

KONTABILITATE PLAN OROKORRA
EGOERAREN BALANTZEA
Kontuak Eredu Normala

URTEKO KONTUEN EREDU NORMALAK
2012/12/31N ITXITAKO EKITALDIARI BURUZKO EGOERAREN BALANTZEA

KONTU ZK.	AKTIBOA	MEMORIAREN OHARRAK	2012	2011
	A) AKTIBO EZ ARRUNTA			
	I. Ibilgetu ukiezina			
201,(2801),(2901)	1. Garapena			
202,(2802),(2902)	2. Emakidak			
203,(2803),(2903)	3. Patenteak, lizentziak, markak eta antzekoak			
204	4. Merkataritza-fondoa			
206,(2806),(2906)	5. Aplikazio informatikoak			
207,(2807),(2907)	6. Erabiltzeko emandako aktiboen gain eskubideak			
205,209,(2805),(2830),(2905)	7. Bestelako ibilgetu ukiezina			
	II. Ondare historikoko ondasunak			
240,(2990)	1. Ondasun higiezinak			
241,(2991)	2. Artxiboak			
242,(2992)	3. Liburutegiak			
243,(2993)	4. Museoak			
244,(2994)	5. Ondasun higigarriak			
249	6. Ondasun historikoko ondasunen gaineko aurrerakinak			
	III. Ibilgetu materiala			
210,211,(2811),(2831),(2910),(2911)	1. Lurrak eta eraikuntzak			
212,213,214,215,216,217,218,219,(2812),(2813),(2814),(2815),(2816),(2817),(2818),(2819),(2912),(2913),(2914),(2915),(2916),(2917),(2918),(2919)	2. Instalazio teknikoak eta bestelako ibilgetu materiala			
23	3. Bidean den ibilgetua eta aurrerakinak			
	IV. Ondasun higiezinetakoinbertsioak			
220, (2920)	1. Lurrak			
221,(282),(2921),(2832)	2. Eraikuntzak			

KONTU ZK.	AKTIBOA	MEMORIAREN OHARRAK	2012	2011
	V. Epe luzeko inbertsioak taldeko entitate eta elkartutakoetan			
2503,2504,(2593),(2594),(293)	1. Ondare- tresnak			
2523,2524,(2953),(2954)	2. Entitateentzako kredituak			
2513,2514,(2943),(2944)	3. Zorra adierazten duten baloreak			
	4. Deribatuak			
	5. Bestelako aktibo finantzarioak			
	VI. Epe luzeko finantza inbertsioak			
2505,(2595),260,(269)	1. Ondare- tresnak			
2525,262,263,264,(2955),(298)	2. Hirugarrenentzako kredituak			
2515,261,(297),(2945)	3. Zorra adierazten duten baloreak			
265	4. Deribatuak			
268,27	5. Bestelako aktibo finantzarioak			
474	VII. Zerga geroratuen aktiboak			

KONTU ZK.	AKTIBOA	MEMORIAREN OHARRAK	2012	2011
	B) AKTIBO ARRUNTA			
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Salmentarako mantentzen diren aktibo ez arruntak			
	II. Izakinak			
30,(390)	1. Jardueran erabiliko diren ondasunak			
31,32,(391),(392)	2. Lehengaiak eta bestelako hornikuntzak			
33,34,(393),(394)	3. Bidean diren produktuak			
35,(395)	4. Produktu bukatuak			
36,(396)	5. Azpiproduktuak, hondakinak eta material berreskuratuak			
407	6. Hornitzaileentzako aurrerakinak			
447,448,(495)	III. Erabiltzaileak eta bestelako berezko jardueraren zordunak			
	IV. Zordun komertzialak eta kobratzeko bestelako kontuak			
430,431,432,435,436,(437),(490),(4935)	1. Bezeroak, salmentengatik eta zerbitzu-emateengatik			
433,434,(4933),(4934)	2. Bezeroak, enpresak, taldeko entitateak eta elkartutakoak			
440,441,446,449,5531,5533	3. Hainbat zordun			
460,464,544	4. Pertsonala			
4709	5. Zerga korranteagatik aktiboak			
4700,4707,4708,471,472	6. Herri Administrazioekiko bestelako kredituak			
558	7. Fundatzaileak, galdatutako ordainketak			
	V. Epe laburreko inbertsioak taldeko entitate eta elkartutakoetan			
5303,5304,(5393),(5394),(593)	1. Ondare-tresnak			
5323,5324,5343,5344,(5953),(5954)	2. Entitateentzako kredituak			
5313,5314,5333,5334,(5943),(5944)	3. Zorra adierazten duten baloreak			
	4. Deribatuak			
5353,5354,5523,5524	5. Bestelako aktibo finantzarioak			

