

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA	ACTIVOS	31-diciembre-2024	31-diciembre-2023	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,040,111,528	1,002,851,520	37,260,008	3.7%
	CAJA MONEDA NACIONAL	3,900,000	3,635,000		
	CAJA MONEDA EXTRANJERA	5,906,477	8,311,024		
	DEPOSITOS EN BANCOS	1,030,305,051	990,905,496		
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	5,099,991,242	3,936,437,744	1,163,553,498	29.6%
6	INVERSIONES TEMPORALES	5,099,991,242	3,936,437,744		
7	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2,881,374,210	2,685,182,498	196,191,712	7.3%
	ASOCIADOS	1,010,185,165	1,194,566,072		
	NO ASOCIADOS	2,010,011,078	1,795,986,336		
	CONSIG NACIONALES	(93,072,464)	(31,150,126)		
	DETERIORO	(45,749,570)	(274,219,784)		
3A	INGRESOS POR COBRAR	220,006,197	79,306,360		
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	457,612,662	370,177,359	87,435,302	23.6%
8	DEUDORES VARIOS	347,456,080	322,191,323		
9	DEPOSITOS Y ANTICIPOS	110,156,582	47,986,037		
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	28,112,801	16,681,001	11,431,799	68.5%
10	RETENCIONES IMPUESTOS	28,112,801	16,681,001		
	INVENTARIOS	327,669,373	420,692,341	(93,022,969)	(22.1%)
	MATERIAS PRIMAS	95,509,724	90,427,239		
	PRODUCTOS EN PROCESO	19,667,086	18,190,250		
	PRODUCTOS TERMINADOS	212,492,562	312,074,852		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10,054,878,012	8,511,328,824	1,543,549,188	18.1%
11 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
	NO DEPRECIABLES				
	TERRENOS	695,020,800	695,020,800	0	0.0%
	DEPRECIABLES				
	BIENES INMUEBLES	5,047,318,650	4,712,420,814	334,897,836	7.1%
	BIENES MUEBLES	755,186,141	722,372,472	32,813,669	4.5%
	DEPRECIACION ACUMULADA	(1,253,897,426)	(1,102,285,860)	(151,611,566)	13.8%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5,243,628,165	5,027,528,226	216,099,939	4.3%
	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	397,379,098	196,867,431	200,511,667	101.9%
	CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS	0	0		
12	ACTIVOS INTANGIBLES	347,379,098	146,867,431		
	DERECHOS EN CLUBES SOCIALES	50,000,000	50,000,000		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	5,641,007,263	5,224,395,656	416,611,607	8.0%
	TOTAL ACTIVO	15,695,885,275	13,735,724,480	1,960,160,795	14.3%

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA	PASIVO	31-diciembre-2024	31-diciembre-2023	VARIACION	%
PASIVO CORRIENTE					
13	PASIVOS FINANCIEROS	0	0		
	SOBREGIRO	0	0		
	OBLIGACIONES BANCARIAS	0	0		
14	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	793,228,901	672,447,109	120,781,792	18.0%
	NACIONALES	755,996,271	633,673,562		
	DEL EXTERIOR	37,232,629	38,773,547		
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,923,187,834	2,558,431,189	364,756,645	14.3%
15	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	413,694,831	332,306,501		
	RETENCIONES EN LA FUENTE	189,897,225	152,809,000		
16	DESCUENTOS Y APORTES NOMINA	493,945,828	352,734,008		
17	BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,825,649,950	1,720,581,680		
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	337,899,000	251,822,000	86,077,000	34.2%
	IMPUESTO A LAS VENTAS	256,916,000	185,255,000		
	INDUSTRIA Y COMERCIO	20,983,000	21,567,000		
	IMPUESTO RENTA	60,000,000	45,000,000		
	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	178,287,080	225,651,884	(47,364,804)	(21.0%)
	FONDO DE CESANTIAS Y PENSIONI	148,733,700	124,683,000		
18	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	29,553,380	100,968,884		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,232,602,815	3,708,352,181	524,250,633	14.1%
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	463,234,316	643,800,483	(180,566,168)	(28.0%)
19	INGRESOS DIFERIDOS	463,234,316	643,800,483		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	463,234,316	643,800,483	(180,566,168)	(28.0%)
	TOTAL PASIVO	4,695,837,130.19	4,352,152,665	343,684,466	7.9%

