

**DIRU-FLUXUAREN EGOERA-ORRIA / ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Euroak / Euros)

	2014	2013
I. GESTIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK / FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
A) Kobrantzak / Cobros:		
1. Zerga bidezko sarrerak / Ingresos tributarios	3.937.801.219,07	3.735.787.892,14
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak / Transferencias y subvenciones recibidas	185.884.822,33	212.820.247,49
3. Salmenta garbiak eta zerbitzu-emateak / Ventas netas y prestaciones de servicios	14.576.421,13	15.426.406,19
4. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa / Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	45.265.357,40	70.510.261,09
5. Kobratutako interesak eta dibidenduak / Intereses y dividendos cobrados	241.573,98	207.502,70
6. Beste kobrantza batzuk / Otros cobros	256.136.186,54	205.437.735,09
B) Ordainketak / Pagos:		
7. Langileek eragindako gastuak / Gastos de personal	103.691.467,66	100.952.959,36
8. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak / Transferencias y subvenciones concedidas	3.819.273.328,14	3.707.942.981,45
9. Hornidurak / Aprovisionamientos		
10. Gestioko bestelako gastuak / Otros gastos de gestión	104.995.843,07	98.280.694,65
11. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa / Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	46.893.390,81	69.292.511,64
12. Ordaindutako interesak / Intereses pagados	9.619.934,17	9.247.781,82
13. Beste ordainketa batzuk / Otros pagos	257.162.781,73	205.305.499,44
Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak / Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	98.268.834,87	49.167.616,34
II. INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK / FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
C) Kobrantzak / Cobros:		
1. Inbertsio errealeen salmenta / Venta de inversiones reales	248.105,46	206.110,36
2. Aktibo finantzarioen salmenta / Venta de activos financieros	1.112.404,00	1.197.098,00
3. Inbertsio jardueren beste kobrantza batzuk / Otros cobros de las actividades de inversión		
D) Ordainketak / Pagos:		
4. Inbertsio errealeen erosketa / Compra de inversiones reales	86.947.923,52	88.884.053,91
5. Aktibo finantzarioen erosketa / Compra de activos financieros	1.239.475,00	1.337.617,30
6. Inbertsio jardueren beste ordainketa batzuk / Otros pagos de las actividades de inversión		
Inbertsio jarduerengatiko diru-fluxu garbiak / Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	-86.826.889,06	-88.818.462,85



(Euroak / Euros)

	2014	2013
III. FINANTZAKETA-JARDUERETAKO DIRU-FLUXUAK / FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
G) Kobrantzak pasibo finantzarioen jaulkipenengatik / Cobros por emisión de pasivos financieros		
3. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak / Obligaciones y otros valores negociables		
4. Jasotako maileguak / Préstamos recibidos	68.100.000,00	187.340.000,00
5. Bestelako zorrak / Otras deudas		
H) Ordainketak pasibo finantzarioen diru-itzultzeengatik / Pagos por reembolso de pasivos financieros		
6. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak / Obligaciones y otros valores negociables		
7. Jasotako maileguak / Préstamos recibidos	122.755.000,00	78.485.000,00
8. Bestelako zorrak / Otras deudas		
Finantzaketa-jarduerengatik diru-fluxu garbiak / Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+G-H)	-54.655.000,00	108.855.000,00
IV. SAILKATZEKO DAUDEN DIRU-FLUXUAK / FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN		
I) Aplikatzeko dauden kobrantzak / Cobros pendientes de aplicación	1.779.262,89	-6.039.627,92
J) Aplikatzeko dauden ordainketak / Pagos pendientes de aplicación	-23.131.438,04	71.597.708,85
Sailkatze dauden diru-fluxu garbiak / Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)	24.910.700,93	-77.637.336,77
VI. DIRUAREN ETA DIRUAREN BALIOKIDE DIREN AKTIBO LIKIDOEN IGOERA/JAITSIERA GARBIA / INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV)	-18.302.353,26	-8.433.183,28
Ekitaldiaren hasierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua / Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	31.342.837,70	39.776.020,98
Ekitaldiaren amaierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua / Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	13.040.484,44	31.342.837,70

2014ko Diruzaintzako Fluxu-Egoera lantzean, aldaketak sartu dira aplikazio aurreratuko sarreraren tratamenduan (5559.01 azpikontua). Kontu horretako karguak eta abonak IV.J) epigrafean egotzi dira, aplikatzeko dauden ordainketen bariazioan (555 kontua). Hala ere, 2013. urtean, aplikazio aurreratuko sarreraren kontuan karguak eta abonak jasota ageri ziren, hurrenez hurren, B.6. epigrafean (Bestelako ordainketak) eta A.6. epigrafean (Bestelako kobrantzak).

Bi ekitaldien arteko konparazioa egitea posible izan dadin, 2013ko egoera 2014an erabilitako irizpideekin birlandu dugu, eta horren ondorioz, 2013ko kontuak baditu aldeak, aipatutako epigrafeetan, 2013. urteko kontuetan ageri zen egoerarekiko.

Al elaborar el Estado de flujos de efectivo de 2014 se ha modificado el tratamiento de los Ingresos de aplicación anticipada (subcuenta 5559.01). Los cargos y abonos de esta cuenta se han imputado en el epígrafe IV.J) "Variación de Pagos pendientes de aplicación" (cuenta 555). Sin embargo, en 2013 los cargos y los abonos en la cuenta de Ingresos de aplicación anticipada figuraban en el epígrafe B.6. "Otros pagos" y en el epígrafe A.6. "Otros cobros", respectivamente.

A fin de permitir la comparación entre ambos ejercicios, se ha reelaborado el estado de 2013 con los criterios empleados en 2014, por lo que la cuenta de 2013 que se presenta difiere de la incluida en las Cuentas anuales de 2013, en los epígrafes mencionados.



Gipuzkoako Foru Aldundia

Ogasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas