

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA	ACTIVOS	31-diciembre-2022	31-diciembre-2021	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,054,060,899	4,323,734,981	(2,269,674,082)	(52.5%)
	CAJA MONEDA NACIONAL	3,155,000	2,880,571		
	CAJA MONEDA EXTRANJERA	10,433,131	792,770		
	DEPOSITOS EN BANCOS	2,040,472,768	4,320,061,640		
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	2,274,743,589	1,777,103	2,272,966,486	#####
6	INVERSIONES TEMPORALES	2,274,743,589	1,777,103		
7	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2,131,015,413	2,047,429,405	83,586,008	4.1%
	ASOCIADOS	1,112,509,548	904,817,793		
	NO ASOCIADOS	1,243,667,356	1,265,982,347		
	CONSIG NACIONALES	(53,783,520)	(52,717,786)		
	DETERIORO	(171,377,971)	(70,652,948)		
3A	INGRESOS POR COBRAR	0	0		
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	394,480,995	254,434,151	140,046,844	55.0%
8	DEUDORES VARIOS	238,969,455	207,727,126		
9	DEPOSITOS Y ANTICIPOS	155,511,541	46,707,025		
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,171,847	12,611,312	(1,439,466)	(11.4%)
10	RETENCIONES IMPUESTOS	11,171,847	12,611,312		
	INVENTARIOS	367,582,566	426,124,774	(58,542,208)	(13.7%)
	MATERIAS PRIMAS	80,156,068	78,088,773		
	PRODUCTOS EN PROCESO	7,843,299	3,234,386		
	PRODUCTOS TERMINADOS	279,583,199	344,801,615		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,233,055,309	7,066,111,728	166,943,582	2.4%
11 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
	NO DEPRECIABLES				
	TERRENOS	695,020,800	695,020,800	0	0.0%
	DEPRECIABLES				
	BIENES INMUEBLES	4,712,420,814	4,487,827,348	224,593,466	5.0%
	BIENES MUEBLES	723,489,420	672,325,318	51,164,102	7.6%
	DEPRECIACION ACUMULADA	(968,294,978)	(922,673,261)	(45,621,717)	4.9%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5,162,636,056	4,932,500,206	230,135,851	4.7%
	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	177,003,013	83,296,453	93,706,560	112.5%
	CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS	15,248,279	0		
12	ACTIVOS INTANGIBLES	111,754,734	33,296,453		
	DERECHOS EN CLUBES SOCIALES	50,000,000	50,000,000		
	TOTAL ACTIVO	12,572,694,378	12,081,908,386	490,785,992	4.1%

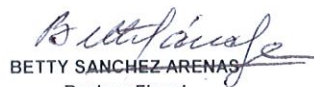
CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA	PASIVO	31-diciembre-2022	31-diciembre-2021	VARIACION	%
PASIVO CORRIENTE					
13	PASIVOS FINANCIEROS	1,226,533	0	1,226,533	
	SOBREGIRO	0	0		
	OBLIGACIONES BANCARIAS	1,226,533	0		
14	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	680,976,622	869,265,575	(188,288,953)	(21.7%)
	NACIONALES	640,816,600	867,842,740		
	DEL EXTERIOR	40,160,022	1,422,835		
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,297,535,573	2,143,318,403	154,217,170	7.2%
15	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	256,958,345	250,997,117		
	RETENCIONES EN LA FUENTE	140,836,558	133,763,457		
16	DESCUENTOS Y APORTES NOMINA	496,365,647	475,408,938		
17	BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,403,375,023	1,283,148,890		
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	236,077,992	226,572,299	9,505,692	4.2%
	IMPUESTO A LAS VENTAS	176,154,000	166,168,000		
	INDUSTRIA Y COMERCIO	21,923,992	14,121,299		
	IMPUESTO RENTA	38,000,000	46,283,000		
	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	149,386,952	239,752,251	(90,365,299)	(37.7%)
	FONDO DE CESANTIAS Y PENSIONI	100,376,800	227,448,231		
18	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	49,010,152	12,304,020		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,365,203,672	3,478,908,528	(113,704,856)	(3.3%)
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	426,256,935	505,699,556	(79,442,621)	(15.7%)
19	INGRESOS DIFERIDOS	426,256,935	505,699,556		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	426,256,935	505,699,556	(79,442,621)	(15.7%)
	TOTAL PASIVO	3,791,460,607	3,984,608,084	(193,147,477)	(4.8%)