NOTA	PATRIMONIO	31-diciembre-2024	31-diciembre-2023	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	5,669,500,578	4,053,024,249	1,616,476,329	39.9%
	AJUSTES PATRIMONIO POR CONVERSION NIIF	1,945,324,491	1,945,324,491		0.0%
	TOTAL PATRIMONIO	11,000,048,145	9,383,571,815	1,616,476,329	17.2%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15,695,885,275	13,735,724,480	1,960,160,795	14.3%



ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante Legal



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



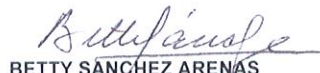
BETTY SANCHEZ ARENAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 2367 - T

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO DE 31 DICIEMBRE 2024 - 31 DICIEMBRE 2023

NOTA	31-diciembre-2024		31-diciembre-2023		VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONES ORDINARIAS	28,219,385,426		23,723,690,980		4,495,694,446	19.0%
INGRESOS OPERACIONALES NO ORDINARIOS	1,472,367,609		437,566,374		1,034,801,235	236.5%
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	(242,434,864)		(149,725,831)		92,709,033	61.9%
21 INGRESOS NETOS OPERACIONES ORDINARIAS	29,449,318,171	100.00%	24,011,531,523	100.00%	5,437,786,648	22.6%
22 COSTOS DE VENTAS	(12,847,415,494)	-43.63%	(10,016,040,905)	-41.71%	2,831,374,589	28.3%
GASTOS DE VENTAS	(4,818,409,502)	-16.36%	(3,943,612,248)	-16.42%	874,797,254	22.2%
EXCEDENTES BRUTOS	11,783,493,175	40.01%	10,051,878,370	41.86%	1,731,614,805	17.2%
GASTOS OPERACIONALES	(6,485,815,617)	-22.02%	(6,208,416,855)	-25.86%	277,398,762	4.5%
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES	5,297,677,558	17.99%	3,843,461,515	16.01%	1,454,216,043	37.8%
23 OTRAS GANANCIAS	646,375,299	2.19%	469,839,623	1.96%	176,535,676	37.6%
OTRAS PERDIDAS						
24 GASTOS FINANCIEROS	(101,505,444)	-0.34%	(96,792,176)	-0.40%	4,713,267	4.9%
25 OTROS GASTOS	(113,046,835)	-0.38%	(118,484,713)	-0.49%	(5,437,878)	(4.6%)
EXCEDENTE ó DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS	5,729,500,578	19.46%	4,098,024,249	17.07%	1,631,476,329	39.8%
IMPUESTO DE RENTA	(60,000,000)		(45,000,000)		15,000,000	
EXCEDENTE ó DEFICIT DESPUES DE IMPUESTOS	5,669,500,578	19.25%	4,053,024,249	16.88%	1,616,476,329	39.9%
OTRO RESULTADO INTEGRAL	0		0			
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	0		0			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	5,669,500,578		4,053,024,249			


ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante Legal


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

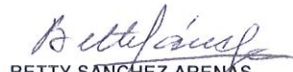

BETTY SÁNCHEZ ARENAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 2367 - T

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Expresado en Pesos Colombianos)

