



ORGANISMO NACIONAL DE ACREDITACIÓN DE COLOMBIA - ONAC  
Estado de flujos de efectivo a diciembre 31 DE 2023-2022  
(Metodo Indirecto)  
(Cifras en pesos colombianos)

	31 de diciembre 2023	31 de diciembre 2022
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>Excedente del ejercicio</b>	<b>1.239.677.802</b>	<b>782.742.559</b>
<b>Movimiento de partidas que no involucran efectivo:</b>		
Depreciaciones	476.257.054	446.126.005
Castigo de cartera	15.889.897	14.246.729
Amortizaciones	452.135.491	129.685.254
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>2.183.960.244</b>	<b>1.372.800.547</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
Incremento o disminución cuentas comerciales por cobrar	-89.688.677	-546.680.399
Incremento o disminución pasivos no financieros	635.699.982	-357.921.510
Incremento o disminución pasivos por impuestos	38.720.000	-32.254.000
Incremento o disminución cuentas por pagar comerciales	-270.602.233	802.599.432
Incremento o disminución beneficios a empleados	125.207.748	139.845.062
Incremento o disminución activos por impuestos	469.946	-3.142.130
Incremento o disminución adquisición Intangibles	-339.686.795	-544.905.197
<b>EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>100.119.970</b>	<b>-542.458.742</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2.284.080.214</b>	<b>830.341.804</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	427.166.259	263.789.745
Retiro por venta de propiedad planta y equipo	-	-2.663.514
Incremento/disminución activos financieros		-2.006.416.667
<b>FLUJO NETO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>427.166.259</b>	<b>-1.745.290.436</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>		
Pasivos financieros	8.388.611	-2.183.231.115
Aplicación de excedentes y asignaciones permanentes	-1.160.679.606	-880.000.000
Incremento cuotas	4.000.000	24.000.000
Donación		6.912.191
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-1.148.290.995</b>	<b>-3.032.318.924</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>708.622.960</b>	<b>-456.686.683</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>4.309.646.097</b>	<b>4.766.332.780</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>5.018.269.057</b>	<b>4.309.646.097</b>

Las notas forman parte integral de los estados financieros

**ALEJANDRO GIRALDO LÓPEZ**  
Representante Legal  
Ver informe de gestión

**SANDRA LILIANA ARAQUE LUCIO**  
Contador Público  
TP 138929-T

**NÚBIA BARRERA GANTIVA**  
Revisor Fiscal  
TP 30060-T  
Por delegación de LATIN PROFESSIONAL S.A.S.  
Ver dictamen DF-001-23