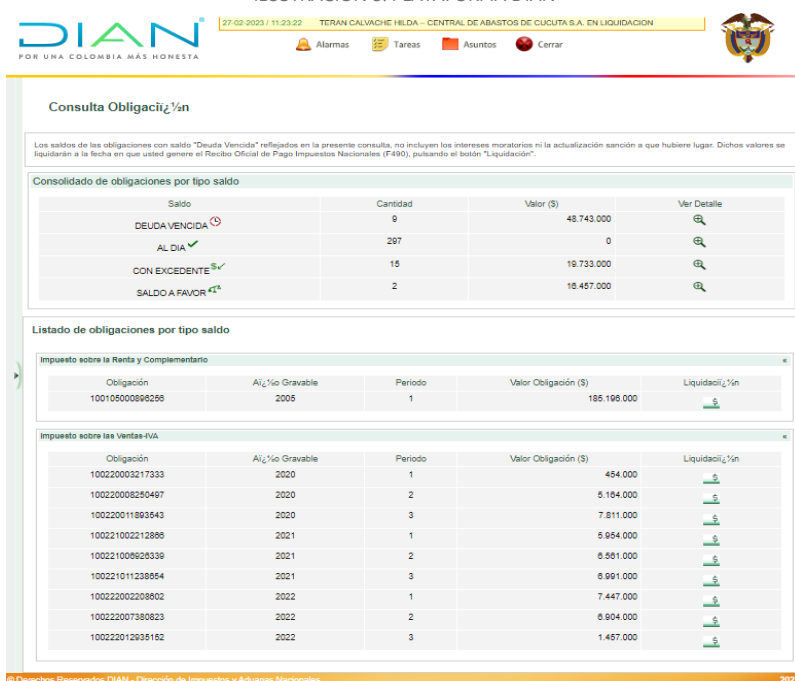
TABLA 28. RETENCIÓN EN LA FUENTE

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>2436</b>	<b>Retención en la Fuente e impuesto de timbre</b>	<b>\$315,468</b>
243603	Honorarios	\$ 100,000
243615	Rentas de Trabajo	\$ 20,000
243627	Retenciones de impuestos de industria y comercio por compras	\$4,800
243695	Autorretenciones	\$ 190,668

Fuente: Estados financieros firmados con corte a 30 de septiembre

Verificado directamente de la plataforma de la Dian podemos observar que la información reposada en el programa Contable Visual TNS no concuerda con la realidad ya que en la plataforma de la Dian no figura deuda por concepto de Retención, adicionalmente se determina que existen retenciones pendientes por practicar y que no encuentran causadas a lo largo del año por rentas de trabajo por superar topes según la norma de rentas de trabajo caso específico del Gerente de Cenabastos S.A el cual según orden resolutoria laboró hasta el día 11 de Diciembre del 2022.

ILUSTRACIÓN 3. PLATAFORMA DIAN



**Consolidado de obligaciones por tipo saldo**

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
DEUDA VENCIDA	9	48.743.000	
AL DIA	297	0	
CON EXCEDENTE	15	19.733.000	
SALDO A FAVOR	2	16.457.000	

**Listado de obligaciones por tipo saldo**

**Impuesto sobre la Renta y Complementario**

Obligación	Aliq. % Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación %
100105000896256	2005	1	185.198.000	

**Impuesto sobre las Ventas-IVA**

Obligación	Aliq. % Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación %
100220003217333	2020	1	454.000	
100220008250497	2020	2	5.104.000	
100220011893543	2020	3	7.811.000	
100221002212888	2021	1	5.954.000	
100221009626336	2021	2	6.551.000	
100221011238854	2021	3	6.991.000	
100222002208802	2022	1	7.447.000	
100222007380823	2022	2	6.904.000	
100222012935162	2022	3	1.457.000	

### 3.2.7.1.6. Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar:

El saldo por concepto de otros impuestos departamentales, a 30 de septiembre está conformado por:

TABLA 29. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>2440</b>	<b>Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar</b>	<b>\$ 417,408,392</b>
244003	Impuesto Predial Unificado	\$ 407,500,375
244004	Impuesto de Industria y Comercio	\$ 2,870,000
244014	Cuota Fiscalización Auditaje	\$ 6,520,484
244024	Tasas	\$ 517,533

Fuente: Estados financieros firmados con corte a 30 de septiembre



### 3.2.7.1.7. Impuestos al Valor Agregado:

La suma de \$ 51.085.313 hace referencia a los impuestos generados por arrendamientos o servicios

TABLA 30. IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>2445</b>	<b>Impuestos al Valor Agregado</b>	<b>\$ 51,085,313</b>
244502	Ventas de Servicios	\$ 54,751,590
244506	Compra de Servicios	-\$ 2,175,204
244508	Devolución en ventas de Servicios	-\$ 405,428
244575	Impuestos a las Ventas retenido	-\$ 1,085,645

Fuente: Estados financieros firmados con corte a 30 de septiembre

Con respecto a la información encontrada en la Dian los valores difieren según lo reportado en los balances

TABLA 31. IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS-IVA

Obligación	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS-IVA		Valor Obligación
	Año Gravable	Periodo	
100220003217333	2020	1	\$ 454,000
100220008250497	2020	2	\$ 5,164,000
100220011893543	2020	3	\$ 7,811,000
100221002212866	2021	1	\$ 5,954,000
100221006926339	2021	2	\$ 6,561,000
100221011238654	2021	3	\$ 6,991,000
100222002208602	2022	1	\$ 7,447,000
100222007380823	2022	2	\$ 6,904,000
100222012935152	2022	3	\$ 1,457,000
<b>Total</b>			<b>\$ 48,743,000</b>

De acuerdo con la consulta efectuada en TNS el último Pago del IVA fue en octubre del 2022, de un acuerdo de pago suscrito con la entidad se pagó IVA del 2020.

### 3.2.7.1.8. Otras cuentas por Pagar:

la suma de \$426.55.578 corresponde al valor registrado por concepto de los anticipos sobre venta de bienes y servicio.

TABLA 32. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>2490</b>	<b>Otras cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 426,552,578</b>
249028	Seguros	\$ 10,650,400
249050	Aportes al ICBF y SENA	\$ 533,800
249051	Servicios Públicos	\$ 1,248,493
249054	Honorarios	\$ 53,790,085
249055	Servicios	\$ 360,329,800

Fuente: Estados financieros firmados con corte a 30 de septiembre

### 3.2.7.2. Beneficios a los Empleados

Las obligaciones laborales a septiembre 30 de 2022, asciende a \$ 702.521.900 las cuales están distribuidas de la siguiente manera:

TABLA 33. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>25</b>	<b>Beneficios Empleados</b>	<b>\$ 702,521,900</b>
2511	Nomina Por Pagar	\$ 339,464,462
251102	Cesantías	\$ 90,655,007
251103	intereses sobre cesantías	\$ 7,302,292
251105	Prima de vacaciones	\$ 84,171,827
251106	prima de servicios	\$ 44,138,677
251107	prima de navidad	\$ 83,082,499

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
251109	Bonificaciones	\$ 14,316,122
251111	Aportes a riesgos profesionales	\$ 151,500
251112	Aportes a Fondo de Pensiones	\$ 2,192,100
251123	Aportes a Seguridad Social	\$ 907,400
251124	Aportes a caja de compensación familiar	\$ 1,730,300
251190	Indemnizaciones	\$ 34,409,714

Fuente: Estados financieros firmados con corte a 30 de septiembre

CENABASTOS S.A, maneja el presupuesto donde se configura la definitiva y a su vez el rubro respectivo cabe resaltar que el proceso de nómina no se realizaba las causaciones correctas ni las respectivas deducciones al empleado, en el programa contable Visual TNS se puede encontrar que no se llevaba un orden cronológico de las respectivas deducciones, solo se veían reflejadas en algunos pagos. De otra parte, no se efectuaron las retenciones de renta correspondientes.

### 3.2.7.3. Provisiones:

Las provisiones según lo presentada a corte de 30 de septiembre del 2022 ascienden a \$229.943.861, en este rubro se registran los saldos correspondientes a las deudas a cargo de Cenabastos por concepto de condóminos cancelados.

TABLA 34. PROVISIONES

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
27	<b>Provisiones</b>	<b>\$ 229.943.861</b>
2701	Litigios y demandas	\$ 229.943.861

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

Los litigios y demandas que cursaron en contra de la entidad. Frente a la información de procesos judiciales, no se evidencia certificación del área jurídica, por tal razón no se encuentra debidamente conciliada ni actualizada en los estados financieros a septiembre 30 de 2022.

### 3.2.7.4. Otros pasivos

A 30 de septiembre el valor de a \$152.584.915 corresponde a cánones de arrendamiento de ventas pendientes por legalizar, y se encuentra distribuida de la siguiente manera:

TABLA 35. OTROS PASIVOS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
29	Otros Pasivos	<b>\$152.584.915</b>
2901	Avances y Anticipos Recibidos	\$ 20.282.950
2903	Depósitos en garantía	\$ 132.301.965

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.8. Patrimonio

Durante la vigencia 2022 el patrimonio de la entidad presenta una pérdida por valor de -\$ 417.970.079 debido a los resultados negativos de los ejercicios anteriores.

TABLA 36. PATRIMONIO

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>\$ 1,412,343,164</b>
3204	Capital Autorizado	\$ 6,750,000,000
320401	Capital por suscribir	-\$ 1,250,640,000
	<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>\$ 5,499,360,000</b>
3210	Prima en Colocación de acciones	\$ 12,760,803
3215	Reservas	\$ 269,224,772
32225	Resultados De Ejercicios Anteriores	-\$ 3,951,032,332
	<b>Total, Patrimonio Institucional</b>	<b>\$ 1,830,313,243</b>
	Resultados del Periodo	<b>-\$ 417,970,079</b>

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.9. Ingresos

Con corte a 30 de septiembre, la entidad obtuvo ingresos por la suma de \$219.251.099 de acuerdo a la siguiente información:

TABLA 37. INGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>4</b>	<b>Ingresos</b>	<b>\$ 219,251,099</b>
42	Venta de bienes	\$ 98,111,200
4295	Devoluciones y rebajas y Descuentos en ventas	-\$ 1,797,152
4808	Otros Ingresos	\$ 122,937,051

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

**Venta de bienes:** La suma de \$968.11.200 corresponde al valor registrado por en el giro normal de la actividad de económica (comercialización de bienes que construye).

**Devoluciones rebajas y descuentos:** La suma de -\$1.797.152 corresponde anulación de facturas, devoluciones y descuentos.

**Otros Ingresos:** La suma de \$122.937.051 corresponde a ingresos financieros (interés demora) recuperación de provisiones, está conformado por:

TABLA 38. OTROS INGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>4808</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>\$ 122,937,051</b>
	Financieros	\$ 33,748,462
	Ingresos diversos- Arrendamiento Operativo	\$ 89,188,590

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.10. Gastos

Con corte a 30 de septiembre, la entidad presentó gastos por la suma de \$595.355.491 de acuerdo a la siguiente información:

TABLA 39. GASTOS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>5</b>	<b>Gastos</b>	<b>\$ 595,355,491</b>
51	Gastos de Administración Operación	\$ 428,385,917
52	Gasto de Ventas	\$ 139,397,915
53	Deterioro, amortización, provisiones	\$ 25,208,977
58	Otros Gastos	\$ 2,362,682

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

**Gastos de administración operación y ventas:** En esta cuenta contable se encuentran registrados los gastos de sueldo salarios y demás conceptos de nómina de los funcionarios de Cenabastos S.A al 30 de septiembre de 2022. Así mismo se registraron gastos de servicios, pólizas, mantenimiento de edificaciones, muebles y enseres, servicios públicos, arrendamientos, viáticos entre otros.

TABLA 40. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN OPERACIÓN Y VENTAS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>51</b>	<b>Gastos de Administración Operación y Ventas</b>	<b>\$ 428,385,917</b>
5101	Sueldos Y Salarios	\$ 247,784,849
5102	Contribuciones Imputadas	\$ 1,940,761
5103	Contribuciones efectivas	\$ 37,944,100
5104	Aportes Sobre La Nomina	\$ 4,623,800
5107	Prestaciones Sociales	\$ 89,561,010
5111	Gastos Generales	\$ 39,505,375
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	\$ 7,026,022

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

**Gastos de ventas:** En esta cuenta contable se encuentran registrados al 30 de septiembre de 2022. los gastos de honorarios, servicios, contribuciones e impuesto de registro.

**Otros Gastos:** En esta cuenta contable se encuentran registrados intereses de las operaciones de créditos a largo plazo y de crédito presupuestario, intereses moratorios de sentencias judiciales, comisiones por gastos bancarios.

### 3.2.11. Costos

Al 30 de septiembre del 2022, la entidad presentó costos por la suma de \$ 41.865.43 de acuerdo con la siguiente información:

TABLA 41. COSTOS

CONCEPTO	VALOR
Costo de ventas de bienes	\$41.865.463

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

El Costo de Ventas comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos por la entidad contable pública durante el periodo contable. Se registran los costos incurridos en la vigencia, por cada uno de los conceptos necesarios para la venta de los locales de los proyectos que posee Cenabastos SA, el objeto de esta cuenta es con el fin de conocer cuál fue el valor invertido en cada uno de los proyectos.

### 3.2.12. Cuentas de Orden

En estas cuentas a 30 de septiembre se encuentran registrados entre otros valores por cuotas de condominios, demandas interpuestas por el condominio de Cenabastos de Cúcuta Propiedad Horizontal y Condominio Plaza de Mercado Nueva Sexta por cobro de expensas comunes de locales que se encuentran en mora.

TABLA 42. CUENTAS DE ORDEN

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>Deudoras</b>		
81	Activos Contingentes	\$ 1,109,372,931
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	\$ 1,099,239,874
8390	Deudoras De Control	\$ 10,133,057
89	Deudoras Por Contra (Cr)	\$ 1,109,372,931
8905	Activos contingentes por contra (Cr)	\$ 1,099,239,874
8915	Deudoras de control por contra (Cr)	\$ 10,133,057
<b>Acreedoras</b>		
91	Pasivos Contingentes	\$ 1,164,980,529
9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	\$ 1,164,980,529
92	Acreedoras Fiscales	\$ 2,939,793,694
9210	Acreedores Fiscales	\$ 2,939,793,694
93	Acreedoras De Control	\$ 23,698,725,549
99	Acreedoras Por Contra (DB)	\$ 27,803,499,772
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	\$ 1,164,980,529
9910	Acreedoras fiscales por contra (DB)	\$ 2,939,793,694
9915	Acreedoras de control por contra (DB)	\$ 23,698,725,549

Fuente: Estados financieros al 30 de septiembre de 2022-Cifras en pesos

### 3.2.13. Sobre el Archivo Físico del área Financiera

Se recibió y se efectuó la relación del inventario del archivo físico activo e inactivo a cuerpo cierto, conteniendo los documentos propios de la tesorería contabilidad, y presupuesto (cuentas por pagar, comprobantes de egreso, facturas por pagar, soportes de pago, estados financieros y demás).

