



Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava

Ogasun, Finantza
eta Aurrekontu Saila
Departamento de Hacienda
Finanzas y Presupuestos
Kontabilitate Zerbitzua
Servicio de Contabilidad

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nº CUENTAS	ACTIVO	Mes actual	Mes anterior	Cierre Anterior	Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Mes actual	Mes anterior	Cierre Anterior
	A) ACTIVO NO CORRIENTE	870.672.729,51	932.172.953,02	892.989.344,06		A) PATRIMONIO NETO	469.037.503,34	329.857.925,68	472.528.110,56
200, 201 (2800), (2801)	I. Inmovilizado intangible 1.- Inversión en investigación y desarrollo	17.861.806,53 0,00	25.155.149,86 7.744.450,91	17.249.655,11 0,00	100	I. Patrimonio	223.574.234,27	223.574.234,27	223.574.234,27
203 (2803) (2903)	2.- Propiedad industrial e intelectual	6.948,35	9.691,13	6.796,27	120	II. Patrimonio generado	237.756.681,14	99.214.175,38	242.001.894,33
206 (2806) (2906)	3.- Aplicaciones informáticas	2.237.784,92	1.826.544,60	1.710.876,78	129	1.- Resultados de ejercicios anteriores	242.001.894,33	242.001.894,33	246.906.586,19
207, (2807) (2907)	4.- Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos					2.- Resultados de ejercicio	-4.245.213,19	-142.787.718,95	-4.904.691,86
208, 209 (2809) (2909)	5.- Otro inmovilizado intangible	15.617.073,26	15.574.463,22	15.531.982,06	136	III. Ajustes por cambios de valor	-458.994,41	-981.210,48	-981.210,48
					133	1.- Inmovilizado no financiero			
					134	2.- Activos financieros disponibles para la venta	-458.994,41	-981.210,48	-981.210,48
						3.- Operaciones de cobertura			
210 (2810) (2910)	II. Inmovilizado material 1.- Terrenos	672.255.297,14 34.496.758,73	700.045.492,21 34.066.514,57	684.377.949,39 33.962.491,42	130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados	8.165.582,34	8.050.726,51	7.933.192,44
211 (2811) (2911)	2.- Construcciones	61.441.669,51	63.636.508,32	63.119.679,76		B) PASIVO NO CORRIENTE	439.433.992,83	503.308.897,91	448.142.042,19
212 (2812) (2912)	3.- Infraestructuras	498.784.062,59	525.927.869,81	524.701.753,73	14	I. Provisiones a largo plazo			
213 (2813) (2913)	4.- Bienes del patrimonio histórico	32.630.155,95	31.552.011,28	31.495.021,75					
213 (2813) (2913)	5.- Otros inmovilizado material	6.309.044,14	6.038.512,31	5.544.948,76	15	II. Deudas a largo plazo	439.433.992,83	503.308.897,91	448.142.042,19
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)					170, 177, 176	1.- Obligaciones y otros valores negociables	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6.- Inmovilizado en curso y anticipos	38.593.606,22	38.824.075,92	25.554.053,97	171, 172, 173, 178, 18	2.- Deudas con entidades de crédito	387.967.730,53	451.169.800,66	396.169.800,66
						3.- Derivados financieros	458.994,41	981.210,48	981.210,48
220 (2820) (2920)	III. Inversiones Inmobiliarias 1.- Terrenos				174	4.- Otras deudas	1.007.267,89	1.002.682,99	835.827,27
221 (2821) (2921)	2.- Construcciones					5.- Acreedores por arrendamiento financiero a largo		155.203,78	155.203,78
2301, 2311, 2391	3.- Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos				16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo			
2400 (2930)	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas 1.- Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público	164.819.900,58 37.471.876,65	169.862.941,96 40.416.498,41	167.352.566,21 40.323.774,18		C) PASIVO CORRIENTE	194.929.694,75	368.526.561,41	240.853.202,40
2401, 2402, 2403, (248), (2931), (2932), (2933),	2.- Inversiones financieras en patrimonio de sociedades públicas, entes públicos de derecho privado y otras	127.348.023,93	129.446.443,55	127.028.792,03	58	I. Provisiones a corto plazo	55.761.657,45	64.443.775,05	64.443.775,05
241, 242, 245, (294) (295)	3.- Créditos y valores representativos de deuda				50	II. Deudas a corto plazo	64.642.363,55	15.795.532,24	65.609.509,89
246, 247	4.- Otras inversiones				520, 527	1.- Obligaciones y otros valores negociables	64.639.039,86	15.599.173,81	65.445.985,89
250, (259) (296)	V. Inversiones financieras a largo plazo 1.- Inversiones financieras del patrimonio	15.735.725,26 5.627.063,23	37.109.368,99 5.659.833,62	24.009.173,35 6.114.243,62	526	2.- Deuda con entidades de crédito			
						3.- Derivados financieros			

