

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE 2025
(Expresado en Pesos Colombianos)


NOTA	ACTIVOS	31-diciembre-2025	31-diciembre-2024	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	326,583,418	1,040,111,528	(713,528,110)	(68.6%)
	CAJA MONEDA NACIONAL	4,270,500	3,900,000		
	CAJA MONEDA EXTRANJERA	2,353,889	5,906,477		
	DEPOSITOS EN BANCOS	319,959,029	1,030,305,051		
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	5,924,199,562	5,099,991,242	824,208,320	16.2%
6	INVERSIONES TEMPORALES	5,924,199,562	5,099,991,242		
7	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2,691,696,732	2,881,374,210	(189,677,478)	(6.6%)
	ASOCIADOS	1,759,902,461	1,010,185,165		
	NO ASOCIADOS	1,079,774,809	2,010,011,078		
	CONSIG NACIONALES	(95,286,867)	(93,072,463.8)		
	DETERIORO	(52,693,672)	(45,749,569.9)		
7A	INGRESOS POR COBRAR	202,865,000	220,006,197		
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	381,541,288	457,612,662	(76,071,374)	(16.6%)
8	DEUDORES VARIOS	300,506,370	347,456,080		
9	DEPOSITOS Y ANTICIPOS	81,034,917	110,156,582		
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	38,816,507	28,112,801	10,703,706	38.1%
10	RETENCIONES IMPUESTOS	38,816,507	28,112,801		
	INVENTARIOS	248,153,159	327,669,373	(79,516,214)	(24.3%)
	MATERIAS PRIMAS	58,310,214	95,509,724		
	PRODUCTOS EN PROCESO	14,832,395	19,667,086		
	PRODUCTOS TERMINADOS	175,010,550	212,492,562		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,813,855,664	10,054,878,012	(241,022,347)	(2.4%)
11 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
	NO DEPRECIABLES				
	TERRENOS	695,020,800	695,020,800	0	0.0%
	DEPRECIABLES				
	BIENES INMUEBLES	5,495,517,184	5,047,318,650	448,198,534	8.9%
	BIENES MUEBLES	972,788,774	755,186,141	217,602,633	28.8%
	DEPRECIACION ACUMULADA	(1,579,099,600)	(1,253,897,426)	(325,202,174)	25.9%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5,584,227,158	5,243,628,165	340,598,993	6.5%
	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	294,566,102	397,379,098		
	CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS	0	0		
12	ACTIVOS INTANGIBLES	244,566,102	347,379,098		
	DERECHOS EN CLUBES SOCIALES	50,000,000	50,000,000		
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	5,878,793,259	5,641,007,263	237,785,996	4.2%
	TOTAL ACTIVO	15,692,648,924	15,695,885,275	(3,236,351)	(0.02%)

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE 2025
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA	PASIVO	31-diciembre-2025	31-diciembre-2024	VARIACION	%
PASIVO CORRIENTE					
13	PASIVOS FINANCIEROS	0		0	
	OBLIGACIONES BANCARIAS	0	0		
14	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	655,525,483	793,228,901	(137,703,417)	(17.4%)
	NACIONALES	655,525,483	755,996,271		
	DEL EXTERIOR	0	37,232,629		
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,298,220,698	2,923,187,834	375,032,864	12.8%
15	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	456,604,661	413,694,831		
	REGALIAS POR PAGAR	0	0		
	RETENCIONES EN LA FUENTE	192,241,756	189,897,225		
16	DESCUENTOS Y APORTES NOMINA	613,731,653	493,945,828	119,785,825	24.3%
17	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,035,642,628	1,825,649,950	209,992,678	11.5%
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	279,944,000	337,899,000	(57,955,000)	(17.2%)
	IMPUESTO A LAS VENTAS	193,949,000	256,916,000		
	INDUSTRIA Y COMERCIO	16,995,000	20,983,000		
	IMPUESTO RENTA	69,000,000	60,000,000		
	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	192,450,815	178,287,080	14,163,735	7.9%
	FONDO DE CESANTIAS Y PENSIONI	172,515,700	148,733,700		
18	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,935,115	29,553,380		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,426,140,997	4,232,602,815	193,538,182	4.6%
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	830,985,394	463,234,316	367,751,078	79.4%
19	INGRESOS DIFERIDOS	830,985,394	463,234,316		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	830,985,394	463,234,316	367,751,078	79.4%
	TOTAL PASIVO	5,257,126,391	4,695,837,130	561,289,260	12.0%
NOTA	PATRIMONIO	31-diciembre-2025	31-diciembre-2024	VARIACION	%
	FONDO ADQUISICION SEDE	1,700,577,672	1,700,577,672	(0)	(0.0%)
	FONDOS APLICADOS EJERC. ANT.	1,684,645,404	1,684,645,404		0.0%
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO ACTUAL	5,104,974,967	5,669,500,578	(564,525,612)	(10.0%)
	AJUSTES PATRIMONIO POR CONVERSION NIIF	1,945,324,491	1,945,324,491		0.0%
	TOTAL PATRIMONIO	10,435,522,533	11,000,048,145	(564,525,612)	(5.1%)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15,692,648,924	15,695,885,275	(3,236,351)	(0.02%)


ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante Legal

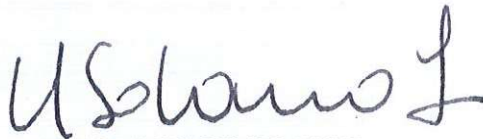

YAMILE LÓPEZ USECHE
Contadora
T.P. No. 269296-T


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

(Ver mi dictamen de 27 de febrero del 2026)

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO DE 31 DICIEMBRE 2025 - 31 DICIEMBRE 2024

NOTA	31-diciembre-2025		31-diciembre-2024		VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONES ORDINARIAS	31,055,862,204		28,219,385,426		2,836,476,778	10.1%
INGRESOS OPERACIONALES NO ORDINARIOS	344,549,142		1,472,367,609		(1,127,818,467)	(76.6%)
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	(333,275,949)		(242,434,864)		90,841,085	37.5%
21 INGRESOS NETOS OPERACIONES ORDINARIAS	31,067,135,397	100%	29,449,318,171	100%	1,617,817,226	5.5%
22 COSTOS DE VENTAS	(13,037,035,986)	-42.0%	(12,847,415,494)	-43.6%	189,620,492	1.5%
23 GASTOS DE VENTAS	(5,588,601,173)	-18.0%	(4,818,409,502)	-16.4%	770,191,671	16.0%
EXCEDENTES BRUTOS	12,441,498,238	40.0%	11,783,493,175	40.0%	658,005,062	5.6%
24 GASTOS OPERACIONALES	(7,473,825,154)	-24.1%	(6,485,815,617)	-22.0%	988,009,537	15.2%
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES	4,967,673,084	16.0%	5,297,677,558	18.0%	(330,004,474)	(6.2%)
25 OTRAS GANANCIAS	503,965,296	1.6%	646,375,299	2.2%	(142,410,003)	(22.0%)
OTRAS PERDIDAS						
26 GASTOS FINANCIEROS	(137,145,710)	-0.4%	(101,505,444)	-0.3%	35,640,267	35.1%
27 OTROS GASTOS	(159,498,505)	-0.5%	(113,046,835)	-0.4%	46,451,670	41.1%
EXCEDENTE ó DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS	5,174,994,164	16.7%	5,729,500,578	19.5%	(554,506,414)	(9.7%)
IMPUESTO DE RENTA	(70,019,198)		(60,000,000)		10,019,198	
EXCEDENTE ó DEFICIT DESPUES DE IMPUESTOS	5,104,974,967	16.4%	5,669,500,578	19.3%	(564,525,612)	(10.0%)
OTRO RESULTADO INTEGRAL	0		0			
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	0		0			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	5,104,974,967		5,669,500,578			



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

(Ver mi dictamen de 27 de febrero del 2026)

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)


RECURSOS PROVISTOS :	2025	2024
OPERACIONES:		
Excedentes (Deficit) 2025 - 2024	5,104,974,967	5,669,500,578
(Más) Menos partidas que no requirieron Capital de Trabajo		
Depreciación	325,202,174	151,611,566
Provision de Cartera	0	0
SUBTOTAL	5,430,177,141	5,821,112,144
Aplicación Provisión de Cartera	0	0
(Aumento) Disminucion de Activos Diferidos	102,812,996	-200,511,667
Aumento en Activos Fijos	-665,801,167	-367,711,505
Aumento (disminución) de Otros Pasivos	367,751,078	-180,566,168
Ajuste depreciación Baja Activos Fijos	0	0
(Aumento) Disminucion de Activos Intangibles	0	0
Aplicacion Reservas excedentes año anterior	-5,669,500,578	-4,053,024,249
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO	-434,560,530	1,019,298,555
(DISMINUCION) O AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO	-434,560,530	1,019,298,555
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Disponible	-713,528,110	37,260,008
Inversiones	824,208,320	1,163,553,498
Cuentas por Cobrar	-189,677,478	196,191,712
Deudores Varios	-76,071,374	87,435,302
Depósitos y Anticipos	-17,141,197	140,699,837
impuestos	10,703,706	11,431,799
Inventarios	-79,516,214	-93,022,969
Cuentas por Pagar Corriente	-193,538,182	-524,250,633
(DISMINUCION) O AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-434,560,530	1,019,298,555