NOTA	PATRIMONIO	31-diciembre-2022	31-diciembre-2021	VARIACION	%
	FONDO ADQUISICION SEDE	1,700,577,672	1,700,577,672		0.0%
	FONDOS APLICADOS EJERC. ANT.	1,684,645,404	1,684,645,404		0.0%
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO ACTUAL	3,450,686,205	2,766,752,736	683,933,469	24.7%
	AJUSTES PATRIMONIO POR CONVERSION NIIF	1,945,324,491	1,945,324,491		0.0%
	TOTAL PATRIMONIO	8,781,233,771	8,097,300,302	683,933,469	8.4%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,572,694,378	12,081,908,386	490,785,992	4.1%


ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante Legal


YAMILE LOPEZ USECHE
Contadora Encargada
T.P. No. 269296-T

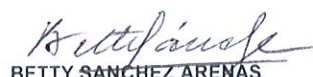

BETTY SANCHEZ ARENAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 2367 - T

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO DE 31 DICIEMBRE 2022 - 31 DICIEMBRE 2021

NOTA	31-diciembre-2022		31-diciembre-2021		VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONES ORDINARIAS	20,304,933,815		18,478,481,203		1,826,452,612	9.9%
INGRESOS OPERACIONALES NO ORDIN	754,446,567		339,619,097		414,827,470	122.1%
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	(141,443,088)		(282,520,370)		(141,077,282)	(49.9%)
21 INGRESOS NETOS OPERACIONES ORDI	20,917,937,294	100.00%	18,535,579,930	100.00%	2,382,357,364	12.9%
22 COSTOS DE VENTAS	(8,608,276,919)	-41.15%	(7,180,632,894)	-38.74%	1,427,644,025	19.9%
GASTOS DE VENTAS	(3,716,714,033)	-17.77%	(2,976,811,326)	-16.06%	739,902,707	24.9%
EXCEDENTES BRUTOS	8,592,946,342	41.08%	8,378,135,710	45.20%	214,810,632	2.6%
GASTOS OPERACIONALES	(5,038,919,443)	-24.09%	(5,376,603,413)	-29.01%	(337,683,970)	(6.3%)
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPER	3,554,026,899	16.99%	3,001,532,297	16.19%	552,494,602	18.4%
23 OTRAS GANANCIAS	170,035,392	0.81%	88,813,389	0.48%	81,222,003	91.5%
OTRAS PERDIDAS						
24 GASTOS FINANCIEROS	(107,255,587)	-0.51%	(120,224,201)	-0.65%	(12,968,614)	(10.8%)
25 OTROS GASTOS	(128,120,499)	-0.61%	(183,138,749)	-0.99%	(55,018,249)	(30.0%)
EXCEDENTE ó DEFICIT ANTES DE IMPTO	3,488,686,205	16.68%	2,786,982,736	15.04%	701,703,469	25.2%
IMPUESTO DE RENTA	(38,000,000)		(20,230,000)		17,770,000	
EXCEDENTE ó DEFICIT DESPUES DE IM	3,450,686,205	16.50%	2,766,752,736	14.93%	683,933,469	24.7%
OTRO RESULTADO INTEGRAL	0		0			
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGR.	0		0			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	3,450,686,205		2,766,752,736			


ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante Legal


YAMILE LOPEZ USECHE
Contadora Encargada
T.P. No. 269296-T


BETTY SANCHEZ ARENAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 2367 - T