FLUJO DE FONDOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2023
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,669,500,578	4,053,024,249
OPERACIONES QUE NO IMPLICAN EFECTIVO		
DEPRECIACION	151,611,566	133,990,883
PROVISION DE CARTERA	0	0
SUBTOTAL	5,821,112,144	4,187,015,132
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
VARIACION INVERSIONES	-1,163,553,498	-1,661,694,155
VARIACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	-200,511,667	-19,864,418
VARIACION DE CUENTAS POR COBRAR	-435,758,651	-614,678,963
VARIACION INVENTARIOS	93,022,969	-53,109,776
VARIACION CUENTAS POR PAGAR	343,684,465	560,692,059
FONDOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	4,457,995,762	2,398,359,878
FLUJO DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
VARIACION ACTIVOS FIJOS NETOS	-367,711,505	1,116,948
APLICACION PROVISION DE CARTERA	0	0
APLICACION EXCEDENTES EJERCICIO ANTERIOR	-4,053,024,249	-3,450,686,205
FONDOS PROVISTOS POR ACTIVIDAD ES DE INVERSION	-4,420,735,754	-3,449,569,257
VARIACION DEL EFECTIVO	37,260,007	-1,051,209,379
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	1,002,851,520	2,054,060,899
SALDO FINAL DE EFECTIVO	1,040,111,528	1,002,851,520


ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante Legal


YAMILE LÓPEZ USECHE
Contadora
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 2024 Y 2023
(Expresado en Pesos Colombianos)

	FONDOS ESPECIFICOS	EXCEDENTES PERIODO	EXCEDENTES ACUMULADOS	AJUSTES POR ADOPCION NIIF	TOTAL
SALDOS A DICIEMBRE 2023	3,385,223,076	4,053,024,249	0	1,945,324,491	9,383,571,816
ASIGNACION (APLICACIÓN) EXCEDENTES	0	-4,053,024,249	0	0	-4,053,024,249
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	5,669,500,578	0	0	5,669,500,578
SALDO PATRIMONIO DICIEMBRE 2024	3,385,223,076	5,669,500,578	0	1,945,324,491	11,000,048,145



ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante Legal



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



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

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Expresado en Pesos Colombianos)

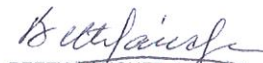
RECURSOS PROVISTOS :	2024	2023
OPERACIONES:		
Excedentes (Deficit) 2024 - 2023	5,669,500,578	4,053,024,249
(Más) Menos partidas que no requirieron Capital de Trabajo		
Depreciación	151,611,566	133,990,883
Provision de Cartera	0	0
SUBTOTAL	5,821,112,144	4,187,015,132
Aplicación Provisión de Cartera	0	0
(Aumento) Disminucion de Activos Diferidos	-200,511,667	-19,864,418
Aumento en Activos Fijos	-367,711,505	1,116,948
Aumento (disminución) de Otros Pasivos	-180,566,168	217,543,548
Ajuste depreciación Baja Activos Fijos	0	0
(Aumento) Disminucion de Activos Intangibles	0	0
Aplicacion Reservas excedentes año 2023	-4,053,024,249	-3,450,686,205
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO	1,019,298,555	935,125,005
(DISMINUCION) O AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO	1,019,298,555	935,125,005
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Disponible	37,260,008	-1,051,209,380
Inversiones	1,163,553,498	1,661,694,155
Cuentas por Cobrar	196,191,712	554,167,085
Deudores Varios	87,435,302	-24,303,636
Depósitos y Anticipos	140,699,837	79,306,360
impuestos	11,431,799	5,509,154
Inventarios	-93,022,969	53,109,777
Cuentas por Pagar Corriente	-524,250,633	-343,148,511
(DISMINUCION) O AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	1,019,298,555	935,125,005



ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante Legal



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



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

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 2024

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 2024, 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 23 de 2025 según acta 704.

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, y CDT Renta fija 180 y 240 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	2024	2023
Caja general		0	0
Cajas menores		3.900.000	3.635.000
Caja moneda extranjera *		5.906.477	8.311.024
Total Saldos Caja		9.806.477	11.946.024
Cuentas corrientes	(a)	276.055.284	73.492.925
Cuentas de ahorro	(a)	754.249.767	917.412.571
Total Saldos Bancarios		1.030.305.051	990.905.496
Total efectivo y equivalente de efectivo		1.040.111.528	1.002.851.520

(a) Detalle de las cuentas corrientes y de ahorro

Concepto	2024	2023
Bancolombia	276.055.284	73.492.925
Total Saldos Cuentas Corrientes	276.055.284	73.492.925
Bancolombia	754.249.767	917.412.571
Total Saldos Cuentas de Ahorros	754.249.767	917.412.571
Total Saldos Bancarios	1.030.305.051	990.905.496

El efectivo y equivalentes al efectivo no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en lo correspondiente a la vigencia 2024.

