**VIII. Desempeño institucional**

**a. Programas Presupuestarios**

**2.1 Notas de Explicación de las variaciones del Estado de Resultados.**

**Explicación de la variación del Estado de Resultados**

**Materiales y suministros:**

Se aprecia una disminución del gasto (asignaciones destinadas a la adquisición de materiales y útiles de oficina como papelería; material de impresión y reproducción; material para el procesamiento en equipos y bienes informáticos;) del ejercicio 2016, en comparación con el ejercicio 2015, el cual se originó principalmente, por que la captación de los recursos propios de investigación fue menor comparado con el ejercicio 2015.

**Ayudas, subsidios y transferencias:**

Se aprecia una disminución del gasto (de becas) del ejercicio 2016, el cual se debe esencialmente, porque la captación de los recursos propios fue menor en comparación al ejercicio 2015.

**Resultado registrado en el periodo:**

Se tiene un aumento en la variación, debido al aumento de activos depreciados, (que es la disminución del valor por el uso que se haga de él) por tal motivo, dicha acción se refleja en el resultado del ejercicio, esta depreciación (disminución) es virtual y no representa salida de recursos, únicamente el desgaste por el uso de los bienes.

**Disponibilidad de proyectos por ejercer:**

En el ejercicio 2015 se obtuvo una disponibilidad a favor la institución, al comparar los con los ingresos recibidos para la ejecución de proyectos frente al gasto, dicha disponibilidad fue registrada a proyectos por ejercer. Para el ejercicio 2016 la comparación anterior nos arroja una baja, porque la captación de los recursos propios de investigación fue menor, comparado con el ejercer 2015.

**ELL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR**

**ESTADO DE RESULTADOS (Comparativo)**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DICIEMBRE 2015**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **RECURSOS** | **RECURSOS** | **RECURSOS** | **RECURSOS** |  |  | % |
| **CONCEPTO** | | **FISCALES** | **FISCALES** | **PROPIOS** | **PROPIOS** | **TOTAL** | **TOTAL** | DE |
|  |  | **2016** | **2015** | **2016** | **2015** | **2016** | **2015** | VARIACION |
| VENTA DE BIENES | |  |  |  |  |  |  |  |
| VENTA DE SERVICIOS | |  |  |  |  |  |  |  |
| COSTO DE BIENES Y SERVICIOS VENDIDOS | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | INVENTARIO INICIAL |  |  |  |  |  |  |  |
|  | GASTO DE ADMINISTRACIÓN | **339,995,941.00** | **331,163,514.00** | **43,566,999.00** | **61,117,773.00** | **383,562,940.00** | **392,281,287.00** | **-2.27%** |
|  | SERVICIOS PERSONALES | 264,814,815.00 | 256,790,104.00 | 3,724,328.00 | 7,298,202.00 | 268,539,143.00 | 264,088,306.00 | 1.66% |
|  | MATERIALES Y SUMINISTROS | 11,395,232.00 | 12,255,661.00 | 6,419,017.00 | 8,585,114.00 | 17,814,249.00 | 20,840,775.00 | -16.99% |
|  | SERVICIOS GENERALES | 59,144,894.00 | 57,617,749.00 | 30,565,515.00 | 35,741,253.00 | 89,710,409.00 | 93,359,002.00 | -4.07% |
|  | AYUDAS, SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS | 4,641,000.00 | 4,500,000.00 | 2,858,139.00 | 9,493,204.00 | 7,499,139.00 | 13,993,204.00 | -86.60% |
| COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA | |  |  |  |  |  |  |  |
| GASTOS DE VENTA | |  |  |  |  |  |  |  |
| DEPRECIACION Y AMORTIZACIÓN | |  |  |  |  |  |  |  |
| **MÁS** | | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **16,513.00** | **0.00** | **16,513.00** | 100.00% |
| PRODUCTOS FINANCIEROS | |  |  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| OTROS PRODUCTOS | |  |  | 0.00 | 16,513.00 | 0.00 | 16,513.00 | 100.00% |
| **MENOS:** | | **0.00** | **0.00** | **29,919,126.00** | **22,434,715.00** | **29,919,126.00** | **22,434,715.00** |  |
| GASTOS FINANCIEROS | |  |  |  |  | 0.00 | 0.00 |  |
| OTROS GASTOS | |  |  | 29,919,126.00 | 22,434,715.00 | 29,919,126.00 | 22,434,715.00 |  |
| **RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS Y R.U.T.** | | **-339,995,941.00** | **-331,163,514.00** | **-73,486,125.00** | **-83,535,975.00** | **-413,482,066.00** | **-414,699,489.00** | -0.29% |
| **MENOS:** | | **0.00** | **0.00** |  |  | **0.00** | **0.00** |  |
| PROVISION DE I.S.R. | |  |  |  |  |  |  |  |
| **RESULTADO ANTES DE TRANSFERENCIAS** | | **-339,995,941.00** | **-331,163,514.00** | **-73,486,125.00** | **-83,535,975.00** | **-413,482,066.00** | **-414,699,489.00** | -0.29% |
| **MÁS:** | | **339,995,941.00** | **331,163,514.00** | **27,111,643.00** | **66,075,993.00** | **367,107,584.00** | **397,239,507.00** | **-8.21%** |
| TRANSFERENCIAS | | 339,995,941.00 | 331,163,514.00 | 27,111,643.00 | 66,075,993.00 | 367,107,584.00 | 397,239,507.00 | **-8.21%** |
| **MENOS:** | |  |  |  |  |  |  |  |
| DISPONIBILIDAD DE PROYECTOS POR EJERCER | |  |  | -16,455,356.00 | 4,974,733.00 | - 16,455,356.00 | 4,974,733.00 | **69.77%** |
| RESULTADO NETO DEL EJERCICIO | |  |  |  |  |  |  |  |
| **RESULTADO REGISTRADO EN EL PERIODO** | | **0.00** | **0.00** | **-29,919,126.00** | **-22,434,715.00** | **-29,919,126.00** | **-22,434,715.00** | **-74.98%** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ELABORO |  |  |  | AUTORIZO | | |  |
|  | **HUGO GABRIEL TREJO MARTÍNEZ** |  |  |  | **LIC. JESÚS MAZARIEGOS AGUILAR** | | |  |
|  | JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD |  |  |  | DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN | | |  |