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

(Ver mi dictamen de 27 de febrero del 2026)

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

FLUJO DE FONDOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2025	2024
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,104,974,967	5,669,500,578
OPERACIONES QUE NO IMPLICAN EFECTIVO		
DEPRECIACION	325,202,174	151,611,566
PROVISION DE CARTERA	0	0
SUBTOTAL	5,430,177,141	5,821,112,144
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
VARIACION INVERSIONES	-824,208,320	-1,163,553,498
VARIACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	102,812,996	-200,511,667
VARIACION DE CUENTAS POR COBRAR	272,186,343	-435,758,651
VARIACION INVENTARIOS	79,516,214	93,022,969
VARIACION CUENTAS POR PAGAR	561,289,260	343,684,465
FONDOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	5,621,773,635	4,457,995,762
FLUJO DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
VARIACION ACTIVOS FIJOS NETOS	-665,801,167	-367,711,505
APLICACION PROVISION DE CARTERA	0	0
APLICACION EXCEDENTES EJERCICIO ANTERIOR	-5,669,500,578	-4,053,024,249
FONDOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-6,335,301,745	-4,420,735,754
VARIACION DEL EFECTIVO	-713,528,109	37,260,008
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	1,040,111,528	1,002,851,520
SALDO FINAL DE EFECTIVO	326,583,418	1,040,111,528



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

(Ver mi dictamen de 27 de febrero del 2026)

CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

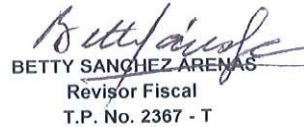
	FONDOS ESPECIFICOS	EXCEDENTES PERIODO	EXCEDENTES ACUMULADOS	AJUSTES POR ADOPCION NIIF	TOTAL
SALDOS A DICIEMBRE 2024	3,385,223,076	5,669,500,578	0	1,945,324,491	11,000,048,145
ASIGNACION (APLICACIÓN) EXCEDENTES	0	-5,669,500,578	0	0	-5,669,500,578
TRASLADO A FONDOS ESPECIFICOS	0	0	0	0	0
VALORIZACIONES DEL PERIODO	0	0	0	0	0
SUPERAVIT DE CAPITAL	0	0	0	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL PERIODO	0	5,104,974,967	0	0	5,104,974,967
SALDO PATRIMONIO DICIEMBRE 2025	3,385,223,076	5,104,974,967	0	1,945,324,491	10,435,522,533



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

(Ver mi dictamen de 27 de febrero del 2026)

**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 2025**

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 2025, 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 21 de 2026 según acta 715.

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 150 y 180 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 y/o casos especiales con proveedores que requieren anticipo para reservar espacios para eventos institucionales.

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	2025	2024
Cajas menores	4,270,500	3,900,000
Caja moneda extranjera *	2,353,889	5,906,477
Total Saldos Caja	6,624,389	9,806,477
Cuentas corrientes Bancolombia	319,959,029	276,055,284
Cuentas de ahorro Bancolombia	-	754,249,767
Total Saldos Bancarios	319,959,029	1,030,305,051
Total efectivo y equivalente de efectivo	326,583,418	1,040,111,528

El efectivo y equivalentes al efectivo no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en lo correspondiente a la vigencia 2025.

*Todos los activos y pasivos en moneda extranjera fueron ajustados a la tasa oficial de cambio del 31 de diciembre del 2025.

Nota 6: INVERSIONES TEMPORALES

Concepto	Nota	2025	2024
Fiducuenta	(a)	4,924,199,562	2,199,991,242
CDT BANCOLOMBIA 90 días		-	600,000,000
CDT BANCOLOMBIA 90 días		-	500,000,000
CDT BANCOLOMBIA 120 días		-	1,000,000,000
CDT BANCOLOMBIA 180 días		-	800,000,000
CDT BANCOLOMBIA	(b)	500,000,000	-
CDT BANCOLOMBIA	(c)	500,000,000	-
Total Inversiones Temporales		5,924,199,562	5,099,991,242

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

(b) Corresponde a CDT 27606060773 Renta fija 150 días con Bancolombia, vencimiento 28 de febrero 2026.