*Todos los activos y pasivos en moneda extranjera fueron ajustados a la tasa oficial de cambio del 31 de diciembre del 2024.

Nota 6: INVERSIONES TEMPORALES

Concepto	Nota	2024	2023
Fiducuenta	(a)	2.199.991.242	1.379.483.638
CDT BANCOLOMBIA 90 días	(b)	600.000.000	0
CDT BANCOLOMBIA 90 días	(c)	500.000.000	0
CDT BANCOLOMBIA 120 días	(d)	1.000.000.000	0
CDT BANCOLOMBIA 180 días	(e)	800.000.000	566.741.965
CDT BANCOLOMBIA 180 días		0	820.000.000
CDT BANCOLOMBIA 240 días		0	1.170.212.141
Total Inversiones Temporales		5.099.991.242	3.936.437.744

(a) Corresponde a inversiones en Alianza Fiduciaria a corto plazo sin termino.

(b) Corresponde a CDT Renta fija 90 días con Bancolombia, vencimiento 16 de enero 2025.

(c) Corresponde a CDT Renta fija 90 días con Bancolombia, vencimiento 16 de enero 2025

- (d) Corresponde a CDT Renta fija 120 días con Bancolombia, vencimiento 19 de abril 2025
- (e) Corresponde a CDT Renta fija 180 días con Bancolombia, vencimiento 16 de marzo 2025

Nota 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Concepto	2024	2023
Deudores comerciales superior a 360 días	176.073.235	189.779.991
Deudores comerciales igual o inferior a 360 días	2.844.123.008	2.800.772.417
Consignaciones Nles pendientes por legalizar.	(93.072.464)	(31.150.126)
Deterioro cuentas comerciales	(45.749.570)	(274.219.784)
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	2.881.374.210	2.685.182.498

Deudores principales El 25% de la cartera inferior a 360 días están representadas en los siguientes clientes AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA por \$225.879.930, OLEODUCTO CENTRAL SA \$171.009.057, FRONTERA ENERGY COLOMBIA CORP \$140.427.903, SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA \$77.213.766, CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA \$76.897.000, ESENTIA SA \$62.356.000.

Nota 8. DEUDORES VARIOS

Concepto	2024	2023
Incapacidades por cobrar	39.730.937	44.508.854
Otras cuentas por cobrar a trabajadores	109.597.097	86.970.423
Deudores varios	28.000.000	28.000.000
Consorcio POMCAS2014	120.870.012	120.870.012
Embargo Becerril 09 de mayo de 2023*	41.842.034	41.842.034
Deudores varios	7.416.000	0
Total Deudores Varios	347.456.080	322.191.323

Embargo sobre la sanción por la no inscripción en el RIT como sujeto pasivo en el municipio de Becerril – Cesar por el año 2020, la firma DLA PIPER MARTINEZ BELTRAN interpuso demanda contra el recurso ante el JUZGADO 6 ADMINISTRATIVO ORAL DE VALLEDUPAR, el día 23 de mayo del 2023.

Nota 9. DEPOSITOS Y ANTICIPOS

Concepto	2024	2023
Anticipo a proveedores	89.856.582	27.486.037
Anticipo a trabajadores	400.000	600.000
Otros anticipos	19.900.000	19.900.000
Total Anticipos	110.156.582	47.986.037

Nota 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Concepto	2024	2023
Retención en la fuente por renta	20.785.198	9.528.885
Retención de industria y comercio municipios fuera de Bogotá	7.327.603	7.152.116
Total Activos por Impuestos Corrientes	28.112.801	16.681.001