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

FLUJO DE FONDOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2021
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,450,686	2,766,752
OPERACIONES QUE NO IMPLICAN EFECTIVO		
DEPRECIACION	45,622	87,138
PROVISION DE CARTERA	0	0
SUBTOTAL	3,496,308	2,853,890
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
VARIACION INVERSIONES	-2,272,966	1,462,477
VARIACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	-93,707	55,139
VARIACION DE CUENTAS POR COBRAR	-222,193	890,991
VARIACION INVENTARIOS	58,542	151,042
VARIACION CUENTAS POR PAGAR	-193,147	-110,751
FONDOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	772,837	5,302,788
FLUJO DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
VARIACION ACTIVOS FIJOS NETOS	-275,758	-30,829
APLICACION PROVISION DE CARTERA	0	0
APLICACION EXCEDENTES EJERCICIO ANTERIOR	-2,766,753	-2,410,084
FONDOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-3,042,511	-2,440,913
VARIACION DEL EFECTIVO	-2,269,674	2,861,875
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	4,323,735	1,461,860
SALDO FINAL DE EFECTIVO	2,054,061	4,323,735



ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante Legal



YAMILE LÓPEZ USECHE
Contadora Encargada
T.P. No. 269296-T




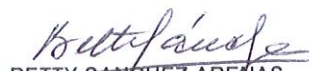
BETTY SANCHEZ ARENAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 2367 - T

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

	FONDOS ESPECIFICOS	EXCEDENTES PERIODO	EXCEDENTES ACUMULADOS	AJUSTES POR ADOPCION NIIF	TOTAL
SALDOS A DICIEMBRE 2021	3,385,223	2,766,752	0	1,945,324	8,097,299
ASIGNACION (APLICACIÓN) EXCEDENTES	0	-2,766,752	0	0	-2,766,752
TRASLADO A FONDOS ESPECIFICOS	0	0	0	0	0
VALORIZACIONES DEL PERIODO	0	0	0	0	0
SUPERAVIT DE CAPITAL	0	0	0	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL PERIODO	0	3,450,686	0	0	3,450,686
SALDO PATRIMONIO DICIEMBRE 2022	3,385,223	3,450,686	0	1,945,324	8,781,233


ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante Legal


AMILE LOPEZ USECHE
Contadora Encargada
T.P. No. 269296-T


BETTY SANCHEZ ARENAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 2367 - T
0

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
NIT. 860007378-0
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el periodo que termina el 31 de diciembre de 2022

Nota 1: INFORMACIÓN GENERAL

Entidad reportante:

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD (En adelante, “**CCS**”) es una entidad sin ánimo de lucro según certificación N° 0001330 del 2 de enero de 1997, otorgada en la Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 27 de enero de 1997 bajo el número: 00001486 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Naturaleza de las operaciones:

Para el cumplimiento de sus objetivos el CCS realiza las actividades de soporte técnico y científico a los países y regiones donde preste sus servicios, para contribuir a la preservación de la salud de la población trabajadora, el ambiente y en general los recursos productivos y con ello al mejoramiento continuo de la productividad mediante acciones de difusión de información, asistencia técnica, normalización, certificación formación especializada para: el control de riesgos, contemplados dentro de la seguridad integral, la salud ocupacional, riesgos profesionales y la protección ambiental.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la Presidencia Ejecutiva evaluó la capacidad para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

La sociedad no se halla disuelta. Duración hasta el 25 de marzo de 2109.

Nota 2: BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros separados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades* (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por su sigla en inglés). Reglamentado en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013.

Moneda funcional

La moneda funcional del CCS es el peso colombiano, del país Colombia, y en esta denominación se presentan los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos colombianos.

Políticas contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables que empleó el CCS para la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

Base contable de acumulación (o devengo)

El CCS elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente.

Juego de estados financieros

La fecha de corte o periodo al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, la cual corresponde al ciclo normal de operaciones del CCS, estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva Nacional en su reunión de enero 26 de 2023 según acta 682.

Estado de la situación financiera

Se presenta en el estado financiero los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, partiendo desde los activos por su grado de liquidez y en los pasivos por su grado de exigibilidad; las partidas son presentadas a nivel de grupo, excepto por las propiedades, planta y equipo las cuales presenta un desglose de las cuentas que la componen.