(c) Corresponde a CDT 27606060774 Renta fija 180 días con Bancolombia, vencimiento 29 de marzo 2026.

Nota 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Concepto	2025	2024
Deudores comerciales superior a 360 días	220,233,686	176,073,235
Deudores comerciales igual o inferior a 360 días	2,619,443,585	2,844,123,009
Consignaciones Nles pendientes por legalizar.	(95,286,867)	(93,072,464)
Deterioro cuentas comerciales	(52,693,672)	(45,749,570)
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	2,691,696,732	2,881,374,210

Deudores principales El 30% de la cartera inferior a 360 días están representadas en los siguientes clientes OLEODUCTO CENTRAL S.A. \$340.132.155, AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA \$162.409.836, SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA \$147.483.480, y COLOMBIA ENERGY DEVELOPMENT \$124.074.552.

Nota 7.A INGRESOS POR COBRAR

Concepto	2025	2024
Por trabajos ejecutados CONVENIOS	-	220,006,197
Por trabajos ejecutados CAPACITACION	85,320,000	-
Por trabajos ejecutados AUDITORIAS	41,955,000	-
Por trabajos ejecutados CERTIFICACION	13,090,000	-
Por trabajos ejecutados SALUD MENTAL	62,500,000	-
Total Cuentas pendientes por cobrar	202,865,000	220,006,197

Nota 8. DEUDORES VARIOS

Concepto	2025	2024
Incapacidades por cobrar	28,738,598	39,730,937
Otras cuentas por cobrar a trabajadores	73,639,726	109,597,097
Deudores varios	28,000,000	28,000,000
Consortio POMCAS2014	120,870,012	120,870,012
Embargo Becerril 09 de mayo de 2023*	41,842,034	41,842,034
Deudores varios SHD 2024*	7,416,000	7,416,000
Total Deudores Varios	300,506,370	347,456,080

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.

Respecto al saldo pendiente por cobrar a la Secretaria de Hacienda Distrital de Bogotá, es un pago de lo no debido reclamado bajo Solicitud de Revocatoria directa del 27 de noviembre del 2025 con numero de radicado 2026ER011694O1.

Nota 9. DEPOSITOS Y ANTICIPOS

Concepto	2025	2024
Anticipo a proveedores	80,598,717	89,856,582
Anticipo a trabajadores	436,200	400,000
Otros anticipos	0	19,900,000
Total Anticipos	81,034,917	110.156.582

Nota 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Concepto	2025	2024
Retención en la fuente por renta	26,528,812	20,785,198
Retención de industria y comercio municipios fuera de Bogotá	12,287,695	7,327,603
Total Activos por Impuestos Corrientes	38,816,507	28,112,801

Nota 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Concepto	2025	2024	Diferencia
Terrenos	695,020,800	695,020,800	-
Bienes Inmuebles	5,495,517,184	5,047,318,650	448,198,534
Bienes Muebles	972,788,774	755,186,141	217,602,633
Depreciación Acumulada	(1,579,099,600)	(1,253,897,426)	(325,202,174)
Total Activos PPYE	5,584,227,158	5,243,628,165	340,598,993

El incremento en la propiedad planta y equipo se debe a la remodelación del primer piso y mejoras del edificio ubicado en la carrera 20 #39 – 52 barrio Teusaquillo por valor de \$448.198.534, compra de muebles por valor de \$138.040.000, y compra de equipos audiovisuales por valor de \$79.562.633.

Nota 12. ACTIVOS INTANGIBLES

Concepto	2025	2024
Licencias de Software	185,672,814	287,954,011
Seguros	56,234,884	45,981,507
Otros	2,658,404	13,443,580
Total Activos Intangibles	244,566,102	347,379,098

Nota 13. PASIVOS FINANCIEROS

Concepto	2025	2024
Obligaciones financieras corrientes	0	0
Obligaciones financieras no corrientes	0	0
Total Pasivos Financieros	0	0

Nota 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Concepto	2025	2024
Compra de materia prima	109,000,215	30,661,580
Productos no manufacturados	42,354	9,213,993
Enseñanza	136,274,891	150,710,981
Consultoría	296,264,424	393,898,581
Correo	942,975	626,330
Desarrollo y generación de software	111,606,109	167,983,301
Otros	1,394,516	2,901,505
Total Proveedores Nacionales	655,525,483	755,996,271
Del Exterior *	-	37,232,629
Total Proveedores del exterior	-	37,232,629
Total Cuentas comerciales por pagar	655,525,483	793,228,901

*Todos los activos y pasivos en moneda extranjera fueron ajustados a la tasa oficial de cambio del 31 de diciembre del 2025.