Nota 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Concepto	2024	2023	Diferencia
Terrenos	695.020.800	695.020.800	0
Bienes Inmuebles	5.047.318.650	4.712.420.814	334.897.836
Bienes Muebles	755.186.141	722.372.472	32.813.699
Depreciación Acumulada	(1.253.897.426)	(1.102.285.860)	(155.611.566)
Total Activos PPYE	5.243.628.165	5.027.528.226	216.099.939

Nota 12. ACTIVOS INTANGIBLES

Concepto	2024	2023
Licencias de Software	287.954.011	119.007.001
Seguros	45.981.507	27.860.430
Otros	13.443.580	0
Total Activos Intangibles	347.379.098	146.867.431

Nota 13. PASIVOS FINANCIEROS

Concepto	2024	2023
Obligaciones financieras corrientes	0	0
Total Pasivos financieros corrientes	0	0
Obligaciones financieras no corrientes	0	0
Total Pasivos financieros no corrientes	0	0
Total Pasivos Financieros	0	0

Nota 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Concepto	2024	2023
Compra de materia prima	30.661.580	14.331.295
Productos no manufacturados	9.213.993	8.279.028
Enseñanza	150.710.981	501.602.709
Consultoría	393.898.581	56.067.723
Correo	626.330	504.825
Desarrollo y generación de software	167.983.301	46.626.506
Otros	2.901.505	6.261.476
Total Proveedores Nacionales	755.996.271	633.673.562
Del Exterior *	37.232.629	38.773.547
Total Proveedores del exterior	37.232.629	38.773.547
Total Cuentas comerciales por pagar	793.228.901	672.447.109

*Todos los activos y pasivos en moneda extranjera fueron ajustados a la tasa oficial de cambio del 31 de diciembre del 2024.

Nota 15. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Concepto	2024	2023
Afiliaciones y suscripciones	2.506.774	2.115.750
Honorarios	86.282.390	82.235.697
Servicio de mantenimiento	10.345.623	689.906
Gastos de Viaje	1.385.000	1.035.000
Arrendamientos	77.841.298	0
Servicios públicos	0	57.750
Seguros	0	1.397.614
Servicios aduaneros	869.500	879.344
Otros	172.229.849	134.496.987
Papelería	823.179	987.816
Servicio de Vigilancia	13.275.194	11.758.432
Compra activos fijos	4.223.125	0
Reembolsos de caja menor	1.922.275	1.174.287
Tarjetas de crédito	27.835.203	1.102.331
Elementos de Aseo	0	4.330.043
Compra de software	0	1.635.320
Servicio de Archivo	13.547.068	0
Anticipos a proveedores	608.352	88.410.223
Total Costos y Gastos por Pagar	413.694.831	332.306.501

Nota 16. DESCUENTOS Y APORTES NOMINA

Concepto	2024	2023
Aportes a entidades promotoras de salud	121.968.400	97.560.400
Aportes parafiscales	111.850.700	92.876.800
Fondo de empleados	246.293.375	160.579.960
Libranzas	13.833.353	1.716.848
Total Descuentos y Aportes Nomina	493.945.828	352.734.008

Nota 17. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

Concepto	2024	2023
Comisiones por pagar	109.728.947	126.294.539
Horas facturadas por pagar	107.903.783	94.581.059
Cumplimiento de presupuesto por pagar	37.646.230	44.132.835
Cesantías consolidadas	651.916.590	518.875.501
Intereses sobre las cesantías	76.334.574	60.115.117
Reliquidación prima legal	22.780.061	24.151.192
Liquidaciones no reclamadas	34.829	34.829
Bonificaciones por pagar	465.931.108	409.090.626
Vacaciones consolidadas	353.373.828	443.305.982
Total Beneficios a Empleados	1.825.649.950	1.720.581.680

Nota 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2024	2023
SalDOS a favor de clientes	29.553.380	100.968.884
Total Otras cuentas por Pagar	29.553.380	100.968.884

