

Pamplona, 25 de septiembre de 2009

**ASAMBLEA SOCIOS COMPROMISARIOS**  
**C.A. OSASUNA**

- ⇒ **Balance de situación a 30.6.2009 más Balance de situación comparativo a 30.6.2008. (\*)**
- ⇒ **Cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2008 (01.7.2008 a 30.6.2009) más Cuenta de pérdidas y ganancias comparativa del ejercicio 2007. (\*)**

**(\*) Modelos adaptados al modelo del Plan General de Contabilidad 2008.**

## BALANCE DE SITUACIÓN

<b>ACTIVO</b>	<b>Temporada 2008/2009</b>	<b>Temporada 2007/2008</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>40.772.063,79</b>	<b>47.317.408,57</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>5.687.424,57</b>	<b>13.668.504,26</b>
1. Propiedad industrial	1.070,20	0,00
2. Derechos de traspaso	5.628.014,17	13.639.975,69
3. Aplicaciones informáticas	58.340,20	28.528,57
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>31.545.399,86</b>	<b>30.109.664,95</b>
1. Terrenos y construcciones	30.454.961,16	28.896.869,23
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.048.438,70	1.165.872,72
3. Inmovilizado en curso y anticipos	42.000,00	46.923,00
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>	<b>3.539.239,36</b>	<b>3.539.239,36</b>
1. Terrenos	3.507.321,68	3.507.321,68
2. Construcciones	31.917,68	31.917,68
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>35.300.177,89</b>	<b>28.933.243,61</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>	<b>3.274.521,48</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Existencias</b>	<b>315.084,50</b>	<b>29.939,42</b>
1. Comerciales	315.084,50	29.939,42
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>30.357.545,85</b>	<b>28.520.213,58</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	13.624.285,35	9.944.990,57
2. Entidades deportivas deudoras	16.604.652,77	18.625.432,40
3. Personal	128.607,73	800.000,00
4. Administraciones Públicas	0,00	58.297,43
5. Provisiones	0,00	(908.506,82)
<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>12.300,00</b>	<b>18.533,18</b>
1. Otros activos financieros	12.300,00	18.533,18
<b>V. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>79.743,56</b>	<b>49.815,88</b>
<b>VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>1.260.982,50</b>	<b>314.741,55</b>
1. Tesorería	1.260.982,50	314.741,55
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>76.072.241,68</b>	<b>76.250.652,18</b>

## BALANCE DE SITUACIÓN

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>Temporada 2008/2009</b>	<b>Temporada 2007/2008</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>15.484.961,89</b>	<b>15.809.607,40</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>15.305.210,19</b>	<b>15.497.964,20</b>
<b>I. Fondo Social</b>	<b>15.497.964,20</b>	<b>16.324.313,53</b>
1. Fondo Social	15.497.964,20	16.324.313,53
<b>II. Resultado del ejercicio</b>	<b>(192.754,01)</b>	<b>(826.349,33)</b>
<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>179.751,70</b>	<b>311.643,20</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>32.195.674,84</b>	<b>16.465.790,42</b>
<b>I. Deudas a largo plazo</b>	<b>32.195.674,84</b>	<b>16.465.790,42</b>
1. Deudas con entidades de crédito	21.906.504,28	16.314.631,65
2. Acreedores por arrendamiento financiero	92.051,62	151.158,77
3. Otros pasivos financieros	10.197.118,94	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>28.391.604,95</b>	<b>43.975.254,36</b>
<b>I. Deudas a corto plazo</b>	<b>9.803.326,21</b>	<b>19.945.881,63</b>
1. Deudas con entidades de crédito	8.629.367,61	16.708.883,47
2. Acreedores por arrendamiento financiero	36.458,60	48.002,16
3. Otros pasivos financieros	1.137.500,00	3.188.996,00
<b>II. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>15.107.827,59</b>	<b>20.294.698,22</b>
1. Proveedores	3.499.437,40	2.884.798,20
2. Entidades deportivas acreedoras	119.040,34	372.537,25
3. Acreedores varios	3.623,41	2.141.449,65
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	3.646.305,78	3.691.526,88
5. Otras deudas con las Administraciones Públicas	7.839.420,66	11.204.386,24
<b>III. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>3.480.451,15</b>	<b>3.734.674,51</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>76.072.241,68</b>	<b>76.250.652,18</b>