Nota 15. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Concepto	2025	2024
Afiliaciones y suscripciones	-	2,506,774
Honorarios	129,271,072	86,282,390
Servicio de mantenimiento	932,930	10,345,623
Gastos de Viaje	525,000	1,385,000
Arrendamientos	88,211,752	77,841,298
Servicios públicos	829,559	-
Seguros	6,731,644	-
Servicios aduaneros	-	869,500
Otros	98,932,345	172,229,849
Papelería	3,313,684	823,179
Servicio de Vigilancia	15,232,076	13,275,194
Compra activos fijos	-	4,223,125
Clubes	15,259,987	-
Reembolsos de caja menor	2,108,385	1,922,275
Tarjetas de crédito	36,642,687	27,835,203
Elementos de Aseo	6,645,163	-
Compra de software	3,293,181	-
Servicio de Archivo	558,082	13,547,068
Anticipos a proveedores	48,117,114	608,352
Total Costos y Gastos por Pagar	456,604,661	413,694,831

Nota 16. DESCUENTOS Y APORTES NOMINA

Concepto	2025	2024
Aportes a entidades promotoras de salud	140,284,200	121,968,400
Aportes parafiscales	131,264,300	111,850,700
Fondo de empleados	333,940,573	246,293,375
Libranzas	8,242,580	13,833,353
Total Descuentos y Aportes Nomina	613,731,653	493,945,828

Nota 17. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

Concepto	2025	2024
Nomina por Pagar	6,477,538	-
Comisiones por pagar	107,826,026	109,728,947
Horas facturadas por pagar	123,773,463	107,903,783
Cumplimiento de presupuesto por pagar	33,917,503	37,646,230
Cesantías consolidadas	762,489,652	651,916,590
Intereses sobre las cesantías	87,830,470	76,334,574
Reliquidación prima legal	24,896,691	22,780,061
Liquidaciones no reclamadas	-	34,829
Bonificaciones por pagar	523,580,962	465,931,108
Vacaciones consolidadas	364,850,323	353,373,828
Total Beneficios a Empleados	2,035,642,628	1,825,649,950

Nota 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2025	2024
Saldos a favor de clientes	19,935,115	29,553,380
Total Otras cuentas por Pagar	19,935,115	29,553,380

Nota 19. INGRESOS DIFERIDOS

Concepto	2025	2024
Cuotas	655,435,739	400,137,197
Feria	20,000,000	-
RUA		45,717,119
Capacitación	38,230,000	8,700,000
Señalización	117,319,655	-
Certificación		8,680,000
Total Ingresos Diferidos	830,985,394	463,234,316

Nota 20. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

La distribución de excedentes fue aprobada por la 78 asamblea general ordinaria de miembros afiliados activos realizada el día 20 de marzo de 2025, en la cual se dispuso que del total de excedentes del 2024 por un valor de \$ 5.669.500.578 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% \$ 396.865.040.
2. El 46% \$ 2.607.970.266 para el desarrollo y apoyo de los nuevos focos estratégicos del CCS conforme a la planeación estratégica.
3. El 47% restante \$ 2.664.665.272 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	2025	2024
Afiliación	1,651,349,688	1,691,374,741
Auditorias	1,093,037,895	978,531,706
Capacitación	9,599,203,151	8,898,680,108
Certificación	3,685,883,334	3,372,011,568
CISPROQUIM	1,514,446,227	1,569,156,636
Comités	140,181,596	134,400,000
Congreso y Expo CCS	2,369,847,438	2,013,436,620
RUA	227,746,020	246,055,376
RUC	8,449,303,666	7,834,828,719
Señalización y material educativo	1,533,075,329	1,400,136,952
Salud Mental (AFORE)	183,886,600	-
Sostenibilidad	535,000,000	-
Software	72,901,260	80,773,000
Subtotal Ingresos Operaciones Ordinarias	31,055,862,204	28,219,385,426
Proyectos	344,549,142	1,472,367,609
Subtotal Ingresos Operaciones no Ordinarias	344,549,142	1,472,367,609
Devoluciones	- 333,275,949	- 242,434,864
Total Ingresos	31,067,135,397	29,449,318,171