#### 3.2.13.1. Financiera

TABLA 43. ARCHIVO FINANCIERA

DOCUMENTACIÓN	DETALLE	OBSERVACIÓN
Libro	Catalogo General de Cuentas	Para empresas que no cotizan en el mercado de valores y no capta ahorro público
Libro	Aspectos Generales del Proceso Presupuestal Colombiano	Aspectos Generales del Proceso Presupuestal Colombiano
Libro	Información Exógena para la Dian en Medios Electrónicos	Auditoría aplicada a la información exógena y conciliaciones con las declaraciones de Renta - IVA - Rte Fte
Libro	Estatuto Tributario 2017	Estatuto Tributario 2017
Libro	Normas Internacionales	Normas Internacionales de Información Financiera NUUF-IFRS
	Acuerdo de Pago	Documento entre Cenabastos y Blanca Josefina Acero Rico Lc 134 CC Las Mercedes - Sin firmar
	Documentos	Septiembre 2020 - Balance de Comprobación - Libro auxiliar
		Comunicación externa Banco Agrario : Negación de solicitud de Crédito para pago de obligaciones, soportes embargos
		Recibo de Caja NS07174 30/01/2015 - Recibo 0054701 30/04/2012
		Memorando Karol Osorio a Zulay Sandoval 12/01/2022 : Entrega de la facturación del condominio Cenabastos PH mes de diciembre 2021
		Comunicación externa TNS Orden de suministro 040 de 2020 software
Argollado sin foliar	Presupuesto Vigencia 2018	Comunicación Externa a Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural Presupuesto Vigencia 2018 - 2 copias
	Dirección Financiera	Concepto MADR Anteproyecto presupuesto Vigencia 2018
	Documentos	Solicitud concepto MADR Anteproyecto presupuesto Vigencia 2018
	Guías de aplicación	Para empresas que no cotizan en el mercado de valores y no capta ahorro público 2016
Carpeta	Dirección Financiera - Correspondencia Enviada	Comunicación Externa a Alcaldía de Cúcuta -Certificación de acciones e inversiones patrimonial y cruce de saldos de operaciones recíprocas segundo y tercer trimestre 2022
		Comunicación Externa a Flor Huertas Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural
		Comunicación Externa a Sony Martínez , Reporte relación de pagos de clientes proceso Jurídico.
		Comunicación Externa a Alcaldía de Cúcuta -Certificación de acciones e inversiones patrimonial año 2017 - 2018 - 2019 - 2020
		Comunicación Externa a Liliana Velez TeleAntioquia Publicidad vigencia 2021
		Comunicación Externa a Nasly Torres Radio TV Nal de Colombia RTVC Publicidad vigencia 2021
		Comunicación Externa a Yaneth Mejía - Jefe División Recaudo y Cobranzas - Dirección Seccional de Impuestos de Cúcuta - Acuerdo de pago
		Comunicación Externa a María Antonio Cristancho - Centrales Eléctricas N. Stder - Soportes solicitados para Auditoría Financiera y de Gestión y Resultados corte 31 diciembre 2020
		Comunicación Externa a Julio Forero Kreston RM SA -Confirmación de Elaboración y Revisión de la Declaración de Renta periodo 2020
		Comunicación Externa a Televisión Regional del Oriente Ltda - Canal TRO - Solicitud Aporte Ley 14/1991 - Certificación de gastos de publicidad
		Comunicación Externa a Sony Martinez - Reporte Relación de Pagos de Clientes Proceso Jurídico.
		Certificación acciones de Cenabastos por Zulay Sandoval
		Certificación composición accionaria de Cenabastos
Carpeta	Dirección Financiera - Correspondencia Recibida	Ministerio de Educación - Próximo plazo traslado contribución Parafiscal
		Ministerio de Educación - Reiteración información verificación correcta retención y traslado de recursos de la contribucion parafiscal, estampilla Pro Universidad Nal de Colombia y demás Universidades Estatales de Colombia. Soportes de aportes
		Cámara de Comercio - Solicitud de certificación acción con corte 31 de agosto 2022
		Corabastos - Solicitud certificado de inversión
		Libro Auxiliar hallazgo inventario
		Memorando de Zulay Sandoval a Karol Osorio - Entrega de facturación condominio Cenabastos PH mayo a noviembre 2022
		Memorando de Zulay Sandoval a Karol Osorio - Entrega de facturación condominio Cenabastos PH marzo a abril 2022
		DIAN : Acta de visita al contribuyente - Proceso de fiscalización y liquidación - Estampillas Pro Universidad Nacional de Colombia y Universidades Estatales de Colombia
		Ministerio de Educación - Radicado MEN números 2022-ER-107196 de marzo 2022 - Proceso de verificación y reporte de información

DOCUMENTACIÓN	DETALLE	OBSERVACIÓN
		relacionada con la contribución Estampilla Pro-Universidad Nal de Col y demás Universidades Estatales de Col.
		Memorando de Zulay Sandoval a Karol Osorio - Entrega de facturación condominio Cenabastos PH enero y febrero 2022
		DNP Departamento Nacional de Planeación - Seguimiento a la inversión Pública vigencia 2022
		DNP Departamento Nacional de Planeación - Solicitud de información para la liquidación de excedentes financieros vigencia 2021
		DNP Departamento Nacional de Planeación - Solicitud de información para la liquidación de excedentes financieros vigencia 2021 - Copia
		Función Pública - Evaluación de Control Interno - Vigencia 2021 entidades Rama Ejecutiva orden nacional
		Comunicación interna de Karol Osorio a Zulay Sandoval - Entrega de facturación condominio Cenabastos PH octubre 2020 correspondiente a locales en proceso de pago y cancelados sin escriturar.
		Comunicación interna de Karol Osorio a Zulay Sandoval - Entrega de facturación condominio Cenabastos PH noviembre 2020 correspondiente a locales en proceso de pago y cancelados sin escriturar.
		Comunicación interna de Karol Osorio a Zulay Sandoval - Entrega de facturación condominio Cenabastos PH diciembre 2020 correspondiente a locales en proceso de pago y cancelados sin escriturar.
Carpeta	Dirección Financiera - Correspondencia Recibida	Alcaldía de San José de Cúcuta - Solicitud Certificación de Acciones e inversiones Patrimoniales y Cruce de saldos de operaciones recíprocas a corte de 31 diciembre 2021
		DIAN - Solicitud soporte de contratos por compra de estampillas Pro-Universidad Nacional de Colombia y Universidades Estatales de Colombia
		Ministerio de Agricultura - Flor Huertas - Actualización Inversiones Minagricultura a corte de marzo 2021
		Pantallazo histórico de envíos - Contaduría General de la Nación
		Certificación composición accionaria a 30 noviembre 2020
		DIAN - Información cobranzas
		Comunicación interna Directora aditiva a Asesora jurídica Margarita Espejo - Cancelación de gastos Boltefa fiscal y registro
		Planilla integrada autoliquidación aportes comprobante de pago - Enero 2021
		Ejecución consolidada de egresos
		Ministerio de Hacienda - Resolución 007 del 23 diciembre 2020 - Aprobación de presupuesto de ingresos y gastos vigencia 31 de diciembre 2021
		Comunicación externa entre Nubia Morantes y Cenabastos - Recuperación Inmueble - Resolución contrato de arriendo y entrega inmediata inmueble comercial puesto 171 GF N6 PH
		Comunicación interna Karol Osorio a Dinora Quintero - Entrega de facturación condominio Cenabastos PH Septiembre 2020 correspondiente a locales en proceso de pago y cancelados sin escriturar.
		Comunicación interna Karol Osorio a Dinora Quintero - Entrega de facturación condominio Cenabastos PH Agosto 2020 correspondiente a locales en proceso de pago y cancelados sin escriturar.
		Comunicación interna - Control interno a Contabilidad y Gerencia - Información importante de Política de Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público
		Correspondencia entre Sony Martínez a Dirección Financiera - Dictamen procesos jurídicos en contra de Cenabastos
		Correspondencia y soportes embargo a cuentas de Cenabastos por Alcaldía de Cúcuta
		Comunicación externa entre Harley Alexander Uribe y Cenabastos - Recuperación Inmueble Lc 102 Pabellón 3

TABLA 44. DETALLE ARCHIVO

DETALLE	OBSERVACIONES
Carpetas 2022	Comprobantes de Egreso - Ingreso Enero
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Febrero
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Marzo
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Abril



	Comprobantes de Egreso - Ingreso Mayo
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Junio
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Julio
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Agosto
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Septiembre
Carpetas 2021	Comprobantes de Egreso - Ingreso Enero
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Febrero
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Marzo
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Abril
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Mayo
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Junio
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Julio
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Agosto
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Septiembre
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Octubre
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Noviembre
	Comprobantes de Egreso - Ingreso Diciembre
	Carpeta 2021
Carpeta 2020 – 2021	Conciliación bancaria 2020 – 2021

### 3.2.13.2. Recaudo

TABLA 45. RECAUDO

DETALLE	OBSERVACIONES
Recibos de Caja	RC AR00502-503 25/11/2022
	RC 23679 14/12/2022 - 23671 24/11/2022- 23678 13/11/2022- 23677 12/11/2022 Efectivo sin soporte consignación
	Libro Auxiliar 01/oct a 31/oct 2022 y Relación de Intereses ctas por facturar - RC 0079830 22/11/2022 - RC 0079818 11/11/2022 - 0079806 01/11/2022/ RC Manual 23664 01/11/2022 - 0079851 12/12/2022 - 0079852 12/12/2022 - RCAR00507 12/12/2022 - RCAR00505 12/12/2022 - RCAR00506 12/12/2022 - 0079847 09/12/2022 - 0079848 09/12/2022
	RC 0079850 12/12/2022
	RC 0079841 02/12/2022
	RC 0079856 13/12/2022
	RC 0079846 / RC 23676 09/12/2022
	RC 0079845 RC 23675 07/12/2022
	RC 0079842 RC 23674 02/12/2022
	RC 0079841 RC 23673 02/12/2022
	RC 0079839 RC 23672 30/11/2022
Factura electrónica	FE OE 8906 11/11/2022
Recibos de Caja	RC 0079808 04/11/2022 - 79836 28/11/2022 - 79825 16/11/2022 RC 23668
	RC 79843 06/12/2022
Documentos	Certificación suscripción negocio jurídico Lc 79 Henry Ortega
	Certificación suscripción negocio jurídico Puesto 299 Jesus Becerra
Recibos de Caja	RC 0079827 17/11/2022 RC 23669
	RC 0079829 21/11/2022 RC 23670
	RC 0079821 15/11/2022 RC 23666
	RC 0079820 15/11/2022 RC 23667
Documentos	Movimientos bancarios Bancolombia Marzo-Junio/2022 Junio -Noviembre/2021
	Resolución 035 Lineamiento para jornada de normalización de cartera morosa de Cenabastos Nov/2021
	Listado de descuentos por cliente detallado 22/12/2021 Libro Auxilia Noviembre
	Listado de descuentos por cliente detallado 21/12/2021
Recibos de Caja	RC 0078725 06/04/2021
Documentos	Relación Word nomenclatura inmuebles en inventario
Documentos	Movimientos bancarios Bancolombia Marzo-Feb-Ene/2021 Dic-Oct 2020
	Libro Auxiliar Mayo Intereses de mora 2021
	Tabla financiación ingresos 04/06/2021
	Relación facturación electrónica pendiente por enviar
	Movimientos bancarios Bancolombia Junio-Mayo-Abr/2021
	Relación de carpetas prestadas a Sony-Jurídico
	Relación facturación electrónica pendiente por enviar 2021
	Libro Auxiliar Intereses de mora Abr/2021
	Libro Auxiliar Intereses de mora Ene-Mar/2021
	Libro Auxiliar Ingresos Financieros Ene-Mar/2021
	Libro Auxiliar Intereses de mora Mar/2021
	Libro Auxiliar Intereses de mora Mar/2021
	Resumen de cuentas por cobrar 2021

DETALLE	OBSERVACIONES
	Comunicación Interna Jurídica Galpones cancelados
	Relación de tareas 2019 - 2020
	Planilla de control préstamo de documentos 2020
Recibos de Caja	RC 79805 03/10/2022
Recibos predial Ocaña	Recibo Impuesto predial Alcaldía de Ocaña 2022 LC 304- 301 - 302 Terminal de transporte
Recibos de Caja	RC AR00405 30/11/2021 RC 0078798 30/04/2021 RC AR00372 31/08/2021
	RC 0079803 28/10/2022
	RCAR 00497 - 00498 - 00499 31/10/2022
	RCAR 00496 26/10/2022 CE PITA IBIZA 122
	RC 0079795 RC 23658 19/10/2022
	RC 0079796 RC 23659 19/10/2022
	RC 0079797 RC 23661 19/10/2022
	RC 0079788 RC 23653 79787 RC 23654 79786 RC 23656 14/10/2022
	RC 0079789 RC 23657 14/10/2022
	RC 0079790 79791 RC 23655 14/10/2022
	RC 0079792 79793 14/10/2022
	RC 0079794 18/10/2022
Documentos	Listado de descuentos por clientes detallado
Recibos de Caja	RC 0079784 07/10/2022
Documentos	Certificación suscripción negocio jurídico para compra puesto 483 y 485 a Laudid Lucia Maldonado Ojeda
Recibos de Caja	RC 0079783 06/10/2022
	RCAR 00495 -00494 05/09/2022
	RC 0079782 04/10/2022
	RC 0079781 RC 23648 30/09/2022
Documentos	Certificación suscripción negocio jurídico para compra local 053 Norys Johanna Calvo Suescun
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra local 047 Darney Antonio Calvo Suescun
Recibos de Caja	RC 0079780 30/09/2022 Listado de descuentos por cliente detallado
	RCAR 00493 28/09/2022
	RC 0079778 29/09/2022 RC 23650
	RC 0079777 27/09/2022
	RC 0079775 23/09/2023
	RC 0079772 RC 23644 22/09/2024
	RC 0079771 20/09/2025
Documentos	Certificación suscripción negocio jurídico para compra local 38,50,89, 90 Carmen Maria Muñoz Bayona
Documentos	Comunicación Externa Pita Ibiza Constructora - Solicitud pago de arrendamiento en efectivo
Recibos de Caja	RC 0079749 RC 23636 31/08/2022
	RC 0079762 RC 23636 09/09/2022
	RC 0079761 09/09/2022
Documentos	Certificación local 274 CC Las Mercedes se encuentran cancelado
Recibos de Caja	RC 0079770 RC 23640 16/09/2022
	RC 0079769 RC 23641 16/09/2022
	RC 0079768 RC 23647 16/09/2022
	RC 0079767 RC 23645 16/09/2022
	RC 0079763 RC 23646 14/09/2023
Documentos	Certificación local 274 CC Las Mercedes a nombre de Carmen Cecilia Mojica Florez se encuentran cancelado
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra puesto 288 Martha Isabel Parra Molina cancelado pendiente por escriturar
Recibos de Caja	RC 0079760 07/09/2022
	RC 0079753 RC 23638 02/09/2023
	RC 0079750 RC 23637 01/09/2024
	RC 0079759 06/09/2025
Documentos	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Local 043 Carolina Sarabia Muñoz cancelado pendiente por escriturar - 2 copias
Recibos de Caja	RC 0079746 30/08/2022
	RC 0079744 29/08/2022
	RC 0079714 29/07/2022
Documentos	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Local 009 Miryan Trinidad Hernandez cancelado pendiente por escriturar
Recibos de Caja	RCAR 00487 RC 23635 23/08/2022
	RC 79741 22/08/2022