Estado del resultado integral

Se presenta el estado financiero en un único estado del resultado integral, los gastos son presentados por su función, que muestra el resultado de las operaciones y el otro resultado integral.

Las partidas del otro resultado integral son presentadas netas de impuestos.

Nota 3: POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS A LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes al efectivo

Se miden a su valor nominal del valor recibido o entregado y lo correspondiente a los saldos en cuentas de depósitos se medirán al valor razonable, es decir al valor que refleja los extractos, pues estos están debidamente conciliados.

Otros activos financieros

Aquí se registran las inversiones a corto plazo que posee el Consejo Colombiano de Seguridad al cierre del año, como inversiones en alianza fiduciaria a corto plazo sin termino, inversión en Bancolombia No 41085-1 y CDT Renta fija 90 días con Bancolombia

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de deterioro. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultado integral.

La evidencia objetiva de que el activo financiero está deteriorado incluye información observable que requiere la atención del área de cartera y demás, las cuales serán las encargadas de definir las causas o circunstancias especiales que finalmente deteriorarán el activo en cuestión.

-Clientes: esta cuenta en su totalidad pertenece a clientes por venta de productos y por prestación de servicios, los cuales poseen diferentes plazos comerciales según previa negociación con el área comercial y su plazo máximo de negociación es de 360 días.

-Anticipos y avances: esta cuenta pertenece a anticipos a proveedores y contratistas por la política de legalización de los anticipos es máximo de 30 días.

Inventarios

Los inventarios tanto en el reconocimiento inicial como posterior se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo de los productos se calcula aplicando el método promedio ponderado. El método del costo promedio ponderado se utiliza para todos los otros inventarios.

En materia de deterioro se evaluará al final de cada periodo contable si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por

daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se requiere que se mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor, reconociendo así dicha pérdida como una disminución del activo por medio de una cuenta correctora en el inventario y el reconocimiento de un gasto.

Si es **impracticable** determinar el precio de venta menos los costos de terminación y venta de los inventarios, partida por partida, se podrá agrupar, a efectos de evaluar el deterioro del valor, las partidas de inventario relacionadas con la misma línea de producto que tengan similar propósito o uso final, y se produzcan y comercialicen en la misma zona geográfica.

Reversión del deterioro del valor: se llevará a cabo una nueva evaluación del precio de venta menos los costos de terminación y venta en cada periodo posterior al que se informa. Cuando las circunstancias que previamente causaron el deterioro del valor de los inventarios hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el precio de venta menos los costos de terminación y venta como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe del deterioro del valor (es decir, la reversión se limita al importe original de pérdida por deterioro) de forma que el nuevo importe en libros sea el menor entre el costo y el precio de venta revisado menos los costos de terminación y venta.

Para el caso de los Estados Financieros presentados bajo NIIF se ajusta el inventario tomando como deterioro aquellos productos que presentan obsolescencia en el total de los mismos.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El valor razonable de las propiedades de inversión (como han sido medidas o reveladas en los estados financieros) está basado en un avalúo hecho por la firma **LONJA COLOMBIANA DE LA PROPIEDAD RAIZ NIT 900.026.367-5** especializada independiente, de reconocida calificación profesional y con suficiente experiencia reciente en la zona y categoría de la propiedad de inversión objeto de valoración.

La depreciación se carga para distribuir el valor razonable de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando los siguientes métodos:

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	100 años	Lineal
Maquinaria y equipo	10 años	Lineal
Equipo de oficina	10 años	Lineal
Equipo de computación y comunicación	5 años	Lineal
Equipo médico – científico	10 años	Lineal
Flota y equipo de transporte	5 años	Lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles, distintos de la plusvalía, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumulado. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La vida útil estimada de los activos intangibles es de:

- Programas informáticos 3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Deterioro del valor de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan los importes en libros de los activos financieros que no se miden al valor razonable para determinar si se encuentra alguna evidencia objetiva del deterioro del valor. Si la hay, se reconoce una pérdida por deterioro de inmediato en los resultados y el importe en libros de cuentas comerciales por cobrar se reduce en consecuencia.

