



ORGANISMO NACIONAL DE ACREDITACIÓN DE COLOMBIA -ONAC
Estado de flujos de efectivo A diciembre 31 DE 2022-2021
(Metodo Indirecto)
(Cifras en pesos colombianos)

	31 de diciembre 2022	31 de diciembre 2021
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente del ejercicio	782.742.559	265.412.880
Movimiento de partidas que no involucran efectivo:		
Depreciaciones	446.126.005	377.788.594
Castigo de cartera	14.246.729	4.468.198
Amortizaciones	129.685.254	142.835.526
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	1.372.800.547	790.505.198
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Incremento o disminución cuentas comerciales por cobrar	-546.680.399	432.581.548
Incremento o disminución pasivos no financieros	-357.921.510	808.160.169
Incremento o disminución pasivos por impuestos	-32.254.000	54.280.000
Incremento o disminución cuentas por pagar comerciales	802.599.432	486.739.128
Incremento o disminución beneficios a empleados	139.845.062	25.820.563
Incremento o disminución activos por impuestos	-3.142.130	9.748.058
Incremento o disminución adquisición Intangibles	-544.905.197	-154.772.137
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	-542.458.742	1.662.557.329
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	830.341.804	2.453.062.527
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	263.789.745	119.976.990
Retiro por venta de propiedad planta y equipo	-2.663.514	-
Incremento/disminución activos financieros	-2.006.416.667	1.585.730.008
FLUJO NETO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.745.290.436	1.705.706.998
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Pago de pasivos financieros	-2.183.231.115	-418.216.508
Aplicación de excedentes	-880.000.000	-1.070.000.000
Incremento cuotas	24.000.000	26.801.728
Donación	6.912.191	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-3.032.318.924	-1.461.414.780
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-456.686.683	-714.059.251
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	4.766.332.780	5.480.392.031
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	4.309.646.097	4.766.332.780

Las notas forman parte integral de los estados financieros

ALEJANDRO GIRALDO LÓPEZ

Representante Legal
Ver informe de gestión

NUBIA BARRERA GANTIVA

Revisor Fiscal
TP 30060-T
Por delegación de LATIN PROFESSIONAL S.A.S.
Ver dictamen DF-001-22

SANDRA LILIANA ARAQUE LUCIO

Contador Público
TP 138929-T