DETALLE	OBSERVACIONES
	RC 79742 23/08/2022
	RCAR 00486 RC 23633 22/08/2022
	RC 0079743 23/08/2022
	RC 0079740 19/08/2022
	RC 0079739 RC 23630 18/08/2022
	RC 0079738 RC 23629 18/08/2022
	RC 0079737 79736 RC 23629 18/08/2022
	RC 0079735 18/08/2022
	RCAR 00485 RC 23627 17/08/2022
	RC 0079732 RC 23625 12/08/2022
	RC 0079731 RC 23624 12/08/2022
	RC 0079730 12/08/2022
Documentos	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Local 045 Eva Liliana Ibañez Rios cancelado pendiente por escriturar
Documentos	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Local 79 Laura Mora Agudelo cancelado pendiente por escriturar
Documentos	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 129 GB Nory Cabeza Parada cancelado pendiente por escriturar
Recibos de Caja	RC 0079729 RC 23620 11/08/2022
	RC 0079727 RC 23626 11/08/2022
	RC 0079728 RC 23621 11/08/2022
	RC 0079724 09/08/2022
	RC 0079723 08/08/2022
	RC 0079719 RC 23619 02/08/2022
	RC 0079720 RC 23618 02/08/2022
	RC 0079721 RC 23617 02/08/2022
	RCAR 00480 30/07/2022
	RCAR 00481 30/07/2022
	RCAR 00482 30/07/2022
	RCAR 00483 30/07/2022
	RCAR 00484 30/07/2022
	RC 007916 29/07/2022
	RC 0079717 29/07/2022
	RC 0079718 29/07/2022
	RCAR 00471 14/06/2022
	RCAR 00472 14/06/2022
	RCAR 00473 14/06/2022
	RCAR 00476 30/06/2022
	RCAR 00477 30/06/2022
	RCAR 00478 06/07/2022
	RCAR 00479 06/07/2022
	RC 0079664 RC 23599 15/06/2022
	RC 0079665 RC 23597 15/06/2022
	RC 0079666 RC 23596 15/06/2022
	RC 0079667 RC 23595 15/06/2022
	RC 0079668 17/06/2022
	RC 0079670 RC 23601 17/06/2022
	RC 0079671 RC 23602 17/06/2022
	RC 0079672 21/06/2022
	RC 0079673 22/06/2022
	RC 0079676 28/06/2022
	RC 0079678 RC 23603 30/06/2022
	RC 0079679 RC 23604 30/06/2022
	RC 0079680 30/06/2022
	RC 0079681 RC 23651 01/07/2022
	RC 0079682 RC 23605 01/07/2022
	RC 0079684 05/07/2022
	RC 0079685 05/07/2022
	RC 0079687 06/07/2022
	RC 0079688 06/07/2022
	RC 0079689 08/07/2022
	RC 0079690 08/07/2022
	RC 0079691 RC 23606 08/07/2022
	RC 0079692 RC 23607 08/07/2022
	RC 0079694 11/07/2022
	RC 0079695 RC 23608 13/07/2022
	RC 0079696 RC 23613 13/07/2022
	RC 0079698 RC 23612 13/07/2022
	RC 0079699 RC 23615 13/07/2022
	RC 0079700 RC 23614 14/07/2022
	RC 0079701 19/07/2022

DETALLE	OBSERVACIONES
	RC 0079702 RC 23616 19/07/2022
	RC 0079703 21/07/2022
	RC 0079704 21/07/2022
	RC 0079705 21/07/2022
	RC 0079706 22/07/2022
	RC 0079709 RC 23611 22/07/2022
	RC 0079710 22/07/2022
	RC 0079711 26/07/2022
	RC 0079713 26/07/2022
Documentos	Manual a mano pasos para descargar MQ
	Listado de descuentos por cliente detallado corte 15/Marzo/2022
	Listado de descuentos por cliente detallado corte 18/Marzo/2022
	Recibo Impuesto predial Alcaldía de Cúcuta 2014-2022 Galpon F P470
	Movimientos bancarios Bancolombia Marzo/2022
	Relación novedades puestos
	Apuntes Vta Lunes/24 sin año
	Libro Auxiliar Intereses mora Octubre/2021
	Borrador recaudos sin fecha
	Soporte consignaciones 2019
	Relación consignaciones faltantes
	Cartera pendiente 2019
	Soportes cédulas
	Resumen Ingresos por clientes 2020
	Listado de descuentos por cliente 2021
	Movimientos bancarios Bancolombia Octubre/2021
	Movimientos bancarios Bancolombia Noviembre/2021
	Comunicación externa Alcaldía de Cúcuta - Solicitud Prescripción acción de cobro Imp. Predial 2012 - 2013 - 2014 - 2015 - 2016 Inmueble 01-05-0573-0615-801
	Estado de cuenta global por puesto GF 2021
	Libro Auxiliar Intereses de mora 2021
	Estudio previo y de necesidades 2020
	Autorización numeración de facturación Cenabastos
	Libro Auxiliar Intereses de mora 2021
	Libro Auxiliar Otros ingresos financieros 2021
	Resumen de cuentas por cobrar 2022
	Cesión de derechos P 103-104 GF N6 PH Ancizar de Jesús Martínez Torres a Jorge Luis Ortega Cárdenas
	Opción Unilateral de compra Lote a Omar Daniel Moreno Santos a Sandra Milena Moreno Niño
	Acuerdo de pago Local 153 CC Las Mercedes Zoraida Yaneth López Parada
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 001 Eddy Johana Bermúdez Laguado cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 073 Eddy Johana Bermúdez Laguado cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 074 Eddy Johana Bermúdez Laguado cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 002 Rafael Muñoz Sánchez cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 003 Rafael Muñoz Sánchez cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 071 Rafael Muñoz Sánchez cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 072 Rafael Muñoz Sánchez cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 180 - 181 Jonathan Armando Ortega Medina cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Local 001 Evelio Antonio Muñoz Bayona y Felimon Pinzón Bayona cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 97 Ruth Rincón Manco cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 384 Yaneth Carolina Trujillo Duarte cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 97 Sergio Diaz Diaz cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 76 Iván Rene Segura Peñalosa cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 9 Rosa Mery Cárdenas Vega cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 114 Francisco Javier Carrillo Delgado cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto 115 Wilmer Carrillo Lopez cancelado pendiente por escriturar
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Local 485 Álvaro Manuel Delgado Suarez cancelado pendiente por escriturar



DETALLE	OBSERVACIONES
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Local 189 Nuia Esperanza Rivera Moreno cancelado pendiente por escriturar
	Comunicación externa Edison Coronado González - Cobro Jurídico Puesto 274 GF N6 PH
	Comunicación externa a Sandra Milena Zapata Ifinorte - Giro de cheques
	Comunicación externa Jenny Yorley Gil Rodríguez Terminación Unilateral de promesa de compraventa del puesto 259 GF N6
	Comunicación externa Argemiro González Andrade Local 097 GB N6 PH
Documentos	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Puesto C122, C125, D126 José Triana Cordero y escritura pública
	Certificación suscripción negocio jurídico para compra Local 312 Laura Esther Patiño Páez Cancelado
Recibos de Caja	RC 0079659 07/06/2022
	RC 0079658 07/06/2022
	RC 0079655 RC 23592 03/06/2022
	RC 0079657 RC 23593 03/06/2022
	RC 0079656 03/06/2022
	RC 0079653 RC 23590 02/06/2022
	RC 0079652 RC 23589 02/06/2022
	RC 0079651 RC 23588 01/06/2022
	RCAR 00470 31/05/2022
	RCAR 00469 31/05/2022
	RCAR 00468 27/05/2022
	RC 0079648 31/05/2022
	RC 0079647 31/05/2022
	RC 0079650 31/05/2022
	RC 0079649 31/05/2022
	RC 0079646 27/05/2022
	RC 0079645 26/05/2022
	RC 0079644 26/05/2022
	RC 0079643 26/05/2022
	RC 0079642 RC 23587 25/05/2022
	Borrador recaudos sin fecha
	RC 0079641 RC 23586 20/05/2022
	RC 0079607 11/05/2022
	RC 0079608 11/05/2022
	RC 0079609 11/05/2022
	RC 0079610 11/05/2022
	RCAR 00464 10/05/2022
	RCAR 00465 10/05/2022
	RC 0079606 10/05/2022
	RCAR 00460 06/05/2022
	RCAR 00461 06/05/2022
	RCAR 00462 06/05/2022
	RCAR 00463 06/05/2022
	RC 0079601 RC 23574 04/05/2022
	RC 0079602 05/05/2022
	RC 0079603 RC 23575 06/05/2022
	RC 0079593 26/04/2022
	RC 0079594 RC 23570 27/04/2022
	RC 0079598 RC 23571 29/04/2022
	RC 0079599 29/04/2022
	RCAR 00459 RCI00064 RC 23569 27/04/2022
	RCAR 00458 27/04/2022
	RCAR 00457 RCIA00063 27/04/2022
	RCAR 00456 27/04/2022
Documentos	Constancia Paz y Salvo Gladys Isbelia Castellanos a corte 30/04/2022 P004 GA N6 PH
Recibos de Caja	RC 0079640 24/05/2022
	RC 0079639 23/05/2022
	RC 0079636 RC 0079636 RC 23582 20/05/2022
	RC 0079636 20/05/2022
	RC 0079634 20/05/2022
	RC 0079633 20/05/2022
	RC 0079632 18/05/2022
	RC 0079631 17/05/2022
	RC 0079630 17/05/2022
	RC 0079629 17/05/2022
	RC 0079628 17/05/2022
	RC 0079627 17/05/2022
	RC 0079626 17/05/2022
	RC 0079625 RC 23581 17/05/2022 El Vr. Recibo manual con coincide con el recibo de tns
	RC 0079624 17/05/2022

DETALLE	OBSERVACIONES
	RC 0079623 RC 23580 17/05/2022
	RC 0079622 RC 23583 17/05/2022
	RC 0079621 17/05/2022
	RC 0079615 RC 23579 13/05/2022
	RC 0079613 13/05/2022
	RC 0079612 12/05/2022
	RC 0079611 12/05/2022
	RC 0079663 14/06/2022
	RC 0079662 14/06/2022
	RC 0079661 14/06/2022
	RCAR 00466 13/05/2022
	RCAR 00467 13/05/2022
	RCAR 00367 24/08/2021
	RCIA 00049 RC 23328 27/07/2021
	RCIA 00051 24/09/2021
	RCIA 00056 RC 23421 26/10/2021
	RC 0078373 - 78387 2020
	RC 0078491 al 79299 2021
	RCAR 00345 - 371 - 378 - 387 - 390
	Proceso de pago Galpón F RCAR 00238- 00342 RC 0078159 2020 a RC 0078884
	Otros proyectos RCAR 00340 - RC 0078933
	Proceso pago RC 0078555 - 78661 - 78322 - 78386 - 78860 - 78712 - 78349 - 78839
	Plaza de las carretas - Proceso de pago RC 0078560 - 78589
	Galpón B N6 - Proceso de pago RC 0078906 - 78173 - 78174 - 78704 - 78591 - 78886 - 78808 - 78726 - 78489 - 78515
	Ocaña - Proceso de pago RC 0078636 - 78716 - 78886 - 78651
	Centro Comercial Las Mercedes - Proceso de pago RC 0078077 - 78170 - 78234 - 78324 - 78421 - 78545 - 78654 - 78247 - 78355 - 78425 - 78550 - 78563 - 78239 - 78673 - 78912 - RCAR 00201 - 225 - 263 - 286 - 292 - 328 - 330 - 347
	RC 0079478 al 79551 RCAR 00429 - 430 - 432 - 434 - 435 - 436 - 440 - 441 - 442 - 443 - 444 - 449
	RC 0079120 30/08/2021 a 0079472 07/02/2022 - RCAR 00400 - 00451
	RCIA00057 - 00061

### 3.2.14. Cartera

En la toma a Cenabastos S.A, la Directora Administrativa informó que la institución manejaba la cartera de los locales e inmuebles vendidos a crédito, se reciben un inventario de 1.710 carpetas que serán objeto de revisión para determinar e identificar documentos contables inherentes al proceso de la cartera. Se identificaron saldos de cartera a través, de los archivos en Excel que venían siendo gestionados por un valor de **\$1.597.434.132**. Se anexa relación de saldos de cartera con corte a 30 de septiembre 2022.

De igual forma se revisaron saldos contables en la cuenta deudores donde la misma presenta un saldo total de **\$222.673.721** evidenciando una diferencia entre lo recibido por la Directora Administrativa y lo reflejado en saldos contables que serán objeto de análisis por el liquidador y establecimiento dentro del plan de trabajo de saneamiento y recaudo de la cartera.

Dado a lo anterior, se dará inicio al plan de trabajo para identificar en los archivos físicos todo lo pertinente a las gestiones de cartera, y los detalles de factura a factura de los saldos, y así iniciar o dar continuidad a las gestiones de cobro de los saldos de deudores.

**Anexo 05:** Saldos Cartera Corte 30 de septiembre de 2022

### 3.2.15. Facturación

Cenabastos S.A, al momento de la toma del proceso liquidatorio no se recibieron facturas físicas, la entidad facturó electrónicamente hasta el día 19 de octubre de 2022, toda vez que la licencia del TNS expiró y la entidad no contaba con recursos para la renovación.