## PÉRDIDAS Y GANANCIAS

(Debe) / Haber	Ejercicio 2008/2009	Ejercicio 2007/2008
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>29.446.422,59</b>	<b>27.680.802,50</b>
a) Ingresos por competiciones	1.092.491,50	817.259,00
b) Ingresos por abonados y socios	6.077.808,67	6.016.068,61
c) Ingresos por retransmisiones	15.932.965,21	12.948.965,44
d) Ingresos por comercialización y publicidad	6.343.157,21	5.498.509,45
Trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado		2.400.000,00
<b>2. Aprovisionamientos</b>	<b>(60.616,17)</b>	<b>(302.398,04)</b>
a) Consumo de mercaderías	(60.616,17)	(302.398,04)
<b>3. Otros ingresos de explotación</b>	<b>900.251,40</b>	<b>1.200.397,18</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	897.350,20	1.160.397,18
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	2.901,20	40.000,00
<b>4. Gastos de personal</b>	<b>(25.095.554,35)</b>	<b>(21.811.584,56)</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados de plantilla deportiva	(23.385.806,09)	(19.907.501,17)
b) Otros sueldos, salarios y asimilados	(970.650,84)	(1.296.210,25)
c) Cargas sociales	(739.097,42)	(607.873,14)
<b>5. Otros gastos de explotación</b>	<b>(3.862.783,85)</b>	<b>(3.827.639,72)</b>
a) Servicios exteriores	(1.989.217,21)	(2.286.575,41)
b) Tributos	(75.322,75)	(151.777,93)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(72.605,52)	(273.578,99)
d) Otros gastos de gestión corriente	(1.725.638,37)	(1.115.707,39)
<b>6. Amortización del inmovilizado</b>	<b>(6.186.928,80)</b>	<b>(6.652.928,84)</b>
<b>7. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>131.891,51</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>6.401.196,26</b>	<b>4.689.279,33</b>
a) Resultados por enajenaciones y otras	6.401.196,26	4.689.279,33
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>1.673.878,58</b>	<b>975.927,85</b>
<b>9. Ingresos financieros</b>	<b>41.303,27</b>	<b>43.527,77</b>
<b>a) De valores negociables y otros instrumentos financieros</b>	<b>41.303,27</b>	<b>43.527,77</b>
a1) De terceros	41.303,27	43.527,77
<b>10. Gastos financieros</b>	<b>(1.907.935,86)</b>	<b>(1.845.804,95)</b>
a) Por deudas con terceros	(1.907.935,86)	(1.845.804,95)
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (9+10)</b>	<b>(1.866.632,59)</b>	<b>(1.802.277,18)</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>(192.754,01)</b>	<b>(826.349,33)</b>
<b>11. Impuestos sobre beneficios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>(192.754,01)</b>	<b>(826.349,33)</b>
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>		
<b>12. Rdo. del ej. procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b>		
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+12)</b>	<b>(192.754,01)</b>	<b>(826.349,33)</b>

**Presupuesto temporada 2009/2010**  
**Liquidación/comparación entre importes presupuestados**  
**y realizados de la temporada 2008/2009**