Nota 19. INGRESOS DIFERIDOS

Concepto	2024	2023
Cuotas	400.137.197	268.363.920
Feria	0	25.000.000
RUA	45.717.119	57.168.238
Capacitación	8.700.000	270.000.000
Señalización	0	23.268.325
Certificación	8.680.000	0
Total Ingresos Diferidos	463.234.315	643.800.483

Nota 20. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

La distribución de excedentes fue aprobada por la 77 asamblea general ordinaria de miembros afiliados activos realizada el día 19 de marzo de 2024, en la cual se dispuso que del total de excedentes del 2023 por un valor de \$ 4.053.024.249 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% \$ 283.711.697
2. El 46% \$ 1.864.391.155 para el desarrollo y apoyo de los nuevos focos estratégicos del CCS conforme a la planeación estratégica
3. El 47% restante \$ 1.904.921.397 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	2024	2023
Afiliación	1.691.374.741	1.576.008.305
Auditorias	978.531.706	778.149.663
Capacitación	8.898.680.108	6.786.886.177
Certificación	3.372.011.568	2.857.802.662
CISPROQUIM	1.569.156.636	1.432.662.219
Comités	134.400.000	126.059.200
Congreso y Feria	2.013.436.620	1.675.586.031
RUA	246.055.376	232.662.786
RUC	7.834.828.719	6.724.867.571
Señalización y material educativo	1.400.136.952	1.463.013.616
Software	80.773.000	69.992.750
Subtotal Ingresos Operaciones Ordinarias	28.219.385.426	23.723.690.980
Proyectos	1.472.367.609	437.566.374
Subtotal Ingresos Operaciones no Ordinarias	1.472.367.609	437.566.374
Devoluciones	(242.434.864)	(149.725.831)
Total Ingresos	29.449.318.171	24.011.531.523

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	2024	2023
Auditorías	384.160.803	443.554.060
Afiliación	338.877.772	321.213.770
Capacitación	2.796.146.472	2.096.419.560
Certificación	1.819.747.851	1.750.360.034
CISPROQUIM	540.362.540	432.177.718
Comités	89.806.698	87.032.082
Congreso y Feria	746.743.303	471.684.857
RUA	199.403.678	163.888.604
RUC	3.525.265.501	3.335.356.133
Señalización y material educativo	689.463.247	727.630.086
Software	11.230.960	10.705.203
Otros	192.950.176	44.163.991
Subtotal Costos Operaciones Ordinarias	11.334.159.001	9.884.186.098
Proyectos	1.513.256.493	131.854.807
Subtotal Costos Operaciones no Ordinarias	1.513.256.493	131.854.807
Total Costos	12.847.415.494	10.016.040.905

Nota 23. OTRAS GANANCIAS

Concepto	2024	2023
Ingresos financieros	383.137.707	383.799.040
Reintegro de otros costos y gastos	244.228.880	37.140.333
Diferencia en cambio	4.977.608	8.918.119
Apoyo a nomina Gobierno	0	7.453.000
Reclamación seguros	1.494.312	15.442.483
Ingresos ejercicios anteriores	4.793.824	4.586.501
Diversos	7.742.968	12.500.147
Total Otras Ganancias	646.375.299	469.839.623

Nota 24. GASTOS FINANCIEROS

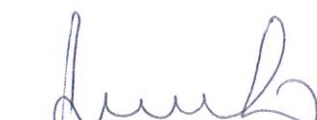
Concepto	2024	2023
Gastos bancarios	523.104	535.510
Comisiones bancarias	79.504.390	55.882.601
Intereses bancarios	21.477.950	40.374.065
Otros	0	0
Total Gastos Financieros	101.505.444	96.792.176

Nota 25. OTROS GASTOS

Concepto	2024	2023
Descuentos comerciales	614.257	660.413
Gastos extraordinarios	80.697.342	84.430.759
Diferencia en cambio	11.943.005	13.622.473
Donaciones	6.560.428	7.363.930
Otros	13.231.804	12.407.138
Total Otros Gastos	113.046.836	118.484.713



ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante legal



YAMILE LÓPEZ USECHE
Contadora
T.P. 269296-T



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