TABLA 46. FACTURACIÓN

NO. DE FACTURA	FECHA	NIT	RAZÓN SOCIAL	VALOR	IVA	TOTAL
FV 1914	18/9/22	901208241-1	Pita Ibiza constructora inmobiliaria S. A. S	\$ 1,700,000	\$ 323,000	\$ 2,023,000
FV 1915	20/9/22	\$ 88,206,901	Pérez carrascal cristo Humberto	\$ 75,820	\$ 14,406	\$ 90,226
FV 1916	20/9/22	\$ 88,251,218	Rolón rosas Luis Eduardo	\$ 630,252	\$ 119,748	\$ 750,000
FV 1917	20/9/22	\$ 88,251,218	Rolón rosas Luis Eduardo	\$ 572,330	\$ 108,743	\$ 681,073
FV 1918	20/9/22	\$ 88,251,218	Rolón rosas Luis Eduardo	\$ 572,330	\$ 108,743	\$ 681,073
FV 1919	20/9/22	\$ 900,896,486	Unión temporal S.AS	\$ 369,748	\$ 70,252	\$ 440,000
FV 1920	20/9/22	\$ 88,280,598	Gallarda barriga armando	\$ 420,168	\$ 79,832	\$ 500,000
FV 1921	20/9/22	\$ 37,827,622	Galván Hermelinda	\$ 61,724	\$ 11,728	\$ 73,452
FV 1922	20/9/22	\$ 23,350,555	Duarte Suarez Yolanda	\$ 61,724	\$ 11,728	\$ 73,452
FV 1923	20/9/22	\$ 88,246,825	Fernández contreras florentino	\$ 55,000	\$ 10,450	\$ 65,450
FV 1924	20/9/22	\$ 88,246,825	Fernández contreras florentino	\$ 55,000	\$ 10,450	\$ 65,450
FV 1925	26/9/22	\$ 13,498,200	Acevedo García armando	\$ 18,211,200	\$ 0	\$ 18,211,200
FV 1926	30/9/22	\$ 88,212,667	Carrillo delgado francisco Javier	\$ 77,638	\$ 0	\$ 77,638
FV 1927	30/9/22	\$ 1,090,439,631	Rodríguez meza juan Carlos	\$ 52,207	\$ 0	\$ 52,207
FV 1928	30/9/22	\$ 1,090,367,479	Deisy Johanna remolina blanco	\$ 56,054	\$ 0	\$ 56,054
FV 1929	30/9/22	\$ 13,255,120	Lisandro Antonio Rangel Núñez	\$ 81,186	\$ 0	\$ 81,186
FV 1930	30/9/22	\$ 1,090,433,047	Yurley Maldonado duran	\$ 17,161	\$ 0	\$ 17,161
FV 1931	30/9/22	\$ 37,391,027	Villamil dina hábil	\$ 7,638	\$ 0	\$ 7,638
FV 1932	30/9/22	\$ 5,482,903	Melo calvo juan Eligio	\$ 18,841	\$ 0	\$ 18,841
FV 1933	30/9/22	\$ 60,350,181	Myriam Fernández contreras	\$ 47,382	\$ 0	\$ 47,382
FV 1934	30/9/22	\$ 88,202,788	Hernández quintero alexander	\$ 18,151	\$ 0	\$ 18,151
FV 1935	30/9/22	\$ 13,507,589	Rosas Ruiz Jorge Oswaldo	\$ 4,522	\$ 0	\$ 4,522
FV 1936	30/9/22	\$ 60,308,862	María Alicia Aparicio	\$ 102	\$ 0	\$ 102
FV 1937	30/9/22	\$ 1,056,592,455	Doris Beatriz cetina Cuerquia	\$ 2,249	\$ 0	\$ 2,249
FV 1938	30/9/22	\$ 1,005,035,143	Navarro caballero Erly yurley	\$ 4,813	\$ 0	\$ 4,813
FV 1939	30/9/22	\$ 1,090,368,295	Santos chaparro Belkys Ximena	\$ 715	\$ 0	\$ 715
FV 1940	30/9/22	\$ 1,093,749,412	Gómez barrera jase alexander	\$ 53,597	\$ 0	\$ 53,597
FV 1941	30/9/22	\$ 1,093,753,324	Becerra Fernández Jesús ángel	\$ 1,908	\$ 0	\$ 1,908
FV 1942	30/9/22	\$ 1,994,816	Víctor julio Cáceres Rodríguez	\$ 1,789	\$ 0	\$ 1,789
FV 1943	30/9/22	\$ 37,274,259	Escalante Angarita Yamile Torcoroma	\$ 2,730	\$ 0	\$ 2,730
FV 1944	30/9/22	\$ 5,482,903	Melo calvo juan Eligio	\$ 2,468	\$ 0	\$ 2,468
FV 1945	30/9/22	\$ 60,367,509	Tarazona pacheco mirian	\$ 648	\$ 0	\$ 648
FV 1946	30/9/22	\$ 60,399,981	Parra molina Martha Isabel	\$ 202,114	\$ 0	\$ 202,114
FV 1947	30/9/22	\$ 88,202,788	Hernández quintero alexander	\$ 7,318	\$ 0	\$ 7,318
FV 1948	30/9/22	\$ 88,233,384	Montoya lancheros Cristian Eduardo	\$ 1,012	\$ 0	\$ 1,012
FV 1949	30/9/22	\$ 1,090,423,641	Calvo Suescun Darney Antonio	\$ 379,969	\$ 0	\$ 379,969
FV 1950	30/9/22	\$ 13,483,484	Diaz Maldonado custodio	\$ 17,654	\$ 0	\$ 17,654
FV 1951	30/9/22	\$ 28,333,496	Becerra Díaz Enith	\$ 16,050	\$ 0	\$ 16,050
FV 1952	30/9/22	\$ 28,333,496	Becerra Díaz Enith	\$ 16,050	\$ 0	\$ 16,050
FV 1953	30/9/22	\$ 28,333,496	Becerra Díaz Enith	\$ 5,677	\$ 0	\$ 5,677
FV 1954	10/10/22	901208241-1	Pita Ibiza constructora inmobiliaria s.a.s	\$ 1,700,000	\$ 323,000	\$ 2,023,000
FV 1955	10/10/22	\$ 88,206,901	Pérez carrascal cristo Humberto	\$ 75,820	\$ 14,406	\$ 90,226
FV 1956	10/10/22	\$ 88,251,218	Rolón rosas Luis Eduardo	\$ 630,252	\$ 119,748	\$ 750,000
FV 1957	10/10/22	\$ 88,251,218	Rolón rosas Luis Eduardo	\$ 572,330	\$ 108,743	\$ 681,073
FV 1958	10/10/22	\$ 88,251,218	Rolón rosas Luis Eduardo	\$ 572,330	\$ 108,743	\$ 681,073
FV 1959	10/10/22	\$ 900,896,486	Unión temporal a.s.	\$ 369,748	\$ 70,252	\$ 440,000
FV 1960	10/10/22	\$ 88,280,598	Gallarda Barriga armando	\$ 420,168	\$ 79,832	\$ 500,000
FV 1961	10/10/22	\$ 37,827,622	Galván Hermelinda	\$ 61,724	\$ 11,728	\$ 73,452
FV 1962	10/10/22	\$ 23,350,555	Duarte Suarez Yolanda	\$ 61,724	\$ 11,728	\$ 73,452
FV 1963	10/10/22	\$ 88,246,825	Fernández contreras florentino	\$ 55,000	\$ 10,450	\$ 65,450
FV 1964	10/10/22	\$ 88,246,825	Fernández contreras florentino	\$ 55,000	\$ 10,450	\$ 65,450
FV 1965	11/10/22	\$ 88,261,571	Martínez Parada Josué	\$ 7,000,000	\$ 0	\$ 7,000,000
FV 1966	11/10/22	\$ 88,261,571	Martínez Parada Josué	\$ 7,000,000	\$ 0	\$ 7,000,000
FV 1967	11/10/22	\$ 88,261,571	Martínez Parada Josué	\$ 7,000,000	\$ 0	\$ 7,000,000
FV 1968	19/10/22	\$ 88,261,571	Martínez parada Josué	\$ 7,000,000	\$ 0	\$ 7,000,000
FV 1969	19/10/22	\$ 13,469,924	Ordoñez Santaella Carlos Humberto	\$ 18,000,000	\$ 0	\$ 18,000,000
<b>Total</b>				<b>\$ 74,457,038</b>	<b>\$ 1,738,157</b>	<b>\$ 76,195,195</b>

Teniendo en cuenta que no se cuenta con licencia para transmitir la facturación electrónica ni con aprobación de presupuesto a diciembre de 2022 se encuentra sin transmitir a la DIAN las siguientes facturas.



Es importante mencionar que estos recursos fueron recibidos por la entidad y utilizados para pagos de mantenimiento.

TABLA 47. RECURSOS

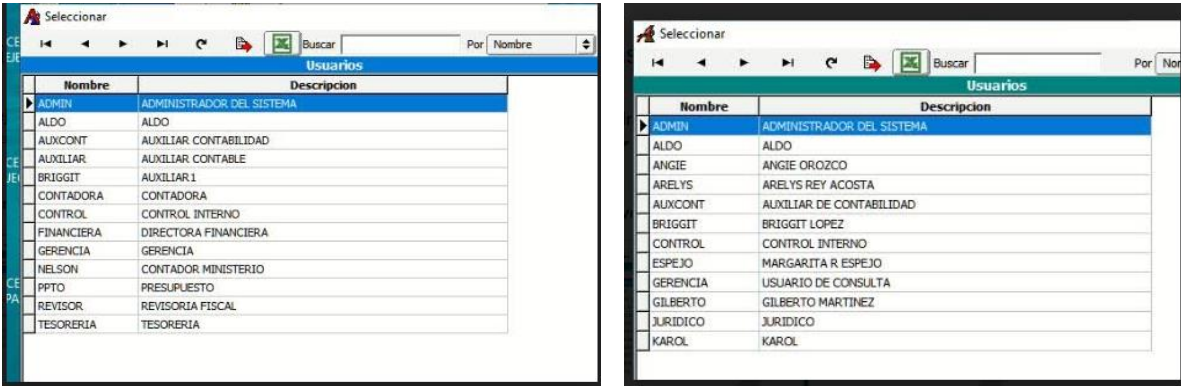
FACTURA	FECHA	NIT	NOMBRE	VALOR	IVA	TOTAL
Fv 1970	31/10/22	\$ 88,212,667	Carrillo Delgado Francisco Javier	\$ 77,638	\$ 0	\$ 77,638
Fv 1971	31/10/22	\$ 5,482,903	Melo Calvo Juan Eligio	\$ 18,841	\$ 0	\$ 18,841
Fv 1972	31/10/22	\$ 60,367,509	Tarazona pacheco Miriam	\$ 389	\$ 0	\$ 389
Fv 1973	31/10/22	\$ 13,507,589	Rosas Ruiz Jorge Oswaldo	\$ 3,674	\$ 0	\$ 3,674
Fv 1974	31/10/22	\$ 88,212,667	Carrillo delgado francisco Javier	\$ 10,426	\$ 0	\$ 10,426
Fv 1975	31/10/22	\$ 1,090,368,295	Santos chaparro Belkys Ximena	\$ 1,073	\$ 0	\$ 1,073
Fv 1976	31/10/22	\$ 60,308,862	María Alicia Aparicio	\$ 1,533	\$ 0	\$ 1,533
Fv 1977	31/10/22	\$ 1,093,749,412	Gómez barrera José alexander	\$ 20,970	\$ 0	\$ 20,970
Fv 1978	31/10/22	\$ 5,482,903	Melo calvo juan Eligio	\$ 2,098	\$ 0	\$ 2,098
Fv 1979	31/10/22	\$ 91,220,844	Guillermo de Jesús león barrera	\$ 829	\$ 0	\$ 829
Fv 1980	31/10/22	\$ 60,350,181	Myriam Fernández contreras	\$ 12,784	\$ 0	\$ 12,784
Fv 1981	31/10/22	\$ 60,350,181	Myriam Fernández contreras	\$ 12,784	\$ 0	\$ 12,784
Fv 1982	31/10/22	\$ 88,233,384	Montoya lancheros Cristian Eduardo	\$ 2,362	\$ 0	\$ 2,362
Fv 1983	31/10/22	\$ 88,202,788	Hernández quintero alexander	\$ 3,659	\$ 0	\$ 3,659
Fv 1984	31/10/22	\$ 13,255,120	Lisandro Antonio Rangel Núñez	\$ 3,370	\$ 0	\$ 3,370
Fv 1985	31/10/22	\$ 28,333,496	Becerra Díaz Enith	\$ 15,231	\$ 0	\$ 15,231
Fv 1986	31/10/22	\$ 28,333,496	Becerra Díaz Enith	\$ 15,231	\$ 0	\$ 15,231
Fv 1987	31/10/22	\$ 37,234,429	Aza de lancheros María del Carmen	\$ 3,305	\$ 0	\$ 3,305
Fv 1988	31/10/22	\$ 60,350,181	Myriam Fernández contreras	\$ 17,735	\$ 0	\$ 17,735
Fv 1989	31/10/22	\$ 13,507,589	Rosas Ruiz Jorge Oswaldo	\$ 60,895	\$ 0	\$ 60,895
Fv 1990	31/10/22	\$ 60,308,862	María Alicia Aparicio	\$ 10,589	\$ 0	\$ 10,589
Fv 1991	31/10/22	\$ 88,212,667	Carrillo delgado francisco Javier	\$ 73,208	\$ 0	\$ 73,208
Fv 1992	31/10/22	\$ 1,090,368,295	Santos chaparro Belkys Ximena	\$ 12,352	\$ 0	\$ 12,352
Fv 1993	31/10/22	\$ 1,090,376,644	Lancheros Martínez Ernestina	\$ 3,305	\$ 0	\$ 3,305
Fv 1994	31/10/22	\$ 1,093,753,324	Becerra Fernández Jesús Ángel	\$ 8,332	\$ 0	\$ 8,332
Fv 1995	31/10/22	\$ 60,350,181	Myriam Fernández contreras	\$ 17,735	\$ 0	\$ 17,735
Fv 1996	31/10/22	\$ 736,102	Valerio pineda Flórez	\$ 1,496	\$ 0	\$ 1,496
Fv 1997	31/10/22	\$ 736,102	Valerio pineda Flórez	\$ 1,496	\$ 0	\$ 1,496
Fv 1998	31/10/22	\$ 88,202,788	Hernández quintero alexander	\$ 18,151	\$ 0	\$ 18,151
Fv 1999	31/10/22	\$ 88,233,384	Montoya lancheros Cristian Eduardo	\$ 30,966	\$ 0	\$ 30,966
Fv 2000	31/10/22	\$ 13,255,120	Lisandro Antonio Rangel Núñez	\$ 81,186	\$ 0	\$ 81,186
Fv 2001	31/10/22	\$ 13,255,120	Lisandro Antonio Rangel Núñez	\$ 73,497	\$ 0	\$ 73,497
Fv 2002	31/10/22	\$ 91,220,844	Guillermo de Jesús león barrera	\$ 23,994	\$ 0	\$ 23,994
Fv 2003	31/10/22	\$ 1,090,439,631	Rodríguez Meza juan Carlos	\$ 45,951	\$ 0	\$ 45,951
Fv 2004	31/10/22	\$ 1,090,367,479	Deisy Johanna remolina blanco	\$ 42,290	\$ 0	\$ 42,290
Fv 2005	31/10/22	\$ 1,005,035,143	Navarro caballero Erly Yurley	\$ 14,827	\$ 0	\$ 14,827
Fv 2006	31/10/22	\$ 1,090,433,047	Yurley Maldonado Duran	\$ 15,692	\$ 0	\$ 15,692
Fv 2007	31/10/22	\$ 37,274,259	Escalante Angarita Yamile Torcoroma	\$ 22,760	\$ 0	\$ 22,760
Fv 2008	31/10/22	\$ 37,391,027	Villamil Dina hábil	\$ 5,758	\$ 0	\$ 5,758
Fv 2009	31/10/22	\$ 5,482,903	Melo calvo Juan Eligio	\$ 16,846	\$ 0	\$ 16,846
Fv 2010	31/10/22	\$ 60,350,181	Myriam Fernández contreras	\$ 44,482	\$ 0	\$ 44,482
Fv 2011	31/10/22	\$ 88,202,788	Hernández Quintero alexander	\$ 16,432	\$ 0	\$ 16,432
Fv 2013	10/11/22	\$ 88,206,901	Pérez Carrascal Cristo Humberto	\$ 75,820	\$ 14,406	\$ 90,226
Fv 2039	14/12/22	\$ 88,206,901	Pérez Carrascal Cristo Humberto	\$ 75,820	\$ 14,406	\$ 90,226
<b>Total</b>				<b>\$ 1,017,812</b>	<b>\$ 28,812</b>	<b>\$ 1,046,624</b>

### 3.2.16. Presupuesto

Al momento de la toma de CENABASTOS S.A, la Coordinadora Administrativa manifestó que en el área de Presupuesto y Tesorería no había personal que pudiera hacer entrega de la información correspondiente; no obstante, indicó cuales eran los equipos en los que se realizan las gestiones correspondientes; así mismo, entregó las claves del aplicativo en uso por parte de CENABASTOS EN LIQUIDACIÓN, con las cuales se accedió al aplicativo y se procedió revisar la información contenida; también informo que el uso del aplicativo desde el mes de septiembre había quedado suspendido dado que no se había podido efectuar el pago de la renovación de la licencia.

El aplicativo Financiero Virtual TNS Oficial, se registra los usuarios identificados como se observa en la siguiente imagen:

ILUSTRACIÓN 4. PRESUPUESTO



Nombre	Descripcion
ADMIN	ADMINISTRADOR DEL SISTEMA
ALDO	ALDO
AUXCONT	AUXILIAR CONTABILIDAD
AUXILIAR	AUXILIAR CONTABLE
BRIGGIT	AUXILIAR1
CONTADORA	CONTADORA
CONTROL	CONTROL INTERNO
FINANCIERA	DIRECTORA FINANCIERA
GERENCIA	GERENCIA
NELSON	CONTADOR MINISTERIO
PPTO	PRESUPUESTO
REVISOR	REVISORIA FISCAL
TESORERIA	TESORERIA

Nombre	Descripcion
ADMIN	ADMINISTRADOR DEL SISTEMA
ALDO	ALDO
ANGIE	ANGIE OROZCO
ARELYS	ARELYS REY ACOSTA
AUXCONT	AUXILIAR DE CONTABILIDAD
BRIGGIT	BRIGGIT LOPEZ
CONTROL	CONTROL INTERNO
ESPEJO	MARGARITA R ESPEJO
GERENCIA	USUARIO DE CONSULTA
GILBERTO	GILBERTO MARTINEZ
JURIDICO	JURIDICO
KAROL	KAROL

Dado que no se recibió información que permita establecer el estado del presupuesto, su ejecución y control, se procedió a generar los informes que el aplicativo permite, identificados de la siguiente manera:

1. Ejecución presupuestal – reporte dic 2022 – se anexa archivo PDF

Se indica que el presupuesto aprobado para la vigencia 2022 fue por valor de \$633.088.295 y su ejecución al cierre de la vigencia se reporta en \$589.054.532 para una ejecución del 93%.

De acuerdo con la información de este informe se observa Gastos de Funcionamiento por \$489.110.870, los cuales se comprometió la suma de \$447.070.705 y registra cuentas por pagar de \$315.877.825.

El rubro con mayor peso en este grupo presupuestal corresponde a Gastos del personal el cual tiene una apropiación de \$362.287.930, de los cuales se comprometió el 98% y se registra cuentas por pagar por valor de \$292.312.134; Adquisición de bienes y servicios por valor de \$105.864.940, valor del que se comprometió la suma de \$71.823.846 y se registra cuentas por pagar por valor de \$20.636.510, adicionalmente, el grupo de Impuestos presenta un presupuesto de \$20.958.000, compromisos por \$18.855.000 y cuentas por pagar por \$2.929.181.