KONTU ZK.	AKTIBOA	MEMORIAREN OHARRAK	2012	2011
	VI. Epe laburreko finantza inbertsioak			
5305,540,(5395),(549)	1. Ondare-tresnak			
5325,5345,542,543,547,(5955),(598)	2. Entitateentzako kredituak			
5315,5335,541,546,(5945),(597)	3. Zorra adierazten duten baloreak			
5590,5593	4. Deribatuak			
5355,545,548,551,5525,565,566	5. Bestelako aktibo finantzarioak			
480,567	VII. Epe laburreko periodifikatzeak			
	VIII. Eskudirua eta bestelako aktibo likido baliokideak			
570,571,572,573,574,575	1. Diruzaintza			
576	2. Bestelako aktibo likido baliokideak			
	AKTIBOA GUZTIRA (A+B)			

Nº DE CUENTAS	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	NOTAS MEMORIA	2012	2011
	A) ONDARE GARBIA			
	A-1) Fondo propioak			
	I. Fundazioaren zuzkidura / Fondo soziala			
100, 101	1. Fundazioaren zuzkidura / Fondo soziala			
(103), (104)	2. (Galdagarri ez den fundazioaren zuzkidura) / Galdagarri ez den fondo soziala			
	II. Erreserbak			
111	1. Estatutu- erreserbak			
113,114,115	2. Bestelako erreserbak			
	III. Aurreko ekitaldietako soberakinak			
120	1. Gaineratikoa			
(121)	2. (Aurreko ekitaldietako soberakin negatiboak)			
129	IV. Ekitaldiko soberakina			
	A-2) Balio aldaketan doikuntzak			
133	I. Aktibo finantzario salgarriak (*)			
1340	II. Estaldurako eragiketak (*)			
137	III. Bestelakoak (*)			
	A-3) Jasotako diru-laguntzak, dohaintzak eta legatuak			
130,1320	I. Diru-laguntzak			
131,1321	II. Dohaintzak eta legatuak			
	B) PASIBO EZ ARRUNTA			
	I. Epe luzeko hornidurak			
140	1. Pertsonalaren epe luzeko lantsarien obligazioak			
145	2. Ingurumen alorreko jarduerak			
146	3. Berregituratzeko hornidurak			
141,142,143	4. Bestelako hornidurak			

Nº DE CUENTAS	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	NOTAS MEMORIA	2012	2011
	II. Epe luzeko zorrak			
177, 179	1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak			
1605, 170	2. Kreditu-erakundeekin diren zorrak			
1625, 174	3. Finantza errentamenduengatik hartzekodunak			
176	4. Deribatuak			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Bestelako pasibo finantzarioak			
1603,1604,1613,1614,1623,1624,1633,1634	III. Epe luzeko zorrak taldeko entitate eta elkartutakoekin			
479	IV. Zerga geroratuengatik pasiboak			
181	V. Epe luzeko periodifikatzeak			
	C) PASIBO ARRUNTA			
585, 586, 587, 588, 589	I. Salmentarako mantentzen diren aktibo ez arruntekin lotuta dauden pasiboak			
499, 529	II. Epe laburreko hornidurak			
	III. Epe laburreko zorrak			
500, 505, 506	1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak			
5105, 520, 527	2. Kreditu-erakundeekin diren zorrak			
5125, 524	3. Finantza errentamenduengatik hartzekodunak			
5595, 5598	4. Deribatuak			
509,5115,5135,5145,521,522,523,525,528,5525, 551,555,5565,5566,560,561,569	5. Bestelako pasibo finantzarioak			
5103,5104,5113,5114,5123,5124,5133,5134,5143, 5144,5523,5524,5563,5564	IV. Epe laburreko zorrak taldeko entitate eta elkartutakoekin			
412	V. Onuradunak- Hartzekodunak			
	VI. Hartzekodun komertzialak eta ordaintzeko bestelako kontuak			
400,401,405,(406)	1. Hornitzaileak			
403,404	2. Hornitzaileak, taldeko entitate eta elkartutakoak			
410,411,419	3. Hainbat hartzekodun			
465,466	4. Pertsonala (ordaintzeko dauden lansariak)			

Nº DE CUENTAS	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	NOTAS MEMORIA	2012	2011
4752	5. Zerga arruntengatiko pasiboak			
4750,4751,4758,476,477	6. Herri Administrazioekiko bestelako zorrak			
438	7. Eskaerengatik jasotako aurrerakinak			
485, 568	VII. Epe laburreko periodifikatzeak			
	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA (A+B+C)			

(*) Zeinua positiboa edo negatiboa izan daiteke