Las cuentas por cobrar con vencimientos menores a 360 días no se les calcularán valores por concepto de deterioro, superado este tiempo el mismo se calculará con un porcentaje del 4% sobre el monto de la cartera en este rango de vencimiento superior a 360 días, cálculo que se hará de acuerdo con la factibilidad de recuperación de la cartera y que se sustenta en el memorando técnico desarrollado para este efecto

Reversión del deterioro del valor: se llevará a cabo una nueva evaluación de la cartera y cuando las circunstancias que previamente causaron el deterioro de la misma hayan dejado de existir, se revertirá el importe del deterioro del valor (es decir, la reversión se limita al importe original de pérdida por deterioro) de forma que el nuevo importe en libros sea el que corresponda a la cartera con vencimiento superior a 360 días.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo.

Deterioro del valor: La comprobación de deterioro del valor para propiedades, planta y equipo requerida por los PCGA en Colombia y las NIIF *para las PYMES* difiere sólo en un aspecto: a diferencia de las NIIF *para las PYMES* (que requieren el descuento de los flujos de efectivo al computar el valor de una partida en uso), los PCGA en Colombia utilizan flujos de efectivo no descontados al computar el valor de una partida en uso.

Otros Activos No Financieros

La entidad posee acciones en el Club el Nogal, en donde existen beneficios de uso en las instalaciones de las mismas, por otro lado, no existe influencia significativa, control o control conjunto

Otros pasivos financieros

Sobregiros y préstamos bancarios

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se solicita y se miden inicialmente para luego establecerlos al valor nominal (el importe del préstamo).

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Estas obligaciones han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse, y en caso de aquellos que exceden los términos normales comerciales se reconocen a valor presente de los flujos de efectivos descontados. Se compra ciertos bienes a proveedores en el extranjero. Los importes de las cuentas comerciales por pagar,

denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria de pesos colombianos usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Provisiones

Se reconoce una provisión cuando se tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; es probable que se deba cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Una provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que se pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la Presidencia Ejecutiva cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía

Nota 4: RECONOCIMIENTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos de actividades ordinarias surgidos de venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Los ingresos de actividades ordinarias por la venta de afiches se reconocerán cuando los bienes se entreguen al cliente y se haya realizado la instalación correspondiente y haya cambiado su propiedad.

Ingresos de actividades ordinarias surgidos de contratos de prestación de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos de asistencia técnica se reconocen según el método del porcentaje de terminación. El grado de terminación debe medirse por las horas de trabajo acumuladas hasta la fecha como un porcentaje del total estimado de horas de trabajo para cada contrato.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Fuentes claves de la incertidumbre en la estimación

La Presidencia Ejecutiva considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan

razonablemente la situación financiera y el rendimiento del CCS de acuerdo con las NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar

supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla debajo de este encabezado se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos

Nota 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Concepto	Nota	2022	2021
Caja general		0	0
Cajas menores		3.155.000	2.880.571
Caja moneda extranjera *		10.433.131	792.770
Total Saldos Caja		13.588.131	3.673.341
Cuentas corrientes	(a)	144.613.909	47.966.919
Cuentas de ahorro	(a)	1.895.858.859	4.272.094.721
Total Saldos Bancarios		2.040.472.768	4.320.061.640
Total efectivo y equivalente de efectivo		2.054.060.899	4.323.734.981

(a) Detalle de las cuentas corrientes y de ahorro

Concepto	2022	2021
Bancolombia	144.613.909	37.813.975
Davivienda	0	10.152.944
Total Saldos Cuentas Corrientes	144.613.909	47.966.919
Bancolombia	1.895.858.859	4.272.094.721
Total Saldos Cuentas de Ahorros	1.895.858.859	4.272.094.721
Total Saldos Bancarios	2.040.472.768	4.320.061.640

El efectivo y equivalentes al efectivo no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en lo correspondiente a la vigencia 2022.

*Todos los activos y pasivos en moneda extranjera fueron ajustados a la tasa oficial de cambio del 31 de diciembre del 2022.