Por último, se presenta gastos por comercialización por valor de \$143.977.425, de los cuales se comprometieron \$141.983.827 y se registra un saldo por cuentas por pagar por valor de \$108.088.050.

2. Planilla Modificaciones al presupuesto 2022 – se anexa archivo PDF

Las modificaciones presupuestales reflejan un movimiento débito por valor de \$684.685.295 y un movimiento crédito por valor de \$51.997.000

3. Planilla Disponibilidades al presupuesto 2022 – se anexa archivo PDF

Conforme a la planilla de disponibilidades al presupuesto de la vigencia 2022, se identifica el CDP No. 001 del 3 de enero por valor de \$33.851.197 y el CDP No. 129 por valor de \$91.200 de fecha 15 de noviembre de 2022, se anexa planilla.

4. Planilla Registros Presupuestales 2022 – se anexa archivo PDF

De acuerdo a la planilla de Registros anexa a la presente acta el Registro Presupuestal No. 001 por valor de \$33.851.197 y el Registro Presupuestal No. 258 por valor de \$ 95.260.

5. Planilla Definitivas Presupuestales 2022 – se anexa archivo PDF

Dicho reporte indica que se generaron planillas de definitiva por valor de \$581.603.428,02 con saldo de \$422.244.026.

**Anexo 06:** Presupuesto Ingresos y Gastos

A continuación, se detalla el archivo encontrado en las instalaciones de CENABASTOS S.A EN LIQUIDACIÓN:

TABLA 48. ARCHIVO DE CENABASTOS S.A EN LIQUIDACIÓN

Archivo encontrado con referencia presupuestal		
Carpeta	Presupuesto 2020 - Ejecución - Informe Hacienda	Ejecución consolidada de egresos marzo 2020 - Ingresos totales por caja - Libro auxiliar - Recibo N° 77579 Anticipo oferta compra puestos 216-218 Galpón F Nueva Sexta - Reporte de recaudos
		Ejecución consolidada de egresos febrero 2020
		Ejecución consolidada de egresos enero 2020
		Ejecución consolidada de egresos marzo 2019
		Libro de contratación 01/01/2020 a 30/06/2020
		Ejecución consolidada de egresos junio 2020
		Ejecución consolidada de ingresos abril 2020 - Registro ppto de ingresos desde 01/04/2020 a 30/04/2020 - Reporte de recaudos
		Ejecución consolidada de ingresos mayo 2020 - Registro ppto de ingresos desde 01/05/2020 a 31/05/2020 - Reporte de recaudos
		Ejecución consolidada de ingresos junio 2020 - Registro ppto de ingresos desde 01/06/2020 a 30/09/2020 - Libro auxiliar
		Registro ppto de ingresos desde 01/03/2020 a 31/03/2020
		Recibo N° 77062-1 Ingresos por identificar
		Recibo N° 77081-1 Ingresos por identificar
		Recibo N° 77040-1 Ingresos por identificar
		Reporte de recaudos enero 2020
		Libro auxiliar enero 2020
		Registro ppto de ingresos desde 01/01/2020 a 31/01/2020
		Ejecución consolidada de ingresos febrero 2020
		Recibo N° 77292 Anticipo canon de arrendamiento enero 20 a 19 abr 2020 Lc 540 CC Las Mercedes
		Reporte de recaudos febrero 2020
		Registro ppto de ingresos desde 01/02/2020 a 29/02/2020
		Recaudo N° FE 001 Ajuste al RC 77465 anticipos Nueva sexta Ptos 206, 207 - Recaudo N° FE 004 Ajuste al RC 77542 Pto 409
		Libro auxiliar 01 a 28 de febrero 2020
		Recibo N° 77481 Canon de arrendamiento Lc 115 P3 octubre a diciembre 2019, abono enero y febrero 2020
Recibo N° 77292 Anticipo canon de arrendamiento Lc 540 CC Las Mercedes abono enero a abril 2020		
Carpeta	Presupuesto Contraloría CHIP	Ejecución consolidada de egresos junio 2020
		Ejecución de ingresos pptal abril - junio 2020
		Registro del ppto de gastos desde 01/01/2020 a 30/06/2020
		Ejecución consolidada de ingresos junio 2020
		Ejecución consolidada de ingresos marzo 2020
		Comunicación externa - Contraloría General de la Republica - Consulta pptal
		Comunicación interna - Contraloría General de la Republica - Consulta pptal
		Comunicación interna - Envío de Información primer trimestre
Argollado sin foliar	Presupuesto Vigencia 2018	Registro del ppto de gastos desde 01/01/2020 a 31/03/2020
		Informe de ejecución mensual de gastos de la empresa Central de abastos de Cúcuta - Ministerio de Hacienda de Crédito Público Dic/2019
		Comunicación Externa a Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural Presupuesto Vigencia 2018 - 2 copias

Se recibe archivo en Excel de inventario de fondo documental de Financiera compuesto por 262 cajas, 3.165 carpetas, 133 libros, fecha inicial reportada 20/11/2015, fecha final año 2013. De dicho

inventario se menciona documentos de presupuesto en 304 cajas; este archivo está pendiente de validación y depuración.

### **3.3. Situación del Archivo**

#### **3.3.1. Diagnóstico Sobre la Situación del Archivo**

Se realizó inspección ocular al archivo documental que se encuentra en las instalaciones, con el ánimo de identificar las condiciones en las que se encontraba al momento de la entrada en liquidación de la entidad y establecer el proceso de organización, traslado, centralización, custodia, almacenamiento y consulta conforme los parámetros que rigen los procesos Liquidatorios, se encontró lo siguiente:

- ⊕ Se cuenta con Tablas de Retención Documental aprobadas y convalidadas por el Consejo Territorial de Archivo en la vigencia 2021, las cuales no están aplicadas y deben ser aplicadas a partir de su aprobación.
- ⊕ El archivo de gestión se encuentra archivado en cada una de las dependencias, en su gran mayoría se encuentra sin identificar y no cuenta con un inventario documental.
- ⊕ Existe un inventario en estado natural de los expedientes de los bienes inmuebles, realizado en el Formato Único De Inventario Documental – FUID, el cual se encuentra en digital.
- ⊕ El archivo central se encuentra organizado y cuenta con un inventario en estado natural.
- ⊕ El archivo histórico se encuentra en custodia y no cuenta con inventario.
- ⊕ Se evidenció que la oficina en donde se encuentra almacenado el archivo central tiene problemas de húmeda y goteras.
- ⊕ No se cuenta con disponibilidad de cajas ni carpetas para el archivo de nuevos documentos.
- ⊕ No existen tablas de valoración documental.

#### **3.3.2. Archivo Histórico**

- ⊕ Acervo documental que se encuentra en estado natural.
- ⊕ Este archivo se encuentra en arrendamiento y custodia en una bodega de la Biblioteca Pública Julio Pérez Ferrero.
- ⊕ Está compuesto por 41 cajas azules norma y 336 cajas N°12 para un total de 377 cajas.
- ⊕ Está pendiente realizar las tablas de valoración documental.
- ⊕ No cuenta con inventario documental.

ILUSTRACIÓN 5. ARCHIVO DOCUMENTAL



#### **3.3.3. Archivo Central**



- ⊕ Está compuesto por 51 cajas azules norma y 518 cajas N°12 un total de 569 cajas, este acervo documental cuenta con un inventario en estado natural, realizado en el Formato Único De Inventario Documental – FUID, el cual se encuentra en digital, las cajas se encuentran clasificadas por dependencias, siguiendo una secuencia de acuerdo a la dependencia a la que pertenecen, debidamente enumeradas y etiquetadas, de igual manera, las carpetas y/o expedientes que contienen cada una de las cajas se encuentran etiquetadas y enumeradas.
- ⊕ Está pendiente realizar las tablas de valoración documental.

ILUSTRACIÓN 6. ARCHIVO CENTRAL





### 3.3.4. Archivo De Gestión

- ⊕ Se cuenta con Tablas de Retención Documental aprobadas y convalidadas por el Consejo Territorial de Archivo en la vigencia 2021, las cuales deben ser aplicadas a partir de su aprobación.
- ⊕ Se cuenta con un inventario en estado natural de los expedientes de los bienes inmuebles, realizado en el Formato Único De Inventario Documental – FUID, el cual se encuentra en digital.
- ⊕ Las carpetas y cajas que se encuentran en cada una de las dependencias están sin identificar y no cuentan con inventario documental.
- ⊕ Está pendiente aplicar las Tablas de Retención Documental aprobadas en la vigencia 2021.

## 3.4. Situación de los Bienes Muebles e Inmuebles

### 3.4.1. Bienes Inmuebles

#### 3.4.1.1. Inmuebles

Al momento del inicio del proceso liquidatorio al 12 de diciembre de 2022, de acuerdo con la base de información encontrada, existen un total de **1629** inmuebles a nombre de CENABASTOS S.A. ubicados en 8 proyectos en los municipios de Cúcuta, Pamplona, Villa del Rosario y Ocaña, a continuación, se relaciona los inmuebles:

TABLA 49 RELACIÓN INMUEBLES

PROYECTO	MUNICIPIO	DISPONIBLES	PROCESO DE PAGO	CANCELADOS	ARRENDADOS	TOTAL
Merca tienda Villa del Rosario	Villa del Rosario	0	0	8	0	8
Terminal de Transportes de Pamplona	Pamplona	5	0	26	0	31
Terminal de Transportes de Ocaña	Ocaña	17	2	8	5	32
Centro Comercial Comunitario Trigal del Norte	Cúcuta	4	0	0	1	5
Bazar de la Sexta	Cúcuta	0	5	50	0	55
Centro Comercial las Mercedes	Cúcuta	108	2	14	0	124
Cenabastos Propiedad Horizontal	Cúcuta	155	12	274	1	442
Plaza de Mercado la Nueva Sexta P.H.	Cúcuta	160	134	634	4	932
<b>Total</b>		<b>449</b>	<b>155</b>	<b>1014</b>	<b>11</b>	<b>1629</b>

### 3.4.1.1.1. Inmuebles Disponibles

De acuerdo con la base de información encontrada, existen en total **449** inmuebles disponibles para la venta o arriendo, ubicados en 6 proyectos, a continuación, se especifican la cantidad de inmuebles y su ubicación:

TABLA 50. TERMINAL DE TRANSPORTES DE PAMPLONA

TERMINAL DE TRANSPORTES DE PAMPLONA	
Locales	4
Terrenos	1
<b>Total</b>	<b>5</b>

TABLA 51. TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA

TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA	
Locales de menos de 10 m2	4
Locales de más de 10 m2	13
<b>Total</b>	<b>17</b>

TABLA 52. CENTRO COMERCIAL COMUNITARIO TRIGAL DEL NORTE

CENTRO COMERCIAL COMUNITARIO TRIGAL DEL NORTE	
Locales	3
Terrenos	1
<b>Total</b>	<b>4</b>

Tabla 53. CENTRO COMERCIAL LAS MERCEDES

CENTRO COMERCIAL LAS MERCEDES	
Locales primer piso	40
Locales segundo piso	68
<b>Total</b>	<b>108</b>

TABLA 54. CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL

CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL	
Central Minorista	3
Mercado Libre	102
Plaza De Las Carretas	44
Terrenos	2
Oficinas Donde Funciona La Entidad	4
<b>Total</b>	<b>155</b>

TABLA 55. PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.

PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.	
Galpón A	106
Galpón B	1
Galpón E	4
Galpón F	49



PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.	
<b>Total</b>	<b>160</b>

### 3.4.1.1.2. Inmuebles Proceso de Pago

De acuerdo con la base de información encontrada, existen en total **155** inmuebles en proceso de pago, con cartera pendiente por cobrar y recuperar, ubicados en 5 proyectos, a continuación, se especifican la cantidad de inmuebles y su ubicación:

TABLA 56. TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA

TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA	
Locales	2
<b>Total</b>	<b>2</b>

TABLA 57. BAZAR DE LA SEXTA

BAZAR DE LA SEXTA	
Locales	5
<b>Total</b>	<b>5</b>

TABLA 58. CENTRO COMERCIAL LAS MERCEDES

CENTRO COMERCIAL LAS MERCEDES	
Locales Primer Piso	1
Locales Segundo Piso	1
<b>Total</b>	<b>2</b>

TABLA 59. CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL

CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL	
Mercado Libre	5
Plaza De Las Carretas	7
<b>Total</b>	<b>12</b>

TABLA 60. PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.

PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.	
Galpón A	35
Galpón B	19
Galpón E	2
Galpón F	78
<b>Total</b>	<b>134</b>

### 3.4.1.1.3. Inmuebles Cancelados

De acuerdo con la base de información encontrada, existen en total **1014** inmuebles cancelados sin escriturar, que siguen apareciendo a nombre de CENABASTOS y están en tenencia y usufructúo de terceros, ubicados en 7 proyectos, a continuación, se especifican la cantidad de inmuebles y su ubicación:

TABLA 61. MERCATIENDA VILLA DEL ROSARIO

MERCATIENDA VILLA DEL ROSARIO	
Locales	8
<b>Total</b>	<b>8</b>

TABLA 62. TERMINAL DE TRANSPORTES DE PAMPLONA

TERMINAL DE TRANSPORTES DE PAMPLONA	
Locales Centro Acopio	21
Locales Terminal	4
Terrenos	1
<b>Total</b>	<b>26</b>

TABLA 63. TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA

TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA	
Locales	8
<b>Total</b>	<b>8</b>

TABLA 64. BAZAR DE LA SEXTA

BAZAR DE LA SEXTA	
Locales	50

<b>Total</b>	<b>50</b>
--------------	-----------

TABLA 65. CENTRO COMERCIAL LAS MERCEDES

<b>CENTRO COMERCIAL LAS MERCEDES</b>	
Locales Primer Piso	12
Locales Segundo Piso	2
<b>Total</b>	<b>14</b>

TABLA 66. CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL

<b>CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL</b>	
Central Mayorista	8
Central Minorista	85
Mercado Libre	152
Plaza De Las Carretas	29
<b>Total</b>	<b>274</b>

TABLA 67. PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.

<b>PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.</b>	
Galpón A	183
Galpón B	105
Galpón C	23
Galpón D	4
Galpón E	17
Galpón F	302
<b>Total</b>	<b>634</b>

#### 3.4.1.1.4. Inmuebles Arrendados

De acuerdo con la base de información encontrada, existen en total **11** inmuebles arrendados, ubicados en 4 proyectos, a continuación, se especifican la cantidad de inmuebles y su ubicación:

TABLA 68. TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA

<b>TERMINAL DE TRANSPORTES DE OCAÑA</b>	
Locales	5
<b>Total</b>	<b>5</b>

TABLA 69. CENTRO COMERCIAL COMUNITARIO TRIGAL DEL NORTE

<b>CENTRO COMERCIAL COMUNITARIO TRIGAL DEL NORTE</b>	
Locales	1
<b>Total</b>	<b>1</b>

TABLA 70. CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL

<b>CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL</b>	
Central Minorista	1
<b>Total</b>	<b>1</b>

TABLA 71. PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.

<b>PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H.</b>	
Galpón F	4
<b>Total</b>	<b>4</b>

**Anexo 07:** Arriendos Vigente a 30 de septiembre

**Anexo 08:** FUID Historial Bienes Inmuebles Archivo gestión cartera

#### 3.4.1.1.5. Principal Problemática de los Inmuebles

La principal problemática encontrada está relacionada con la escrituración de los inmuebles, se reciben **1014** inmuebles totalmente cancelados sin escriturar, los cuales en su gran mayoría fueron cancelados hace muchos años, pero los clientes no han cumplido con la obligación de escriturar y pasar la propiedad a su nombre, a pesar de que tienen la tenencia y usufructo de estos inmuebles, además que, no cumplen con la obligación de cancelar a los condominios las expensas comunes ni

cancelan los impuestos prediales, lo que ha generado que todas estas deudas sean cobradas a Cenabastos S.A., dado que, legalmente estos inmuebles siguen apareciendo como propiedad y bajo la titularidad de Cenabastos S.A., por ende, se evidencian altos pasivos por concepto de condominios e impuestos predial.

