

INSTITUTO HERMANAS FRANCISCANAS DE SANTA CLARA
NIT 890.982.597 – 7

CERTIFICACIÓN DE INDICES FINANCIEROS

Cifras en pesos al 31 de diciembre de 2023

Estado de la Situación Financiera

2022

2023

ÍNDICE DE LIQUIDEZ:

1.-CAPITAL DE TRABAJO		
CT = Activo corriente - Pasivo Corriente	7.612.357.197	4.228.431.878

2.-RAZON CORRIENTE		
RC = Activo Corriente / Pasivo Corriente	2,93	2,13

3.-PRUEBA ÁCIDA		
PA= (Activo corriente-Inventarios)/Pasivo Corriente	2,93	2,13

La institución no maneja inventario de mercancías por lo tanto para cubrir las deudas a corto plazo se cuenta con los recursos necesarios

4.-PRUEBA SUPER ACIDA		
PSA= (Efectivo y equivalente a efectivo + cuentas por cobrar) / pasivo	2,57	1,09

5.-COBERTURA DE PAGOS		
CP= (Efectivo y equivalente a efectivo + cuentas por cobrar) / Pagos en efectivo	2,573	1,085

6.-FONDO DE MANIOBRA		
FM= Capital de Trabajo / Total Activo	0,39	0,21

ÍNDICE DE SOLVENCIA

IS= Activo Total / Pasivo Total	4,9	5,3
---------------------------------	-----	-----

ÍNDICE EBITDA

Ingresos – Gastos – Costos + Depreciaciones + Provisiones + Amortizaciones	713.138.602	546.099.031
--	-------------	-------------

El Beneficio bruto de la institución sin tener en cuenta los gastos contables que no implican salida de dinero en efectivo

INSTITUTO HERMANAS FRANCISCANAS DE SANTA CLARA
NIT 890.982.597 – 7

CERTIFICACIÓN DE INDICES FINANCIEROS

Cifras en pesos al 31 de diciembre de 2023

Estado de la Situación Financiera

2022

2023

INDICE DE ENDEUDAMIENTO

1.-NIVEL DE ENDEUDAMIENTO		
NE = (Pasivo Total / Activo Total) x 100	20,3%	19,0%
2.-APALANCAMIENTO INTERNO		
Total Patrimonio / total Pasivo	3,91	4,27
3.-APALANCAMIENTO EXTERNO		
Total Pasivo / Total Patrimonio	0,26	0,23
4.-AUTONOMIA		
Total Patrimonio / Total Activo	79,65%	81,02%
5.-RAZON DE CAPITALIZACIÓN EXTERNA.		
RCE=Deuda a largo plazo / (Patrimonio + Deuda a Largo Plazo)	0	0
La institución no cuenta con deuda a largo plazo.		
6.-RAZON DE CAPITALIZACIÓN INTERNA		
RCI= Patrimonio / (Patrimonio + Deuda a Largo Plazo)	1	1

INDICADORES DE RENDIMIENTO

1.- MARGEN DE UTILIDAD BRUTA		
MUB= (Ventas – Costo de ventas) / Ventas	24,38%	11,17%
2.-MARGEN DE UTILIDAD EN OPERACIONES		
MUB= (Ingreso Operacional – Costo operativo) / Ventas	24,38%	11,17%
3.-MARGEN DE UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		
Utilidad antes de impuestos / ventas	0,24	0,11
4.- MARGEN DE UTILIDAD NETA		
Utilidad Neta / ventas	0,24	0,11
5.-RENDIMIENTO SOBRE ACTIVOS		
ROA= Utilidad Neta / Activo	0,02	0,01

INSTITUTO HERMANAS FRANCISCANAS DE SANTA CLARA
NIT 890.982.597 – 7

CERTIFICACIÓN DE INDICES FINANCIEROS

Cifras en pesos al 31 de diciembre de 2023

Estado de la Situación Financiera

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
6.-RENDIMIENTO SOBRE PATRIMONIO		
ROP= Utilidad Neta / Patrimonio	0,03	0,02
7.- RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL DE TRABAJO		
ROCT= Utilidad Neta / Capital de trabajo	0,06	0,06
8.-RENDIMIENTO SOBRE CAPITAL EMPLEADO		
ROK= Utilidad Neta / (Patrimonio + Deuda a largo plazo)	0,03	0,02

RAZONES DE CRECIMIENTO

1.-CRECIMIENTO EN VENTAS		
Ventas = Ventas año actual / Ventas año anterior	1,04	1,20
2.- CRECIMIENTO EN LA UTILIDAD		
Utilidad Neta= Utilidad Neta año actual / Utilidad Neta año anterior	4,19	0,55

INDICE DE SUFICIENCIA

1.- ADECUACIÓN FLUJO DE EFECTIVO		
Efectivo generado por operaciones / nuevas inversiones	1,25	0,08

La institución a diciembre 31 de 2023 no presenta deudas de largo plazo y al ser una entidad sin ánimo de lucro los beneficios son para ser reinvertidos en las labores sociales que desempeñan por lo cual no hay pagos de dividendos.

2.-PAGO DE DEUDA DE LARGO PLAZO

La institución a diciembre 31 de 2023 no presenta deudas de largo plazo

3.- REINVERSIÓN		
Nuevas inversiones en activo fijo / Efectivo generado por operaciones	0,70	7,89

4.-COBERTURA DE DEUDA		
Deuda total / Efectivo generado por operaciones	5,533	6,88

INSTITUTO HERMANAS FRANCISCANAS DE SANTA CLARA
NIT 890.982.597 – 7

CERTIFICACIÓN DE INDICES FINANCIEROS

Cifras en pesos al 31 de diciembre de 2023

Estado de la Situación Financiera

2022

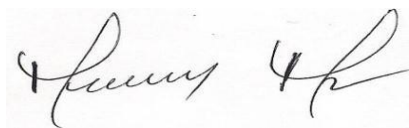
2023

INDICES DE EFICIENCIA

1.- EFICIENCIA GENERADO POR VENTAS		
Efectivo generado por ventas / ventas	0,376	0,24
2.- INDICE DE OPERACIONES		
Efectivo generado por operaciones / Utilidad del negocio en marcha	1,541	2,14
3.- EFECTIVO GENERADO POR ACTIVOS		
Efectivo generado por operaciones / Total de Activos	0,04	0,03

Las cifras utilizadas para los anteriores cálculos fueron tomadas del balance del Instituto De Hermanas Franciscanas de Santa Clara con corte al 31 de diciembre de 2023.

Para constancia firman el Contador y el Revisor Fiscal del Instituto Hermanas Franciscanas de Santa Clara, a los veinte (16) días del mes de mayo de 2024.



MIRIAM MARIA MESA MOLINA

Contadora Pública

T.P. 153222-T



NORA CORRALES OROZCO