

**5.4.a Notas Estado de Situación Financiera**

Al cierre del segundo trimestre de 2024, el Activo total asciende a $455,441 miles de pesos, mientras que el Pasivo se ubica en $41,964 miles de pesos y el Patrimonio en $413,476 miles de pesos. Estas cifras representan, en comparación con el mismo periodo de 2023, un incremento del 56% en el Activo, una disminución del 11% en el Pasivo y un aumento del 56% en el Patrimonio.

El Activo Circulante muestra una reducción de $15,158 miles de pesos, atribuida principalmente a la depuración de cuentas por cobrar y deudores diversos.

Por su parte, el Pasivo también disminuyó en $5,408 miles de pesos, como resultado de la reducción en las cuentas de retenciones y contribuciones, así como en los fondos en administración a corto plazo. Finalmente, el Patrimonio experimentó un aumento significativo de $262,440 miles de pesos.

**Variación del Activo**

*Cuentas por cobrar:*

En junio de 2024, se registra una disminución del 81% en comparación con el mismo mes de 2023. Esta variación absoluta equivale a $275 miles de pesos, como resultado de la actualización del estatus de los saldos deudores de clientes cuyas facturas pendientes de cobro ya han sido liquidadas.

*Deudores diversos por cobrar:*

En junio de 2024, se observó una disminución del 82% en comparación con junio de 2023, resultado de las gestiones de cobro y la actualización de saldos. Con el objetivo de mejorar el control de las disponibilidades y asegurar información financiera confiable y precisa en los estados financieros, especialmente en el reconocimiento adecuado de las cifras que componen la cuenta de deudores diversos, el 24 de octubre de 2023, durante la 2da sesión ordinaria de la Junta de Gobierno, se informó en el punto 12.2 de asuntos generales sobre la cancelación de registros contables asociados a proyectos propios, que a esa fecha ascendían a $13,803,797. Esta cancelación no representa un menoscabo monetario para la Institución, ya que dichos registros correspondieron a movimientos virtuales utilizados para reconocer el comportamiento multianual de los proyectos institucionales.

**Variación del Pasivo y Patrimonio.**

*Proveedores por Pagar*

En junio de 2024, la cuenta antes mencionada registró un incremento del 60%, lo que representa una variación absoluta de $581 miles de pesos en comparación con el mismo mes de 2023. Este aumento se debe a que, al cierre del segundo trimestre de 2024, algunos proveedores no habían entregado los productos o servicios acordados, lo que impidió realizar los pagos correspondientes hasta recibir los bienes pactados.

*Retenciones y contribuciones por pagar*

Durante el segundo trimestre de 2024, se registró una disminución del 9% en comparación con el mismo periodo de 2023, lo que equivale a una variación absoluta de $1,249 miles de pesos. Este decremento en 2024, relacionado con el ISR e IVA retenido por servicios profesionales, obedece a que la Institución realizó a una menor contratación de estos servicios durante este ejercicio.

*Fondos en administración.*

En junio de 2024, se registró una disminución del 29% en comparación con junio de 2023, lo que representa una variación absoluta de $4,562 miles de pesos. Esta disminución se debe a que varios de los proyectos de Fondos en Administración, actualmente en proceso, recibieron el 100% de su financiamiento en el ejercicio anterior y, a la fecha, se encuentran en fase de ejecución.

*Provisiones de demandas a largo plazo*

Durante el segundo trimestre de 2024, se actualizó la obligación por un monto de $506 miles de pesos, lo que representa un incremento del 13% en comparación con el ejercicio anterior.

*Revaluó de bienes*

Durante el ejercicio 2023, la entidad cambio el método de valuación de su Bienes Inmuebles, pasando de valor histórico original actualizado por el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta el ejercicio 2008 a reconocer los valores de avalúo que se determinaron aplicando el método del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN). Este cambió represento un incremento del 100% en la variación relativa de la cuenta de revaluó de bienes, con una variación absoluta de 282,502 miles de pesos.