Así mismo, de acuerdo con el informe de entrega del cargo del gerente y demás información hallada, se evidenciaron las siguientes situaciones, relacionadas con los inmuebles:

- ⊕ En la vigencia 2022 Cenabastos de Cúcuta Propiedad Horizontal elevó petición a la sociedad requiriendo la corrección de la tradición de los lotes de terreno denominados Zona No 5 identificado con el folio de matrícula inmobiliaria 260-177614 y Zona No 6 identificado con el folio de matrícula inmobiliaria 260-177614.

Lo anterior en atención a que dichos inmuebles según los correspondientes certificados de libertad y tradición son de propiedad de CENABASTOS S.A., (cabe resaltar que los mismos nunca han estado relacionados ni contabilizados dentro de los inventarios de la sociedad) y que según los alegatos expresados por el condominio Cenabastos de Cúcuta P.H. los mismos fueron entregados en el pasado por la sociedad a la copropiedad y actualmente están en su posesión como zonas verdes.

Según lo expresado por el condominio en la solicitud, en la anotación No. 7 de cada uno de los folios de matrícula inmobiliaria, se inscribe limitación al dominio: 902 Reforma al reglamento escritura 747 y 1742 en cuanto a que se adscribe al condominio el lote Zona 5 y el lote Zona 6 respectivamente como zonas verdes de uso común, pero la propiedad de los mismos continua en titularidad de CENABASTOS S.A. que según expresa el condominio Cenabastos de Cúcuta P.H., la expresión Adscribir corresponde a un error gramatical de los textos de las escrituras correspondientes y de la oficina de registro, pues según su concepto lo que debió hacerse fue una transferencia de la propiedad de estos lotes a favor de Cenabastos de Cúcuta P.H.

Cabe resaltar que la extensión de estos lotes de terreno es; para la zona 5 un área de 3.250 M2 y para la Zona 6 un área de 3.220 M2 y que sobre los mismos actualmente versan negociaciones con la empresa GASES DEL ORIENTE S.A. ESP, para el reconocimiento de una indemnización por derechos económicos y constitución de servidumbre por el paso de una tubería de gas natural de dicha empresa sobre los lotes de terreno, y para lo cual el condominio requiere que CENABASTOS S.A. subsane lo que para ellos es un error de redacción y le transfiera los lotes de terreno.

- ⊕ En el proyecto del condominio plaza de mercado la nueva sexta, figuran dos parqueaderos de propiedad de Cenabastos S.A, con una extensión de 1.001 m2, los cuales, en varias oportunidades, durante el desarrollo de las asambleas generales de copropietarios, éstos reclaman su propiedad, sin embargo, los documentos de escrituración y registro demuestran la propiedad de la sociedad.
- ⊕ El proyecto Centro Comercial Las Mercedes se inició con un contrato entre el Municipio de Cúcuta y una constructora privada denominada Retro máquinas, quien abandonó el proyecto por incumplimiento en los pagos, liquidando dicho contrato con el Municipio, para posteriormente, mediante convenio celebrado entre Cenabastos y el Municipio de Cúcuta, previa aprobación del Concejo municipal, se retomó la construcción y terminación del mismo, y en su liquidación final. En dicha liquidación fueron entregados en parte de pago los inmuebles al Municipio, a Cenabastos y a Retro máquinas, de acuerdo a la inversión de cada uno de los aportantes.

En convenio con el municipio de Cúcuta existen dos figuras:

\*LOCALES CONDICIÓN RESOLUTORIA MO: Que, mediante acta de terminación anticipada y liquidación del convenio interadministrativo No 1704 del 23 de octubre de 2009, se estableció que a 29 de octubre de 2011 el valor actual de los aportes al convenio era el siguiente:

TABLA 72. APORTES AL CONVENIO

ENTIDAD	DESCRIPCION	APORTES	% PARTICIPACION
Municipio	Terreno Y Construcciones En Curso	7,512,946,623	71%
Cenabastos S.A.	Recursos Propios + 95% Administración Y Gerencia	3,068,009,078	29%
	<b>Total</b>	<b>10,580,955,701</b>	<b>100%</b>

Que, mediante la misma acta de liquidación se estableció que a octubre 29 de 2011, se habían realizado inversiones con recursos provenientes de preventas a los opcionados compradores por valor de \$1.506.801.800 los cuales comprometen con terceros 201 locales, adicionalmente se autorizó realizar obras complementarias con los dineros que se recaudaran a futuro por concepto de cartera de los opcionados compradores por valor de \$1.373.920.902, para un total de \$2.880.722.702:

TABLA 73. CARTERA OPCIONADOS COMPRADORES

DESCRIPCIÓN	VALOR
Dineros de cartera invertidos	\$ 1.506.801.800,00
Dineros de cartera a invertir	\$ 1.373.920.902,00
<b>Total</b>	<b>\$ 2.880.722.702,00</b>

Que, la cartera de los opcionados compradores a la fecha del acta de liquidación del convenio 1704 de 2009, ascendía a la suma de \$6.061.742.150 y que una vez realizadas las obras autorizadas en la misma por valor de \$1.373.920.902, quedaría un saldo a asignar entre las partes por valor de \$4.687.821.248.

Que, en la misma acta de terminación y liquidación anticipada se estableció que el Patrimonio Final estaba conformado por la cartera de los locales comprometidos con terceros (201 locales) una vez descontadas las obras autorizadas y por los locales disponibles para la venta (388 locales), de acuerdo el siguiente detalle:

TABLA 74. PATRIMONIO FINAL

DESCRIPCIÓN	VALOR
Cartera 201 locales condición resolutoria	\$ 4.687.821.248,00
Disponibles 388 Locales Comerciales	\$ 6.513.095.141,00
<b>Total</b>	<b>\$11.200.916.389,00</b>

Que, de conformidad con lo anterior y teniendo en cuenta el porcentaje de participación establecido en esta acta de terminación y liquidación anticipada del convenio interadministrativo No 1704 de 2009, se realizó la distribución del patrimonio final del proyecto, según el siguiente detalle:

TABLA 75. DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO FINAL

DETALLE	%	VALOR
Cenabastos	28,99%	\$ 3.247.145.661,20
Municipio	71,01%	\$ 7.953.770.727,80
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 11.200.916.389,00</b>

TABLA 76. DETALLE DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO FINAL

DETALLE	VALOR	VALOR TOTAL
Locales Adjudicados Cenabastos 137	1,879,987,409.00	<b>3,247,145,661</b>
Dineros Por Recaudar Cenabastos	1,367,158,252.17	
Locales Adjudicados Municipio 251	4,633,107,731.00	<b>7,953,770,728</b>
Dineros Por Recaudar Municipio	3,320,662,996.83	

Que, los locales comprometidos con terceros fueron entregados a CENABASTOS S.A mediante escritura 2647 de fecha diciembre 14 de 2011 bajo la figura de condición resolutoria.

Que, en virtud de esta condición resolutoria, a la fecha se han devuelto al Municipio 83 locales comerciales por valor de \$3.116.602.724, los cuales ya fueron recibidos y reconocidos como bienes fiscales de su propiedad mediante Resolución No 084 de fecha diciembre 10 de 2018 y Resolución No 044 de fecha septiembre 24 de 2019.

Que, se realizó la formalización de estos 83 locales al municipio de Cúcuta, mediante la firma de escritura el día 13 de diciembre de 2022, la cual fue devuelta por la oficina de Registro de Instrumentos Públicos.

\*LOCALES MUNICIPIO MU: Que, Mediante convenio 1278 de 2014 celebrado entre el Municipio de Cúcuta y CENABASTOS S.A, se entregaron todos los locales del segundo piso de propiedad del Municipio para que fueran comercializados por CENABASTOS S.A, bajo la modalidad de mandato con representación,

Está pendiente la escrituración de los 5 Inmuebles comerciales de propiedad del municipio de Cúcuta que fueron comercializados por CENABASTOS S.A., en virtud de convenio 1278 de 2014, bajo la modalidad de mandato con representación y que se encuentran cancelados y pendientes por escriturar.

De igual manera, está pendiente de que se realicen las gestiones pertinentes y necesarias para definir qué decisión se va tomar frente a la cartera de los 25 negocios jurídicos suscritos por CENABASTOS S.A., sobre inmuebles comerciales propiedad del Municipio Cúcuta y que se encuentran en proceso de pago con obligación en Mora.

⊕ Mediante convenio No 034 de 2017 con el Municipio de Chinácota, se ejecutó la construcción del llamado Terminal De Chinácota en el mes de febrero del año 2019 CENABASTOS S.A, hizo entrega al Municipio de Chinácota las obras completamente ejecutadas dejando constancia que el Municipio de Chinácota, será responsable de garantizar la conservación integral de las obras entregadas y se obliga a:

1. Poner en funcionamiento la Terminal de Transportes de Chinácota de conformidad con el Numeral 3 del literal I de la Cláusula Tercera del Convenio034 de 2017.
2. Velar por el mantenimiento e integridad de la propiedad.
3. Constituir los poderes o documentos que sean necesarios para que CENABASTOS SA, pueda comercializar 197.63 m2 construidos de la siguiente manera: 27.07 m2 de taquillas, 29.07 de oficinas, 29.27 m2 de sala de espera y cafetería y un lote de 78.54 m2, para recuperar los dineros invertidos en el proyecto.

Sin que a la fecha el municipio de Chinácota haya dado cumplimiento, razón por la cual Cenabastos S.A. en el mes de julio de 2022 radica demanda contra dicho municipio por controversias contractuales.

### **3.4.2. Bienes Muebles**

En cumplimiento de las funciones asignadas al Liquidador de CENABASTOS S.A. EN LIQUIDACIÓN durante el mes de enero de 2023 se efectuaron las actividades de verificación y levantamiento de inventario de los bienes muebles encontrados al momento del inicio del proceso liquidatorio, a continuación, se relaciona el inventario realizado:

TABLA 77. BIENES MUEBLES

ITEM	TIPO DE BIEN MUEBLE	CANTIDAD
1	Vehículo Nissan Sentra modelo 2013 Placas OWN 305	1
2	Aires acondicionados	5
3	CPU	12
4	Monitores/Pantallas	12
5	Escritorios	21
6	Sillas Interlocutoras	26
7	Sillas ejecutivas	21
8	Sillas de espera x 3 puestos	3
9	Impresoras	8
10	Archivadores	11
11	Bibliotecas	8
12	Cajas fuertes	4
13	Gabinetes aéreos	15
14	Neveras	1
15	Estantes metálicos archivo	33
16	Cuadros de pintura en oleo	3
17	Ventiladores de pared	3
18	Planta telefónica	1
19	Camilla de emergencia + cuello ortopédico	1
20	Repisas	7
21	UPS + Estabilizador central	1
22	Cocineta eléctrica	1
23	Horno tostador eléctrico	1
24	Video Beam / Proyector	1
25	Mesas en madera	3
26	Mesas tipo junta	3
27	Planoteca	1
28	Escaleras	2
29	Computadores portátiles	1
<b>Total</b>		<b>209</b>

De igual manera, se efectuaron las actividades de verificación y levantamiento de inventario de los bienes muebles que se encuentran en estado de deterioro, inservible y dañado, a continuación, se relaciona el inventario efectuado:

TABLA 78. BIENES MUEBLES EN ESTADO DE DETERIORO

ITEM	TIPO DE BIEN MUEBLE	CANTIDAD
1	CPU	6
2	Monitores/Pantallas	4
3	Computadores portátiles	3
4	Sillas ejecutivas	6
<b>Total</b>		<b>19</b>

### 3.5. Situación Jurídica de la Entidad

#### 3.5.1. Procesos Judiciales

En el momento de efectuarse el inicio del proceso liquidatorio, CENABASTOS no contaba con ningún trabajador del área jurídica, razón por la cual la información base del inicio del proceso, es aquella encontrada en los equipos de cómputo y en documentos físicos de la entidad.

La entidad no cuenta con Software de administración de procesos, no obstante, se manejaba el registro de los procesos judiciales por medio de un archivo en formato Excel; archivo en el cual, se encuentra que la última información corresponde al mes de octubre de 2022, de igual forma no se encontró expedientes físicos de los procesos.

En consecuencia, se referencian los procesos según la información contentiva en archivo Excel, en el cual se encontraron veinticinco (25) procesos discriminados de la siguiente manera: tres (3) procesos denominados como especiales y diecisiete (17) procesos judiciales para un total de veinte (20) procesos actuando en calidad de demandante; y cinco (5) procesos actuando en calidad de demandado, como se detalla a continuación:

TABLA 79. PROCESOS JUDICIALES VIGENTES

NO.	RADICADO	DEMANDANTE	DESPACHO JUDICIAL	TIPO DE PROCESO	ESTADO
1	54001418900120190043100	CENABASTOS S. A	Juzgado 01 De Pequeñas Causas Y Competencias Múltiples	Ejecutivo Singular	Libró Mandamiento De Pago Y Medidas Cautelares
2	54001418900220190043900	CENABASTOS S. A	Juzgado 02 De Pequeñas Causas Y Competencias Múltiples	Ejecutivo Singular	Libró Mandamiento De Pago Y Medidas Cautelares. Materialización De Las Medidas Cautelares Y Próximo A Notificación Del Mandamiento De Pago De Manera Física, Pues Se Desconoce La Dirección Electrónica Del Demandado Y No Es Posible Realizarla Conforme A Lo Normado En El Decreto Ley 806/2020.
3	54001400300420190027600	CENABASTOS S. A	Juzgado 04 Civil Municipal	Ejecutivo Singular De Mínima Cuantía	Se Reanuda Expediente Y Continúa El Proceso
4	54001400300720190000200	CENABASTOS S. A	Juzgado 07 Civil Municipal	Resolución De Contrato De Promesa De Compra	Se Ordena El Embargo De Las Cuentas Bancarias. Se Envío Notificación Judicial Vía Correo Electrónico A Los Bancos (Con Copia Al Apoderado De La Parte Demandante) De Auto Oficio De Medida Cautelar Decretada.
5	54001400300720200053100	CENABASTOS S. A	Juzgado 07 Civil Municipal	Declarativo - Resolución De Contrato	Admiten Demanda - Para Notificación
6	54001400301020200055600	CENABASTOS S. A	Juzgado 10 Civil Municipal	Declarativo - Resolución De Contrato	Juzgado Admite La Demanda. En Tramite De Notificación Personal Y Materialización De Medidas Cautelares.
7	54001400300520200055300	CENABASTOS S. A	Juzgado 5 Civil Municipal	Declarativo - Resolución De Contrato	Auto Admite La Demanda - Se Notifica A La Demanda De La Demanda - Se Desistió De Una Pretensión De La Demanda, Toda Vez Que El Inmueble Se Recuperó Mediante Terminación Unilateral Del Contrato. Se Debe Presentar Nuevamente El Desistimiento En Razón A Que No Se Contaba Con Facultad Expresa Para Realizarlo.
8		CENABASTOS S. A	Juzgado 1 De Pequeñas Causas	Declarativo - Resolución De Contrato	Presentación De La Demanda - Para Solicitud Al Juzgado Del Estado Del Proceso
9	54001400300720210003800	CENABASTOS S. A	Juzgado 7 Civil Municipal	Declarativo - Resolución De Contrato	Juzgado Admite La Demanda. En Tramite De Notificación Personal Y Materialización De Medidas Cautelares.
10		CENABASTOS S. A	Juzgado 3 Pequeñas Causas	Declarativo - Resolución De Contrato	Presentación De La Demanda - Solicitud Al Juzgado Del Estado Del Proceso
11		CENABASTOS S. A	Juzgado 8 Civil Municipal	Ejecutivo Singular	Libra Mandamiento De Pago Y Medidas Cautelares. En Tramite De Notificación Personal Y Materialización De Medidas Cautelares
12	2021- 089	CENABASTOS S. A	Juzgado 03 Civil Municipal De Pequeñas Causas	Declarativo - Resolución De Contrato	A La Espera De Admisión - Solitud Al Juzgado Del Estado Del Proceso