Nota 6: INVERSIONES TEMPORALES

Concepto	Nota	2022	2021
Fiducuenta	(a)	729.203.032	1.777.103
Renta de Liquidez	(b)	21.650.557	0
CDT	(c)	1.523.890.000	0
Total Inversiones Temporales		2.274.743.589	1.777.103

- (a) Corresponde a inversiones en alianza fiduciaria a corto plazo sin termino.
- (b) Corresponde a la inversión en Bancolombia No 41085-1
- (c) Corresponde a CDT Renta fija 90 días con Bancolombia

Nota 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Concepto	2022	2021
Deudores comerciales superior a 360 días	130.260.541	182.910.945
Deudores comerciales igual o inferior a 360 días	2.225.916.363	1.987.889.194
Consignaciones Nles pendientes por legalizar.	(53.783.520)	(52.717.786)
Deterioro cuentas comerciales	(171.377.971)	(70.652.948)
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	2.131.015.413	2.047.429.405

Deudores principales El 32% de la cartera inferior a 360 días están representadas en los siguientes clientes SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA por \$ 278.595.395, UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA 235.200.000, COLMENA SEGUROS \$183.047.712 Y ECOPETROL \$84.267.684.

Nota 8. DEUDORES VARIOS

Concepto	2022	2021
Incapacidades por cobrar	34.077.353	33.893.906
Otras cuentas por cobrar a trabajadores	56.022.090	24.963.209
Deudores varios	28.000.000	28.000.000
Consorcio POMCAS2014	120.870.012	120.870.012
Total Deudores Varios	238.969.455	207.727.127

Nota 9. DEPOSITOS Y ANTICIPOS

Concepto	2022	2021
Anticipo a proveedores	134.354.308	30.529.585
Anticipo a trabajadores	1.257.233	277.440
Otros anticipos	19.900.000	15.900.000
Total Anticipos	155.511.541	46.707.025
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	394.480.995	254.434.151

Nota 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Concepto	2022	2021
Retención en la fuente por renta	7.593.138	7.476.937
Retención de industria y comercio municipios fuera de Bogotá	3.578.709	5.134.376
Total Activos por Impuestos Corrientes	11.171.847	12.611.312

Nota 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Concepto	2022	2021	Diferencia
Terrenos	695.020.800	695.020.800	0
Bienes Inmuebles (a)	4.712.420.814	4.487.827.348	224.593.466
Bienes Muebles (b)	723.489.420	672.325.318	51.164.102
Depreciación Acumulada	(968.294.978)	(922.673.260)	(-45.622.717)
Total Activos Intangibles	5.162.636.056	4.932.500.206	230.135.851

- (a) Durante el 2022 se realizó adecuación de los estudios de grabación cuya inversión incluyó remodelación del edificio \$163.088.083, adicional se realizó adecuación del altílo con una inversión total de \$61.505.383.
- (b) Se realizó una inversión en muebles por valor de \$13.701.047, y una inversión total en equipos de tecnología por valor de \$77.393.217 y se dieron de baja equipos tecnológicos obsoletos por valor de (\$50.048.197).

Nota 12. ACTIVOS INTANGIBLES

Concepto	2022	2021
Licencias de Software	104.471.929	12.588.537
Seguros	7.282.805	20.707.916
Total Activos Intangibles	111.754.734	33.296.453

Nota 13. PASIVOS FINANCIEROS

Concepto	2022	2021
Obligaciones financieras corrientes	1.226.533	0
Total Pasivos financieros corrientes	1.226.533	0
Obligaciones financieras no corrientes	0	0
Total Pasivos financieros no corrientes	0	0
Total Pasivos Financieros	1.226.533	0

Nota 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Concepto	2022	2021
Compra de materia prima	3.866.773	11.155.848
Productos no manufacturados	1.392.438	2.042.813
Enseñanza	511.242.161	773.284.446
Consultoría	104.430.443	32.444.662
Correo	1.517.975	2.862.247
Desarrollo y generación de software	15.369.725	45.149.505
Congreso y Feria	2.997.085	903.219
Total Proveedores Nacionales	640.816.600	867.842.740
Del Exterior *	40.160.022	1.422.835
Total Proveedores del exterior	40.160.022	1.422.835
Total Cuentas comerciales por pagar	680.976.622	869.265.575

*Todos los activos y pasivos en moneda extranjera fueron ajustados a la tasa oficial de cambio del 31 de diciembre del 2022.

