

KONTABILITATE PLAN OROKORRA

EGOERAREN BALANTZEA

Kontuak Eredu Normala

URTEKO KONTUEN EREDU NORMALAK
2011/12/31AN ITXITAKO EKITALDIARI BURUZKO EGOERAREN BALANTZEA

KONTU ZK.	AKTIBOA	MEMORIAKO OHARRAK	2011	2010
	A) AKTIBO EZ ARRUNTA			
	I. Ibilgetu ukiezina			
200, 201, (2800), (2801), (2900), (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			
205, 207, 209 (2805), (2807), (2905), (2907)	6. Bestelako ibilgetu ukiezina			
	II. Ondare historikoko ondasunak			
270, (2990)	1. Ondasun higiezinak			
271, (2991)	2. Artxiboak			
272, (2992)	3. Liburutegiak			
273, (2993)	4. Museoak			
274, (2994)	5. Ondasun higigarriak			
279	6. Ondasun historikoko ondasunen gaineko aurrerakinak			
	III. Ibilgetu materiala			
210, 211, (2811), (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 higiezinetakako inbertsioak			
220, (2920)	1. Lurrak			
221, (282), (2921)	2. Eraikuntzak			

KONTU ZK.	AKTIBOA	MEMORIAKO OHARRAK	2011	2010
	V. Epe luzeko inbertsioak enpresa, taldeko entitate eta elkartutakoetan			
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Ondare tresnak			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Entitateentzako kredituak			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Zorra adierazten duten baloreak			
255	4. Deribatuak			
258, 26	5. Bestelako aktibo finantzarioak			
	VI. Epe luzeko finantza inbertsioak			
2405, (2495), (2935), 250, (259)	1. Ondare-tresnak			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Hirugarrenentzako kredituak			
2415, 251, (2945), (297)	3. Zorra adierazten duten baloreak			
255	4. Deribatuak			
257, 258, 26	5. Bestelako aktibo finantzarioak			
	VII. Zerga geroratuen aktiboak			

KONTU ZK.	AKTIBOA	MEMORIAKO OHARRAK	2011	2010
	B) AKTIBO ARRUNTA			
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Saltzeko mantendutako aktibo ez arrunta			
499, 529	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			
442, 443, (4952), (4953)	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, 553, (490)	3. Hainbat zordun			
460, 464, 544	4. Pertsonala			
4709	5. Zerga korrontearen aktiboak			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	6. Herri Administrazioekiko bestelako kredituak			
558	7. Fundatzaileak, galdatutako ordainketak			
	V. Epe motzeko inbertsioak enpresa, taldeko entitate eta elkartutakoetan			
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Ondare-tresnak			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Enpresa eta 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	MEMORIAKO OHARRAK	2011	2010
	VI. Epe motzeko finantza inbertsioak			
5305, 540, (5395), (549)	1. Ondare-tresnak			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Enpresa eta 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 motzeko 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)			

KONTU ZK.	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	MEMORIAKO OHARRAK	2011	2010
	A) ONDARE GARBIA			
	A-1) Fondo propioak			
	I. Fundazioaren zuzkidura			
100	1. Fundazioaren zuzkidura			
(103)	2. Fundatzaileak, ordaindu gabeko zatia			
(104)	3. Fundatzaileak, diruaz bestelako ekarpen egingabeak			
	II. Erreserbak			
112, 1141	1. Estatutu-erreserbak			
113, 1143, 115	2. Bestelako erreserbak			
	III. Aurreko ekitaldietako emaitzak			
120	1. Gaineratikoa			
(121)	2. Aurreko ekitaldietako soberakin negatiboak			
129	IV. Ekitaldiko soberakina			
	A-2) Balio aldaketen doikuntzak			
133	I. Aktibo finantzario salgarriak (*)			
134	II. Estaldurako eragiketak (*)			
137	III. Bestelakoak (*)			
130, 131, 132	A-3) Jasotako diru-laguntzak, dohaintzak eta legatuak			
	B) PASIBO EZ ARRUNTA			
	I. Epe luzeko hornidurak			
140	1. Pertsonalaren epe luzeko lansarien obligazioak			
145	2. Ingurumen alorreko jarduerak			
146	3. Berregituratzeko hornidurak			
141, 142, 143, 144, 147	4. Bestelako hornidurak			

KONTU ZK.	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	MEMORIAKO OHARRAK	2011	2010
	II. Epe luzeko zorrak			
177, 179	1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak			
1605, 170	2. Kreditu-erakundeekin diren zorrak			
1625, 174	3. Finantza errentamenduengatiko 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 enpresa, taldeko entitate eta elkartutakoekin			
479	IV. Zerga geroratuengatiko pasiboak			
	C) PASIBO ARRUNTA			
585, 586, 587, 588, 589	I. Saltzeko mantendutako aktibo ez-arruntekin lotutako 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 errentamenduengatiko hartzekodunak			
5595, 5598	4. Deribatuak			
509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 553, 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 motzeko zorrak enpresa, taldeko entitate eta elkartutakoekin			
412	V. Onuradunak- Hartzekodunak			
	VI. Hartzekodun komertzialak eta ordaintzeko bestelako kontuak			
400, 401, 405, (406)	1. Hornitzaileak			
403, 404, (406)	2. Hornitzaileak, enpresak eta taldeko entitate eta elkartutakoak			
410, 411	3. Hainbat hartzekodun			
465, 466	4. Pertsonala (ordaintzeko dauden lanskariak)			

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	2011	2010
4752	5. Zerga arruntaren pasiboa			
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Herri administrazioekiko bestelako zorrak			
438	7. Bezeroen aurrerakinak			
485, 568	VII. Epe laburreko periodifikatzeak			
	PASIBOA GUZTIRA (A + B + C)			

(*) Zeinua positiboa zein negatiboa izan daiteke