NO.	RADICADO	DEMANDANTE	DESPACHO JUDICIAL	TIPO DE PROCESO	ESTADO
13	54-001-400300920210014500	CENABASTOS S. A	Juzgado 9 Civil Municipal	Declarativo - Resolución De Contrato	Auto Admite La Demanda. En Tramite De Notificación Personal Y materialización De Medidas Cautelares.
14	2022-918	CENABASTOS S. A	Juzgado 10 Municipal	Restitución De Inmueble Arrendado	Admiten Demanda - Se Procederá De Desistir De Las Pretensiones En Razón A Que El Inmueble Ya Fue Entregado.
15	2022-223	CENABASTOS S. A	Juzgado 07 Civil Del Circuito	Restitución De Inmueble Arrendado	Auto Resuelve No Avocar La Demanda, En Razón Al aviso Del 08 De agosto De 2022 Emitido Por La SuperSociedades.
16	54001400300120200000000	CENABASTOS S.A.	Juzgado 1 Civil Municipal	Proceso Verbal	Radicación De La Demanda
17	0	CENABASTOS S. A	Despacho Juzgados Civiles Municipales Reparto	Proceso Verbal	Radicación De La Demanda
18	54-001-33-33-009-2019-00368-00	CENABASTOS S. A	Juzgado 1 Administrativo De Ocaña	Controversias Contractuales	Ordena Remitir Por Competencia El Proceso Al Juzgado Primero Administrativo De Ocaña.
19	54-001-33-33-010-2019-00317-00	CENABASTOS S. A	Juzgado 10 Administrativo Mixto De Cúcuta	Controversias Contractuales	Admite Demanda E Impone La Carga A La Parte Demandante De Correr Traslado De La Demanda A Las Demas Partes. // Se Notifica Personalmente A La Demandada, Ministerio Público Y Andje, El Auto Admisorio De La Demanda, Mediante Correo Remitido Al Buzón De Notificaciones Judiciales. Se Anexa Copias De Demanda, Poder Y Auto Que Se Notifica
20	54001333300220200000000	CENABASTOS S. A	Juzgado 02 Administrativo Mixto De Cúcuta	Controversias Contractuales	Radicación De La Demanda

TABLA 80. PROCESOS JUDICIALES VIGENTES COMO DEMANDADO

No.	RADICADO	DEMANDANTE	DESPACHO JUDICIAL	TIPO DE PROCESO	ESTADO
1	54-001-41-89-007-2017-01185-00	CENABASTOS P.H	Juzgado 07 Civil Municipal	Ejecutivo Singular De Mínima Cuantía	Se Solicitó El Desistimiento Tácito Del Proceso Toda Vez Que La Parte Demandante No Realizó Actuación En El Periodo De Un Año. El Juzgado Procedió A Decretarlo. Notifican A Los Bancos Para El Levantamiento De Las Medidas Cautelares Y A La Espera Del Auto Que Ordene La Entrega Del Deposito Judicial.
2	54-001-31-53-007-2018-00086-00	NUEVA SEXTA P.H	Juzgado 07 Civil Del Circuito	Ejecutivo Singular De Mayor Cuantía	Sentencia Condenatoria - A La Espera Del Embargo Y Secuestro De Los Inmuebles Objeto De La Demanda Para Su Posible Remate, Y La Liquidacion Del Crédito
3	54-001-41-89-004-2018-00060-00	NUEVA SEXTA P.H	Juzgado 04 Civil Del Circuito	Ejecutivo Singular De Mayor Cuantía	Sentencia Condenatoria - A La Espera Del Embargo Y Secuestro De Los Inmuebles Objeto De La Demanda Para Su Posible Remate, Y La Liquidacion Del Crédito

4	54-001-40-03-009-2019-00411-00	LA NUEVA SEXTA P.H - GALPON MIXTOS	Juzgado 09 Civil Municipal	Ejecutivo Singular De Menor Cuantía	El Juzgado Dictó Sentencia Condenatoria Anticipada Sin Realizar Audiencia - A La Espera Del Embargo Y Secuestro De Los Inmuebles Objeto De La Demanda Para Su Posible Remate, Y La Liquidacion Del Crédito
5	54-001-40-03-007-2019-00543-00	CENABASTOS P.H	Juzgado 07 Civil Municipal	Ejecutivo Con Obligación De Suscribir Documento	Se Contesto La Demanda En Espera De Audiencia - Se Llegó A Un Acuerdo Con La Demandada, Pero No Ha Sido Radicado El Documento Donde Desiste De La Pretensiones

Según la información encontrada, en los procesos en los cuales CENABASTOS actúa en calidad de demandado se registran pretensiones por valor de SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS CINCO MIL SETECIENTOS SIETE PESOS (\$676.605.707), más tres procesos denominados como especiales equivalentes a la suma de OCHOCIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS DIECINUEVE PESOS (\$866.877.319) M/CTE y los procesos en calidad de demandante se registran pretensiones por valor de TRESCIENTOS VEINTIDOS MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS SESENTA PESOS (\$322.456.760)<sup>1</sup>

Es importante aclarar que no se observa procedimiento de conciliación de contingencias entre la información financiera y jurídica.

Es importante anotar que, aun cuando no se hizo entrega de expediente pertinente al Procedimiento Administrativo Sancionatorio, se pudo evidenciar a través de documentación no clasificada, que cursa un proceso de esta naturaleza.

### 3.5.2. Procesos Coactivos

La entidad no cuenta con Software de administración de procesos, no obstante, se manejaba el registro de los procesos coactivos por medio de un archivo en formato Excel; archivo en el cual, se encuentra que la última información corresponde al mes de octubre de 2022, de igual forma no se encontró expedientes físicos de los procesos.

Nos permitimos referenciar los procesos según la información contentiva en archivo Excel, en el cual se encontraron 21 procesos, como se detalla a continuación:

TABLA 81. PROCESOS COACTIVOS

No.	NUMERO RESOLUCION	ENTIDAD QUE EJECUTA	ESTADO
1	35342 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
2	35343 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
3	35344 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
4	35345 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
5	35346 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
6	35347 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
7	35348 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
8	35349 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
9	35350 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
10	35351 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
11	35352 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
12	35353 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
13	35354 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
14	35355 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo

<sup>1</sup> Al no existir expedientes ni físicos, ni digitales, no es posible constatar el valor de las pretensiones.

15	35356 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
16	35357 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
17	35358 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
18	35359 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
19	35360 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
20	35361 del 09/08/2022	Hacienda Municipal De Ocaña	Notificación Por Correo
21	0665 del 05/10/2022	Hacienda Municipal De Cúcuta	Notificación

La base en Excel **no registra valor de las pretensiones de estos procesos.**

### 3.5.3. Contratación

De conformidad con la información física encontrada en las oficinas de la entidad y acorde con lo informado por el Gerente de CENABASTOS mediante acta de entrega de cargo de fecha 12 de diciembre de 2022, en la vigencia 2022 se realizó la siguiente gestión contractual:

TABLA 82: GESTION CONTRACTUAL 2022

OPS - No.	FECHA SUSCRIPCION OPS	DURACION DEL CONTRATO	FECHA ACTA INICIO	ACTA LIQUIDACION	OBJETO DEL CONTRATO
<b>Sandra Patricia Contreras</b>					
005-2022	03-ene-22	6 Meses	03-Ene-22	No	Prestación Servicios Aseo Y Cafetería
Adición 001 a la OPS 005-2022	30-jun-22	3 Meses		No	Prestación Servicios Aseo Y Cafetería
015-2022	03-oct-22	3 Meses	03-Oct-22	No	Prestación Servicios Aseo Y Cafetería
<b>Leydy Dayana Cañas Chacón</b>					
002-2022	03-ene-22	6 Meses	03-Ene-22	No	Prestación Servicios Como Abogado
Adición 001 a la OPS 002-2022	30-jun-22	3 Meses		No	Prestación Servicios Como Abogado
013-2022	03-oct-22	3 Meses	03-Oct-22	No	Prestación Servicios Como Abogado
<b>Angie Daniela Orozco Pinto</b>					
004-2022	03-ene-22	6 Meses	03-Ene-22	No	Prestación Servicios Apoyo Para El Área Financiera
Adición 001 a la OPS 004-2022	30-jun-22	3 Meses		No	Prestación Servicios Apoyo Para El Área Financiera
014-2022	03-oct-22	3 Meses	03-Oct-22	No	Prestación Servicios Apoyo Para El Área Financiera
<b>Olga Patricia Medina Naranjo</b>					
001-2022	03-ene-22	12 Meses	03-Ene-22	No	Prestación Servicios Para La Revisoría Fiscal De Cenabastos Sa.
<b>Luis Eduardo Merchán G.</b>					
003-2022	03-ene-22	6 Meses	03-Ene-22	No	Prestación Servicios Como Apoyo Para Gerencia Y Temas Administrativos.
Adición 001 a la OPS 003-2022	30-jun-22	3 Meses		No	Prestación Servicios Como Apoyo Para Gerencia Y Temas Administrativos.
016-2022	03-oct-22	1 Mes	03-Oct-22	No	Prestación Servicios Como Apoyo Para Gerencia Y Temas Administrativos.
<b>Sony Leonardo Martínez</b>					
007-2022	17-ene-22	6 Meses	17-Ene-22	No	Prestación Servicios Como Abogado
Adición 001 a la OPS 007-2022	15-ene-22	3 Meses		No	Prestación Servicios Como Abogado
<b>Giovany Alberto Peñaloza Pabón</b>					
008-2022	17-ene-22	11 Meses	17-Ene-22	No	Prestación Servicios Como Abogado
<b>Hugo Alberto Hernandez Hernández</b>					
010-2022	21-jun-22	10 Días	21-Jun-22	No	Prestación Servicios Para Realizar Avaluó Comercial Inmueble CC Trígal
<b>Corporación Cultural Biblioteca Julio Perez Ferrer</b>					
006-2022	03-ene-22	12 Meses	03-Ene-22	No	Prestación Servicios De Bodega Custodia Y Consulta Fondo Documental Cenabastos

Es importante precisar, que al 2023 se encontraban 4 contratos vigentes hasta el 3 de enero de 2023; Aunado a lo expuesto, vale anotar que en los expedientes físicos no reposan actas de liquidación de la ejecución contractual del 2022.

Se encontró 16 carpetas de expedientes contractuales, los cuales no se encuentran ni organizados ni foliados.

### 3.5.4. Acciones Constitucionales

No se registran acciones constitucionales tramitadas.

### 3.5.5. Medidas Cautelares

Pese a que no se cuenta con expediente de procesos donde se pueda identificar con certeza las medidas cautelares decretadas contra CENABASTOS, considerando la última actuación correspondiente al mes de octubre de 2022, se extrae que por el estado del proceso y/o información contenida en observación, existen 4 medidas cautelares aparentemente vigentes, en los siguientes procesos:

TABLA 83: MEDIDAS CAUTELARES CONTRA CENABASTOS

PROCESO	RADICADO	DEMANDANTE	DDO.	JUZGADO	MEDIDA CAUTELAR
Ejecutivo Singular De Mayor Cuantía	54-001-31-53-007-2018-00086-00	Nueva Sexta P.H	CENABASTOS S. A	07 civil Del Circuito	Embargo Sin Identificar.
Ejecutivo Singular De Mayor Cuantía	54-001-41-89-004-2018-00060-00	Nueva Sexta P.H	CENABASTOS S. A	04 civil Del Circuito	Embargo De Cuentas
Ejecutivo Singular De Menor Cuantía	54-001-40-03-009-2019-00411-00	La Nueva Sexta P.H - Galpón Mixtos	CENABASTOS S. A	Juzgado 09 Civil Municipal	Embargo Sin Identificar
Ejecutivo Con Obligación De Suscribir Documento	54-001-40-03-007-2019-00543-00	Ana Lucila Urbina Uriba	CENABASTOS S. A	Juzgado 07 Civil Municipal	Embargo De Inmuebles

### 3.5.6. Situaciones Relevantes del área Jurídica

Nos permitimos referenciar aquellas circunstancias que son relevantes a considerar por sus implicaciones legales:

#### ⊕ **Proceso de saneamiento de inmuebles**

La sociedad de economía mixta en liquidación desarrolló 7 proyectos inmobiliarios, que constituyeron 4.742 inmuebles, de los cuales alrededor de 1.242 se encuentran pendientes de escrituración por lo cual, sobre estos, se debe realizar actividades de inspección ocular y plena identificación, recopilación y verificación de los títulos de dominio, validación estado de deuda, saneamiento jurídico (según sea el caso) y actividades notariales y de registro.

Es importante dejar constancia de los Riesgo por las posibles demandas en su contra, por el no pago de impuesto predial y Condominio de estos inmuebles, que aún figuran a su nombre, lo cual implica una carga laboral importante de gestión jurídica; falta de manual de procesos y procedimientos que coadyuven a generar información confiable y estadísticas reales de cada uno de los proyectos inmobiliarios que actualmente comercializa CENABASTOS S. A.

#### ⊕ **Convenios de los diferentes proyectos: Bazar de la Sexta; Centro Comercial Las Mercedes Terminal de Transportes de Chinácota**

Es importante precisar que, por el informe de entrega del gerente, y por documentos digitales se puede abstraer la existencia de diferentes convenios, no obstante, no se conoce el estado de estos su vigencia o actividades pendientes de legalización.

#### ⊕ **Cobros jurídicos o perjuicios.**

No se reciben títulos ejecutivos o base de datos donde se pueda extraer la necesidad de efectuar cobros a favor de la entidad en liquidación.

#### ⊕ **Obligaciones legales reportes, informes y/o actuaciones entes de control.**

No se recepción información de ningún tipo relacionada con el estado de reportes, informes y/o actuaciones antes de control tales como **eKOGUI, SECOP u otros.**

### 3.6. Situación del Personal

#### 3.6.1. Planta de Personal

De conformidad al Acuerdo N°008 del 12 de diciembre de 2016 expedido por la Junta Directiva de CENABASTOS S.A., la planta de empleos está compuesta por un total de quince (15) cargos, de los cuales dos (02) son empleados públicos de Libre Nombramiento y Remoción, que por ser de Dirección, Confianza y Manejo son vinculados mediante una relación legal y reglamentaria regulada por la Ley 489 de 1998, la Ley 909 de 2004, el Decreto Reglamentario Único 1083 de 2015 y los Estatutos Internos, y trece (13) cargos que por la naturaleza jurídica de la entidad son vinculados mediante Contrato de Trabajo a Término Indefinido, quienes tienen la calidad de Trabajador Oficial conforme lo establece la Ley 489 de 1998 y los artículos 2.2.30.2.1 del Decreto Reglamentario Único 1083 de 2015.

A continuación, se presenta la planta de personal:

TABLA 84 PLANTA DE PERSONAL AL 12 DE DICIEMBRE DE 2023

N°	NIVEL	DENOMINACIÓN DEL EMPLEO	CODIGO	GRADO	TIPO VINCULACIÓN	VACANTE	ACTIVO
1	Directivo	Gerente General	0015	22	Empleado Público de Libre Nombramiento y Remoción	0	1
2	Asesor	Coordinador De Control Interno	1020	004	Empleado Público de Libre Nombramiento y Remoción	0	1
3	N/A	Director Administrativo	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	0	1
4	N/A	Director Financiero	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	1	0
5	N/A	Director Planeación	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	1	0
6	N/A	Asesor Jurídico	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	1	0
7	N/A	Subcontador	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	1	0
8	N/A	Tesorero-Pagador	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	1	0
9	N/A	Supervisor De Cartera	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	1	0
10	N/A	Auxiliar De Cobranza	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	1	0
11	N/A	Analista De Proyectos	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	1	0
12	N/A	Analista Administrativo	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	1	0
13	N/A	Analista De Escrituración	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	1	0
14	N/A	Secretario De Archivo Y Correspondencia	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	0	1
15	N/A	Conductor	N/A	N/A	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	0	1
<b>Total</b>						<b>10</b>	<b>5</b>

Al momento de la expedición del Decreto 2439 del 12 de diciembre de 2022 en donde se ordena la disolución y posterior liquidación de la Central de Abastos de Cúcuta S.A. - CENABASTOS S.A se encontraban **10** cargos vacantes y 5 Activos.