Nota 15. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Concepto	2022	2021
Afiliaciones y suscripciones	3.900.000	7.690.970
Honorarios	42.883.810	58.059.709
Servicio de mantenimiento	0	5.162.835
Concepto	2022	2021
Gastos de Viaje	1.255.000	0
Servicios públicos	0	409.552
Seguros	1.397.614	8.210.614
Servicios aduaneros	0	228.760
Otros	93.874.116	24.456.926
Papelería	3.553.123	5.569.200
Clubes sociales	0	3.952.476
Compra activos fijos	33.817.688	61.486.638
Reembolsos de caja menor	1.323.494	1.186.178
Tarjetas de crédito	238.071	40.800
Elementos de Aseo	934.108	0
Compra de software	0	1.984.192
Consortio POMCAS2014	35.821.435	28.615.099
Anticipos a proveedores	37.960.885	43.943.168
Total Costos y Gastos por Pagar	256.958.345	250.997.117

Nota 16. DESCUENTOS Y APORTES NOMINA

Concepto	2022	2021
Aportes a entidades promotoras de salud	78.965.200	100.324.951
Aportes parafiscales	76.085.000	59.942.453
Fondo de empleados	323.456.474	306.312.759
Libranzas	17.858.973	8.828.775
Total Descuentos y Aportes Nomina	496.365.647	475.408.938

Nota 17. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

Concepto	2022	2021
Comisiones por pagar	96.840.747	72.488.302
Horas facturadas por pagar	75.062.522	76.612.918
Cumplimiento de presupuesto por pagar	29.225.928	26.105.318
Cesantías consolidadas	415.236.200	406.695.102
Intereses sobre las cesantías	49.249.502	47.467.890
Reliquidación prima legal	17.523.875	13.888.166
Liquidaciones no reclamadas	6.960.452	34.829
Bonificaciones por pagar	339.521.688	306.994.769
Vacaciones consolidadas	373.754.109	332.861.596
Total Beneficios a Empleados	1.403.375.023	1.283.148.890
Retenciones en la fuente *	140.836.558	133.763.457
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.297.535.573	2.143.318.403

* La retención en la fuente fue corregida por valor de \$1.558.000, y pagada el 16 de marzo del 2023.

Nota 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2022	2021
Saldos a favor de clientes	49.010.152	12.304.020
Total Otras cuentas por Pagar	49.010.152	12.304.020

Nota 19. INGRESOS DIFERIDOS

Concepto	2022	2021
Cuotas	333.838.408	105.682.633
Feria	27.000.000	39.108.000
RUA	33.076.032	0
Capacitación	8.403.361	
Convenio MINTRABAJO	0	360.908.923
Total Ingresos Diferidos	426.256.935	505.699.556

Nota 20. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

La distribución de excedentes fue aprobada por la 75 asamblea general ordinaria de miembros afiliados activos realizada el día 24 de marzo de 2022, en la cual se dispuso que del total de excedentes del 2021 por un valor de \$ 2.766.752.736 se destinarán de la siguiente manera:

1. A su objeto social como inversión y sostenimiento de los servicios en nuestro centro de información de seguridad en productos químicos – CISPROQUIM en un 7% \$ 193.672.692
2. El 28% \$ 774.690.766 para el desarrollo y apoyo de los nuevos focos estratégicos del CCS conforme a la planeación estratégica
3. El 65% restante \$ 1.798.389.278 para el desarrollo de su objeto social como inversión y sostenimiento de los servicios.