**GASTOS**

<b>Conceptos</b>	<b>Temporada 08/09</b>		<b>Diferencias</b>	<b>Presupuesto 2009/2010</b>
	<b>Presupuestado</b>	<b>Realizado</b>		
<b>COMPRAS</b>				
Material deportivo	200.000,00	71.671,50	128.328,50	50.000,00
Material sanitario	30.000,00	25.124,28	4.875,72	30.000,00
Otros aprovisionamientos	<u>25.000,00</u>	<u>45.158,99</u>	<u>-20.158,99</u>	<u>40.000,00</u>
	<b>255.000,00</b>	<b>141.954,77</b>	<b>113.045,23</b>	<b>120.000,00</b>
<b>VARIACIÓN DE EXISTENCIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>-81.338,60</b>	<b>81.338,60</b>	<b>0,00</b>
<b>SERVICIOS EXTERIORES Y TRIBUTOS</b>				
Comunicaciones	70.000,00	68.892,92	1.107,08	70.000,00
Arrendamientos y cánones	19.000,00	18.590,94	409,06	19.000,00
Reparación y conservación	120.000,00	356.072,35	-236.072,35	120.000,00
Servicios profesionales independientes	690.000,00	797.503,74	-107.503,74	690.000,00
Primas de seguros	96.000,00	86.290,89	9.709,11	96.000,00
Publicidad y relaciones públicas	180.000,00	177.783,87	2.216,13	180.000,00
Suministros	145.000,00	143.077,34	1.922,66	145.000,00
Otros servicios	300.000,00	341.005,17	-41.005,17	300.000,00
Tributos	<u>75.000,00</u>	<u>75.322,75</u>	<u>-322,75</u>	<u>75.000,00</u>
	<b>1.695.000,00</b>	<b>2.064.539,97</b>	<b>-369.539,97</b>	<b>1.695.000,00</b>
<b>PERSONAL</b>				
Personal deportivo	18.900.000,00	24.036.673,96	-5.136.673,96	19.000.000,00
Personal no deportivo	930.000,00	970.650,84	-40.650,84	930.000,00
Indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguridad Social	680.000,00	691.918,34	-11.918,34	700.000,00
Otros gastos sociales	<u>30.000,00</u>	<u>47.179,08</u>	<u>-17.179,08</u>	<u>30.000,00</u>
	<b>20.540.000,00</b>	<b>25.746.422,22</b>	<b>-5.206.422,22</b>	<b>20.660.000,00</b>
<b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACION</b>				
Gastos de Arbitraje	240.000,00	348.074,03	-108.074,03	350.000,00
Gastos de adquisición de jugadores	60.000,00	55.042,52	4.957,48	50.000,00
Desplazamientos	470.000,00	477.437,80	-7.437,80	470.000,00
Sanciones deportivas	40.000,00	11.004,84	28.995,16	10.000,00
Cuotas entidades deportivas	10.000,00	183.211,31	-173.211,31	10.000,00
Variación provisiones operaciones comerciales	<u>0,00</u>	<u>72.605,52</u>	<u>-72.605,52</u>	<u>0,00</u>
	<b>820.000,00</b>	<b>1.147.376,02</b>	<b>-327.376,02</b>	<b>890.000,00</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
Intereses de préstamos y créditos	1.275.000,00	1.724.095,08	-449.095,08	1.330.000,00
Intereses por descuento de efectos	0,00	160.020,28	-160.020,28	-
Otros gastos financieros	<u>15.000,00</u>	<u>23.820,50</u>	<u>-8.820,50</u>	<u>15.000,00</u>
	<b>1.290.000,00</b>	<b>1.907.935,86</b>	<b>-617.935,86</b>	<b>1.345.000,00</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>				
Inmovilizado inmaterial	4.200.000,00	5.588.888,26	-1.388.888,26	4.000.000,00
Inmovilizado material	<u>700.000,00</u>	<u>598.040,54</u>	<u>101.959,46</u>	<u>600.000,00</u>
	<b>4.900.000,00</b>	<b>6.186.928,80</b>	<b>-1.286.928,80</b>	<b>4.600.000,00</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>29.500.000,00</u></b>	<b><u>37.113.819,04</u></b>	<b><u>-7.613.819,04</u></b>	<b><u>29.310.000,00</u></b>

**Presupuesto temporada 2009/2010**  
**Liquidación/comparación entre importes presupuestados**  
**y realizados de la temporada 2008/2009**

**INGRESOS**

<b><u>Conceptos</u></b>	<b><u>Temporada 08/09</u></b>			<b>Presupuesto</b>
	<b><u>Presupuestado</u></b>	<b><u>Realizado</u></b>	<b><u>Diferencias</u></b>	<b><u>2009/2010</u></b>
<b>INGRESOS DEPORTIVOS</b>				
Liga	1.100.000,00	856.853,00	-243.147,00	1.100.000,00
Derechos derivados de otras competiciones	100.000,00	235.638,50	135.638,50	250.000,00
Derechos de retransmisión	13.000.000,00	15.932.965,21	2.932.965,21	13.000.000,00
Publicidad	<u>6.750.000,00</u>	<u>6.343.157,21</u>	<u>-406.842,79</u>	<u>6.500.000,00</u>
	<b>20.950.000,00</b>	<b>23.368.613,92</b>	<b>2.418.613,92</b>	<b>20.850.000,00</b>
<b>SOCIOS Y ABONADOS</b>				
	<b>6.200.000,00</b>	<b>6.077.808,67</b>	<b>-122.191,33</b>	<b>6.200.000,00</b>
<b>OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</b>				
Arrendamientos	150.000,00	186.497,36	36.497,36	180.000,00
Otros ingresos	<u>1.300.000,00</u>	<u>710.852,84</u>	<u>-589.147,16</u>	<u>1.000.000,00</u>
	<b>1.450.000,00</b>	<b>897.350,20</b>	<b>-552.649,80</b>	<b>1.180.000,00</b>
<b>SUBVENCIONES</b>				
	<b>140.000,00</b>	<b>134.792,71</b>	<b>-5.207,29</b>	<b>140.000,00</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>				
	<b>10.000,00</b>	<b>41.303,27</b>	<b>31.303,27</b>	<b>40.000,00</b>
<b>INGRESOS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO</b>				
Beneficios procedentes de enajenaciones de inmovilizado material	0,00	1.130.100,98	1.461.985,35	0,00
Beneficios proced. de traspaso de jugadores	750.000,00	5.271.095,28	4.521.095,28	900.000,00
	<b><u>750.000,00</u></b>	<b><u>6.401.196,26</u></b>	<b><u>5.651.196,26</u></b>	<b><u>900.000,00</u></b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>29.500.000,00</u></b>	<b><u>36.921.065,03</u></b>	<b><u>7.421.065,03</u></b>	<b><u>29.310.000,00</u></b>