#### 3.6.2. Deuda Laboral

A 30 de septiembre de 2022, que es la fecha con corte que se recibió estados financieros, la deuda laboral de los cuatro (04) trabajadores activos se relaciona a continuación, haciendo la claridad que

esta información es susceptible de modificación, una vez se efectúen las debidas verificaciones y depuraciones contables:

TABLA 85. DEUDA LABORAL

N°	TIPO VINCULACION	CARGO	NOMBRE TRABAJADOR	DEUDA LABORAL A 30 SEPTIEMBRE 2022
1	Empleado Público de Libre Nombramiento y Remoción	Coordinador De Control Interno	Aldo Quintero Sanchez	\$107.126.112
2	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	Director Administrativo	Karol Yelitza Osorio Romero	\$84.969.963
3	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	Secretario De Archivo Y Correspondencia	Luis Eduardo Sanabria Galvis	\$41.805.377
4	Trabajador Oficial - Contrato De Trabajo A Término Indefinido	Conductor	Jose William Rojas Anaya	\$31.816.164

### 3.6.3. Sobre el Estado Historias Laborales

Se evidencia que existen un total de **41** historias laborales, las cuales se relacionan a continuación:

TABLA 86. ESTADO HISTORIAS LABORALES

ITEM	CARGO	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	FECHA DE INGRESO A LA ENTIDAD	FECHA DE RETIRO DE LA ENTIDAD
1	Gerente	Alfonso Enrique Ramirez Hernandez	18 Julio 2016	12 Diciembre 2022
2	Coordinador Control Interno	Aldo Quintero Sanchez	01 Febrero 2011	-
3	Director Financiero	Alba Zulay Sandoval Rivera	14 Septiembre 2020	-
4	Director Administrativo	Karol Yelitza Osorio Romero	04 Agosto 2016	-
5	Secretario De Archivo Y Correspondencia	Luis Eduardo Sanabria Galvis	13 Marzo 2017	-
6	Conductor	Jose William Rojas Anaya	01 Noviembre 1999	-
7	Asesora Juridica	Margarita Rosa Espejo Gutierrez	16 Diciembre 2013	30 Septiembre 2021
8	Tesorera-Pagador	Luz Angela Arbelaez Gomez	01 Agosto 1998	31 Julio 2021
9	Director Administrativo	Yolmary Jaimes Ardila	18 Octubre 2016	30 Septiembre 2020
10	Director Financiero	Jailen Dinora Quintero Sandoval	13 Septiembre 2004	12 Septiembre 2020
11	Analista De Proyectos	Yohan Ramon Sanchez Duran	14 Marzo 2017	26 Mayo 2020
12	Director De Planeacion	Jorge Enrique Espinel Barreto	19 Enero 2017	18 Julio 2018
13	Tesorera-Pagador	Marithza Rey Acosta	16 Marzo 2007	15 Junio 2018
14	Auxiliar Cobranza	Arelys Rey Acosta	16 Diciembre 2013	15 Junio 2018
15	Supervisor De Cartera	Gilberto Jose Martinez Buitrago	01 Abril 2009	15 Junio 2018
16	Asesora Juridica	Deisy Johanna Hernandez Mendoza	16 Enero 2017	31 Mayo 2018
17	Analista De Proyectos	Jhan Carlos Salazar Meneses	16 Marzo 2007	16 Diciembre 2016
18	Director Administrativo	Ingrid Eliana Aponte Wilches	16 Enero 2006	06 Octubre 2016
19	Analista Administrativa	Leidy Janeth Torres Ortega	16 Diciembre 2013	30 Septiembre 2016
20	Gerente	Emiro Jose Diaz Leal	12 Febrero 2016	15 Julio 2016
21	Secretaria De Archivo Y Correspondencia	Yolanda Maria Mosquera Perez	16 Mayo 2002	31 Diciembre 2015
22	Gerente	Marcelino Cuellar Leal	03 Julio 2015	28 Diciembre 2015
23	Gerente	David Bonells Rovira	20 Abril 1995	15 Mayo 2015
24	Coordinador Grupo Inmobiliario	Hernando Gomez Trujillo	01 Abril 2007	31 Diciembre 2013
25	Secretaria Auxiliar	Doris Amaya Rivera	02 Enero 1997	16 Octubre 2013
26	Coordinador Área Técnica	Maria Juliana Ramirez Ramirez	01 Enero 2010	16 Noviembre 2012
27	Auxiliar Comercial	Milena Guarín Lizarazo	01 Enero 2010	30 Junio 2011
28	Operativo	Alexandra Jaimes Ortega	16 Marzo 2007	10 Septiembre 2009
29	Abogado	Oscar Fernando Florez Gomez	01 Julio 2008	30 Junio 2009
30	Pagador	Yolanda Mejia Coronado	16 Julio 2006	31 Diciembre 2008
31	Coordinadora Unidad Inmobiliaria	Adriana Maria Gomez Avellaneda	01 Julio 1999	03 Septiembre 2007
32	Subgerente Administrativo	Álvaro Enrique Contreras Velasco	01 Octubre 1987	16 Marzo 2007
33	Jefe Administrativo	Breyner Antonio Arealo Gonzalez	01 Agosto 2001	12 Marzo 2007
34	Tesorera	Claudia Patricia Castellanos Bautista	01 Junio 1989	22 Julio 2005
35	Jefe De Cartera	Vianny Arely Gutierrez Torres	17 Enero 2000	16 Mayo 2005
36	Contador	Oscar Hernando Villamizar Becerra	01 Agosto 1998	12 Septiembre 2004
37	Jefe De Cobranzas	Noel Castro Galvis	15 Junio 1993	Enero 2003
38	Mayordomo - Celador	Jose Agustín Lopez Patiño	22 Enero 1990	31 Octubre 2002
39	Subgerente Técnico	Monica Patricia Márquez Peñaranda	01 Octubre 1987	02 Octubre 2001
40	Tesorera	Myriam Maldonado Trigos	05 Marzo 1998	30 Junio 2001
41	Obrero En Servicios Generales	Gumersindo Ortega Gelvez	16 Septiembre 1990	15 Septiembre 1996

Así mismo, se evidenció que no existen historias laborales del periodo comprendido entre 1981 año en que se creó la entidad y el año 1987, ni se conoce quién ha estado vinculado a la entidad a lo largo de sus 41 años de existencia, para determinar con exactitud la cantidad de historias laborales que hacen falta.

#### **3.6.4. Aspectos Relevantes del Personal**

De acuerdo con la información encontrada, a continuación, se relacionan las situaciones relevantes respecto al talento humano:

- ⊕ Se adeuda la seguridad social de los meses de noviembre y diciembre de 2022.
- ⊕ Se adeudan las liquidaciones del personal desvinculado desde la vigencia 2020.
- ⊕ Se adeudan las cesantías de la vigencia 2020 y 2021.
- ⊕ Se adeudan salarios y prestaciones sociales a los trabajadores activos y a los trabajadores desvinculados desde la vigencia 2020.
- ⊕ La entidad nunca ha expedido Certificaciones Electrónicas de Tiempos Laborados - CETIL de los trabajadores.

### **3.7. Otros Temas Relevantes**

#### **3.7.1. Sobre el Control Interno de la Entidad**

En el informe de entrega del cargo del gerente, se manifiesta lo siguiente:

*"Control Interno no asume sus funciones de acuerdo a lo establecido por la normatividad, no existen acciones e investigaciones sobre posibles anomalías encontradas, para la toma de decisiones o correctivos correspondientes, es irrespetuoso con la gerencia y no mantiene ningún tipo de relación con los demás funcionarios; los informes de la CGR derivados de las auditorías financieras adelantadas a la entidad, siempre manifestaron que el control interno es deficiente, igualmente manifestado por la revisoría fiscal, a pesar de que esta anomalía se informó a la junta directiva y al Ministerio de Agricultura, a la procuraduría y a la función pública; no fue posible cambiar al funcionario".*

En el informe de la auditoria de la vigencia 2021 de la Contraloría General de la Nación, se manifiesta lo siguiente en el punto 3.2:

*"...la calificación arrojó un resultado de 2,21, que permite concluir que los controles diseñados por la entidad no son efectivos; bajo este análisis del resultado, la CGR califica el control interno y el diseño de controles **Ineficiente**"*

El lunes 16 de enero durante el proceso de toma de la entidad, el señor Aldo Quintero Sanchez, Coordinador de Control Interno de CENABASTOS S.A., hace entrega del informe de control interno a 31 de diciembre de 2023.

**Anexo 09:** Informe De Control Interno CENABASTOS S, A

#### **3.7.2. Planes de Mejoramiento**

Existe la suscripción de un Plan de Mejoramiento con la Contraloría General de la Nación correspondiente a la vigencia 2021.



Durante el proceso de toma, se recibió clave y usuario de SIRECI.

**Anexo 10:** Plan de Mejoramiento

**3.7.3. TIC'S**

Al momento de la toma, la entidad no contaba con personal en el área de TIC's, por lo que se procedió a efectuar la revisión de los temas con la coordinadora administrativa, y se evidenció lo siguiente:

- ⊕ La entidad tiene instalado el Software Financiero TNS en su versión Oficial y Privado sin actualizaciones ni soporte vigente, toda vez, que el contrato terminó en octubre de 2022.
- ⊕ Los equipos de escritorio se encuentran en muy mal estado, se realizó la consolidación de los equipos que se pueden utilizar mientras el proceso logra el arriendo de equipos que cumplan con las características mínimas para el proceso de liquidación.
- ⊕ Los equipos no cuentan con un antivirus actualizado.
- ⊕ La página web se encuentra completamente desactualizada, con plug-ins en flash player.
- ⊕ No se cuenta con acceso a la administración del dominio (cointernet.com.co), se cuenta con acceso al hosting donde esta almacenada la página web y se tienen las cuentas de correo (colombiahosting.com.co), sin embargo, los datos de contacto están desactualizados.
- ⊕ Se realiza backup a las maquinas en uso en disco mecánico de la entidad.
- ⊕ No se evidenciaron licencias de software adicionales, tampoco de Windows ni Office.
- ⊕ El equipo donde se encuentra instalado el TNS, no es una maquina servidor, por lo que se realiza backup diario de este software en la misma máquina.

**3.7.4. Actas de Junta**

La coordinación administrativa hace entrega de las actas de junta del 2016 al 2022, las cuales se relacionan a continuación:

ACTA N°	REUNION JUNTA DIRECTIVA	FECHA
242	ORDINARIA	21-jul-16
243	ORDINARIA	28-sep-16
244	ORDINARIA	18-oct-16
245	ORDINARIA	12-dic-16
246	ORDINARIA	30-ene-17
247	ORDINARIA	9-mar-17
248	ORDINARIA	4-abr-17
249	ORDINARIA	14-jun-17
250	ORDINARIA	26-jul-17
251	ORDINARIA	15-ago-17
252	ORDINARIA	19-sep-17
253	ORDINARIA	26-oct-17
254	ORDINARIA	29-nov-17
255	ORDINARIA	15-dic-17
256	ORDINARIA	15-feb-18
257	ORDINARIA	13-mar-18
258	ORDINARIA	23-abr-18
259	ORDINARIA	17-may-18
260	ORDINARIA	12-jun-18
261	EXTRAORDINARIA	25-jun-18
262	ORDINARIA	31-jul-18
263	ORDINARIA	29-ago-18
264	ORDINARIA	26-sep-18



<b>ACTA N°</b>	<b>REUNION JUNTA DIRECTIVA</b>	<b>FECHA</b>
265	ORDINARIA	13-oct-18
266	ORDINARIA	4-dic-18
267	ORDINARIA	20-dic-18
268	ORDINARIA	29-ene-19
269	ORDINARIA	26-feb-19
270	ORDINARIA	20-mar-19
271	ORDINARIA	9-may-19
272	ORDINARIA	7-jun-19
273	ORDINARIA	28-jun-19
274	ORDINARIA	2-ago-19
275	ORDINARIA	6-sep-19
276	EXTRAORDINARIA	26-sep-19
277	ORDINARIA	18-oct-19
278	EXTRAORDINARIA	25-oct-19
279	ORDINARIA	15-dic-19
280	ORDINARIA	12-dic-19
281	ORDINARIA	24-ene-20
282	EXTRAORDINARIA	7-feb-20
283	ORDINARIA	28-feb-20
284	ORDINARIA	22-may-20
285	EXTRAORDINARIA	12-jun-20
286	ORDINARIA	10-jul-20
287	ORDINARIA	17-jul-20
288	ORDINARIA	6-ago-20
289	ORDINARIA	4-sep-20
290	ORDINARIA	16-oct-20
291	EXTRAORDINARIA	23-oct-20
292	EXTRAORDINARIA	30-oct-20
293	EXTRAORDINARIA	20-nov-20
294	ORDINARIA	27-nov-20
295	ORDINARIA	29-dic-20
296	ORDINARIA	29-ene-21
297	ORDINARIA	26-feb-21
298	EXTRAORDINARIA	5-mar-21
299	ORDINARIA	30-abr-21
300	ORDINARIA	28-may-21
301	EXTRAORDINARIA	4-jun-21
302	ORDINARIA	25-jun-21
303	ORDINARIA	30-jul-21
304	ORDINARIA	27-ago-21
305	ORDINARIA	30-sep-21
306	ORDINARIA	22-oct-21
307	EXTRAORDINARIA	29-oct-21
308	ORDINARIA	26-nov-21
309	ORDINARIA	30-dic-21
310	ORDINARIA	18-feb-22
311	EXTRAORDINARIA	7-mar-22
312	ORDINARIA	29-abr-22
313	ORDINARIA	27-may-22
315	ORDINARIA	31-ago-22
316	ORDINARIA	30-sep-22

**Anexo 11: Actas de Junta**

#### **4. ANEXOS**

- Anexo 01:** Acta de toma
- Anexo 02:** Acta de entrega exgerente
- Anexo 03:** Informe Auditoria profesional Nelson Camacho Ortiz
- Anexo 04:** Estados Financieros 30 septiembre de 2022
- Anexo 05:** Saldos Cartera Corte 30 de septiembre de 2022
- Anexo 06:** Presupuesto Ingresos y Gastos
- Anexo 07:** Arriendos Vigente a 30 de septiembre
- Anexo 08:** FUID Historial Bienes Inmuebles Archivo gestión cartera
- Anexo 09:** NFORME DE CONTROL INTERNO CENABASTOS S, A
- Anexo 10:** Plan de Mejoramiento.

En el siguiente enlace se encuentran los anexos relacionados  
<http://gofile.me/4xTTd/P7yaBozLj>

En los anteriores términos se rinde el informe **SOBRE EL ESTADO EN EL QUE SE RECIBE CENABASTOS S.A.**, de conformidad del Decreto No. 2439 del 12 de diciembre de 2022.

Cordialmente;



**HILDA TERÁN CALVACHE**  
Apoderada General  
FIDUAGRARIA S.A.  
Liquidador Cenabastos S.A. en Liquidación



**CENABASTOS S.A.**  
EN LIQUIDACION

**INFORME SOBRE EL ESTADO EN QUE SE RECIBE**  
**CENABASTOS S.A.**  
**DECRETO 2439 DE 2020**



## **INFORME COMO SE RECIBIO LA ENTIDAD**

CENABASTOS S.A. EN LIQUIDACION

Decreto No. 2439 de 2020