Nota 21. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la venta de productos de industrias manufactureras, comercio al por mayor y por menor, actividades inmobiliarias empresariales, enseñanza, servicios sociales y de salud, por último, se encuentran otras actividades de servicios comunitarios

Concepto	2022	2021
Afiliación	1.231.268.884	1.126.983.969
Auditorias	887.053.446	571.868.874
Capacitación	5.604.163.634	5.293.216.237
Certificación	2.810.489.360	2.688.559.270

CISPROQUIM	993.473.195	1.181.345.753
Comercio Internacional	150.795.633	58.942.013
Comités	146.863.001	146.981.000
Congreso y Feria	1.274.331.257	577.023.595
Publicidad	10.047.480	10.700.000
RUA	186.331.238	146.332.907
RUC	5.732.853.273	5.163.656.077
Señalización y material educativo	1.137.405.055	1.440.124.953
Software	15.850.000	56.360.000
Otros	124.008.359	16.386.555
Subtotal Ingresos Operaciones Ordinarias	20.304.933.815	18.478.481.203
Proyectos	750.844.430	274.525.598
POMCAS2014	3.602.137	65.093.499
Subtotal Ingresos Operaciones no Ordinarias	754.446.567	339.619.097
Devoluciones	(141.443.088)	(282.520.370)
Total Ingresos	20.917.937.294	18.535.579.930

Nota 22. COSTOS DE VENTAS

La entidad en esta partida contabiliza el costo de ventas generado por industrias manufactureras, comercio al por mayor y por menor, actividades inmobiliarias empresariales, enseñanza, servicios sociales y de salud, por último, se encuentran otras actividades de servicios comunitarios.

La entidad utiliza el método de valuación de inventarios promedio ponderado y los elementos del costo son los siguientes: materia prima, mano de obra directa y CIF

Concepto	2022	2021
Auditorias	543.671.504	360.671.693
Afiliación	165.844.904	167.546.284
Capacitación	1.591.785.342	1.266.862.350
Certificación	1.364.040.257	1.370.891.305
CISPROQUIM	390.021.022	357.539.516
Comités	146.855.468	62.413.470
Congreso y Feria	519.520.172	114.273.673
Publicidad	0	106.430
RUA	130.809.131	129.770.382
RUC	2.545.064.878	2.200.601.056
Señalización y material educativo	710.020.280	759.265.597
Software	8.923.457	7.458.760
Otros	14.603.588	64.707.079
Subtotal Costos Operaciones Ordinarias	8.045.303.655	6.862.107.595
Proyectos	443.507.827	227.550.745
POMCAS2014	10.808.473	90.974.553
Subtotal Costos Operaciones no Ordinarias	454,316,300	318.525.298
Total Costos	8.608.276.919	7.180.632.893

Nota 23. OTRAS GANANCIAS

Concepto	Nota	2022	2021
Ingresos financieros		83.541.030	20.368.565
Reintegro de otros costos y gastos		36.555.101	18.752.523
Reintegro deterioro de cuentas por cobrar		2.711.274	1.105.976
Recobro de incapacidades		12.125.432	8.610.883
Reclamación seguros		8.250.036	3.806.348
Ingresos ejercicios anteriores		0	35.845.821
Diversos		26.849.193	323.273
Total Otras Ganancias		170.035.393	88.813.389

Nota 24. GASTOS FINANCIEROS


Concepto	2022	2021
Gastos bancarios	966.481	1.241.047
Comisiones bancarias	48.888.553	69.588.648
Intereses bancarios	49.776.589	42.196.036
Perdidas en venta y retiro de bienes	7.623.963	7.198.470
Total Gastos Financieros	107.255.587	120.224.201

Nota 25. OTROS GASTOS

Concepto	2022	2021
Descuentos comerciales	26.229.218	2.265.545
Gastos extraordinarios	92.239.459	146.847.186
Diferencia en cambio	4.371.240	3.865.169
Donaciones	596.736	11.153.044
Otros	4.683.846	19.007.804
Total Otros Gastos	128.120.499	183.138.748


ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
 Representante legal


YAMILE LOPEZ USECHE
 Contadora Encargada
 T.P. 269296-T


BETTY SANCHEZ ARENAS
 Revisor Fiscal
 T.P. 2367-T