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	2025	2024
Auditorias	555,955,410	384,160,803
Afiliación	451,290,875	338,877,772
Capacitación	3,088,351,436	2,796,146,472
Certificación	1,845,121,883	1,819,747,851
CISPROQUIM	542,742,727	540,362,540
Comités	90,948,500	89,806,698
Congreso y Expo CCS	959,509,731	746,743,303
RUA	144,202,534	199,403,678
RUC	4,065,600,202	3,525,265,501
Señalización y material educativo	800,672,771	689,463,247
Software	12,454,052	11,230,960
Otros	187,999,074	192,950,176
Subtotal Costos Operaciones Ordinarias	12,744,849,196	11,334,159,001
Proyectos	292,186,791	1,513,256,493
Subtotal Costos Operaciones no Ordinarias	292,186,791	1,513,256,493
Total Costos	13,037,035,986	12,847,415,494

Nota. 23 GASTOS DE VENTAS

Concepto	2025	2024
Gastos por beneficios a empleados	5,126,971,274	4,345,957,476
Impuestos	3,208,347	841,076
Contribuciones y afiliaciones	10,084	110,220,531
Seguros	10,005,739	1,695,717
Servicios	145,962,248	65,332,099
Mantenimiento y reparaciones	4,490,000	427,972
Gastos de viajes	67,505,507	50,551,272
Diversos	230,447,974	243,383,359
Total Gastos de Ventas	5,588,601,173	4,818,409,502

Nota. 24 GASTOS OPERACIONALES

Concepto	2025	2024
Gastos por beneficios a empleados	5,381,516,548	3,969,720,884
Honorarios	59,606,265	33,217,306
Impuestos	716,907,234	654,241,759
Arrendamientos	115,686,758	327,056,188
Contribuciones y afiliaciones	14,766,224	19,269,708
Seguros	64,646,361	61,112,735
Servicios	80,904,560	78,046,534
Gastos legales	12,267,973	6,121,170
Mantenimiento y reparaciones	27,277,812	15,163,024
Adecuación e instalación	846,792	1,142,760
Gastos de viaje	61,367,032	74,146,044
Depreciaciones	325,517,191	170,212,153
Diversos	603,153,800	1,059,186,900
Provisiones	9,360,603	17,178,453
Total Gastos Operacionales	7,473,825,154	6,485,815,617

Nota 25. OTRAS GANANCIAS

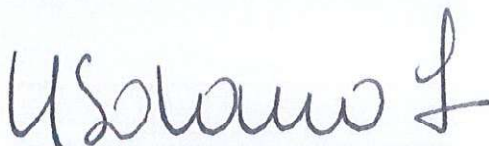
Concepto	2025	2024
Ingresos financieros	436,096,137	383,137,707
Reintegro de otros costos y gastos	22,615,455	244,228,880
Diferencia en cambio	4,513,123	4,977,608
Apoyo a nomina Gobierno	22,069,075	-
Reclamación seguros	2,325,000	1,494,312
Ingresos ejercicios anteriores	8,329,601	4,793,824
Diversos	8,016,906	7,742,968
Total Otras Ganancias	503,965,296	646,375,299

Nota 26. GASTOS FINANCIEROS

Concepto	2025	2024
Gastos bancarios	60,110,130	523,104
Comisiones bancarias	47,496,058	79,504,390
Intereses bancarios	29,539,523	21,477,950
Total Gastos Financieros	137,145,710	101,505,444

Nota 27. OTROS GASTOS

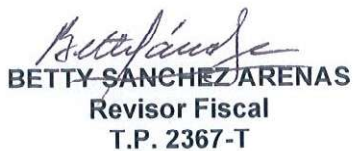
Concepto	2025	2024
Descuentos comerciales	1,620,530	614,257
Gastos extraordinarios	118,032,344	80,697,342
Diferencia en cambio	9,838,801	11,943,005
Donaciones	2,286,479	6,560,428
Otros	27,720,351	13,231,804
Total Otros Gastos	159,498,505	113,046,835



ADRIANA MARIA SOLANO LUQUE
Representante legal



YAMILE LÓPEZ USECHE
Contadora
T.P. 269296-T



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

(Ver mi dictamen de 27 de febrero del 2026)