



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
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente del ejercicio	1.239.677.802	782.742.559
Movimiento de partidas que no involucran efectivo:		
Depreciaciones	476.257.054	446.126.005
Castigo de cartera	15.889.897	14.246.729
Amortizaciones	452.135.491	129.685.254
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	2.183.960.244	1.372.800.547
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
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
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	100.119.970	-542.458.742
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.284.080.214	830.341.804
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
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
FLUJO NETO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	427.166.259	-1.745.290.436
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
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
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-1.148.290.995	-3.032.318.924
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	708.622.960	-456.686.683
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	4.309.646.097	4.766.332.780
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	5.018.269.057	4.309.646.097

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