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nº CUENTAS	ACTIVO	Mes actual	Mes anterior	Cierre Anterior	Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Mes actual	Mes anterior	Cierre Anterior
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298) 253 258, 26	2.- Créditos y valores representativos de deuda 3.- Derivados financieros 4.- Otras inversiones financieras	10.108.662,03	31.449.535,37	17.894.929,73	521, 522, 523, 528, 560, 561 524	4.- Otras deudas 5.- Acreedores por arrendamiento financiero corto plazo	3.323,69	36.158,12 160.200,31	3.323,69 160.200,31
	B) ACTIVO CORRIENTE	232.728.461,41	269.520.431,98	268.534.011,09					
38 (398)	I. Activos en estado de venta	140.430,00	172.025,20	172.025,20	51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo			
37 (397) 30, 35, (390) (395) 31, 32, 33, 34, 36 (391) (392) (393) (394) (396)	II. Existencias 1.- Activos construidos o adquiridos para otras entidades 2.- Mercaderías y productos terminados 3.- Aprovisionamiento y otros	10.133.840,18 10.133.840,18	8.453.856,08 8.453.856,08	7.395.423,30 7.395.423,30	400, 401, 405, 406 41, 554, 559 47 452, 453, 457	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar 1.- Acreedores por operaciones de gestión 2.- Otras cuentas a pagar 3.- Administraciones públicas 4.- Acreedores por Administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	74.483.733,75 57.537.334,73 12.494.912,19 1.355.760,10 3.095.726,73	288.284.816,38 104.164.352,62 180.126.384,69 1.355.955,21 2.638.123,86	110.797.479,72 57.373.888,32 34.460.245,40 1.957.066,93 17.006.279,07
430, 431, 435, 436, 443 (490) 440, 441, 442, 446, 449, 555, 558 47 450, 455, 456	III. Deudores y otras cuentas a cobrar 1.- Deudores por operaciones de gestión 2.- Otras cuentas a cobrar 3.- Administraciones públicas 4.- Deudores por Administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	118.247.598,44 45.154.582,62 73.093.015,82	140.357.057,39 137.498.771,05 2.858.286,34	114.050.477,27 48.101.406,59 65.949.070,68	485, 568	V. Ajustes por periodificación	41.940,00	2.437,74	2.437,74
530, (539) (593) 531, 532, 535, (594) (595) 536, 537, 538	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas 1.- Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles 2.- Créditos y valores representativos de deuda 3.- Otras inversiones	228.898,48 228.898,48	863.880,18 863.880,18	225.000,00 225.000,00					
540 (549) (596) 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598) 543 545, 548, 565, 566	V. Inversiones financieras a corto plazo 1.- Inversiones financieras en patrimonio 2.- Créditos y valores representativos de deuda 3.- Derivados financieros 4.- Otras inversiones financieras	6.564.925,20 3.564.925,20 3.000.000,00	6.389.024,21 3.389.024,21 3.000.000,00	7.242.996,80 3.242.996,80 4.000.000,00					
480, 567	VI. Ajustes por periodificación								
577 556, 570, 571, 573, 575, 576	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes 1.- Otros activos líquidos equivalentes 2.- Tesorería	97.412.769,11 97.412.769,11	113.284.588,92 113.284.588,92	139.448.088,52 139.448.088,52					
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.103.401.190,92	1.201.693.385,00	1.161.523.355,15	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.103.401.190,92	1.201.693.385,00	1.161.523.355,15



CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	Mes actual	Mes anterior	Cierre Anterior
720, 721, 722, 728, 73	1.- Ingresos Tributarios		2.463.847.992,28	2.134.546.351,38	2.380.468.836,94
740	a) Impuestos		2.456.062.610,94	2.128.408.455,68	2.372.969.389,25
744	b) Tasas		7.268.688,41	5.621.202,77	7.043.133,50
	c) Otros ingresos tributarios		516.692,93	516.692,93	456.314,19
751	2.- Transferencias y subvenciones recibidas		97.354.220,76	62.754.525,53	85.309.591,88
750	a) Del ejercicio		97.078.199,61	62.754.525,53	84.985.038,07
	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio				
	a.2) transferencias		97.078.199,61	62.754.525,53	84.985.038,07
752	a.3) subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial				
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		276.021,15		324.553,81
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras				
700, 701, 702, 703, 704, (706) (708) (709)	3.- Ventas netas y prestaciones de servicios		282.135,22	276.092,44	195.994,19
741, 705	a) Ventas netas				
707	b) Prestación de servicios		282.135,22	276.092,44	195.994,19
	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades				
71+, 7930, 7937, (6930), (6937)	4.- Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor				
780, 781, 782 783	5.- Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado				
776, 777	6.- Otros ingresos de gestión ordinaria		8.418.229,34	16.231.077,11	10.760.004,89
795	7.- Excesos de provisiones		33.285.807,18		28.174.732,23
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)			2.603.188.384,78	2.213.808.046,46	2.504.909.160,13
(640), (641)	8.- Gastos de Personal		-65.918.057,43	-61.182.573,45	-64.032.625,05
(642), (643), (645), (649)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-51.925.095,70	-48.377.262,99	-50.861.033,19
	b) Cargas sociales		-13.992.961,73	-12.805.310,46	-13.171.591,86
(65)	9.- Transferencias y subvenciones concedidas		-2.395.215.528,85	-2.250.669.252,35	-2.327.530.596,09
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61* (6933), 7931, 7932, 7933	10.- Aprovisionamientos				
	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos				
	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos				
(62)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-59.905.015,87	-45.854.100,99	-56.774.961,04
(63)	a) Suministros y servicios exteriores		-59.258.982,37	-45.230.284,66	-56.174.588,25
(676)	b) Tributos		-646.033,50	-623.816,33	-600.372,79
	c) Otros				
(68)	12. Amortización del inmovilizado		-50.534.914,84		-50.385.368,69
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)			-2.571.573.516,99	-2.357.705.926,79	-2.498.723.550,87
I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión Ordinaria (A + B)			31.614.867,79	-143.897.880,33	6.185.609,26

*Su signo puede ser positivo o negativo



CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	Mes actual	Mes anterior	Cierre Anterior
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		1.402.426,69	769.726,82	401.829,92
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor				
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones		1.402.426,69	769.726,82	401.829,92
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero				
	14.- Otras partidas no ordinarias		670.883,93	-793.477,09	1.706.612,86
773, 778	a) Ingresos		724.498,53	-793.477,09	1.706.612,86
(678)	b) Gastos		-53.614,60		
II Resultado de las operaciones no financieras (I + 13 + 14)			33.688.178,41	-143.921.630,60	8.294.052,04
	15.- Ingresos financieros		192.298,81	35.788,28	193.999,43
7630	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		10.152,51	10.152,51	10.687,83
760	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas				
	a.2) En otras entidades		10.152,51	10.152,51	10.687,83
7631, 7632	b) De valores negociables y de créditos		182.146,30	25.635,77	183.311,60
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas				
755, 756	b.2) Otros		182.146,30	25.635,77	183.311,60
	c) Subvenciones para financiar gastos financieros e imputación al ejercicio de operaciones financieras				
	16. Gastos financieros		-8.723.890,74	-5.674.411,73	-9.399.935,49
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas				
(661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros		-8.723.890,74	-5.674.411,73	-9.399.935,49
784, 785, 786, 787	17. Gastos financieros imputados al activo				
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		-589.820,23		-1.032.505,46
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros				
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		-589.820,23		-1.032.505,46
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta				
768, (668)	19. Diferencias de cambio				
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		-28.811.979,44	6.772.535,10	-2.960.302,38
7960, 7961, 7962, 7963, 7965, 766, (6960), (6961), (6962), (6963), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		-6.477.580,09		-7.103.888,45
765, 7966, 7971, 7972, (665), (6671), (6964), (6966), (6971), (6972), (6973)	b) Otros		-22.334.399,35	6.772.535,10	4.143.586,07
III Resultado de las operaciones financieras (15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)			-37.933.391,60	1.133.911,65	-13.198.743,90
IV RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II + III)			-4.245.213,19	-142.787.718,95	-4.904.691,86



ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	Mes actual	Mes anterior	Cierre Anterior
129	I. Resultado económica y patrimonial		-4.245.213,19	-142.787.718,95	-4.904.691,86
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto				
920 (820), (821), (822)	1.- Inmovilizado no financiero 1.1. Ingresos 1.2 Gastos				
900, 991 (800), (891)	2.- Activos y pasivos financieros 2.1. Ingresos 2.2 Gastos				
910 (810)	3.- Coberturas contables 3.1. Ingresos 3.2 Gastos		-67.604,16 -67.604,16		-184.390,13 -184.390,13
94	4.- Otros incrementos patrimoniales		622.179,04	117.534,07	2.742.138,09
	Total II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		554.574,88	117.534,07	2.557.747,96
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:				
(823)	1.- Inmovilizado no financiero				
(802), 902, 993	2.- Activos y pasivos financieros				
(811) 911	3.- Coberturas contables		589.820,23		1.032.505,46
(84)	4.- Otros incrementos patrimoniales		-389.789,14		-324.553,81
	Total III. Tfcias. A la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta (1+2+3+4)		200.031,09		707.951,65
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I + II+ III)		-3.490.607,22	-142.670.184,88	-1.638.992,25