

Pamplona  
29 de septiembre de 2011

---

**ASAMBLEA ORDINARIA DE  
SOCIOS COMPROMISARIOS**



**CLUB ATLÉTICO  
OSASUNA**



**CLUB ATLÉTICO  
OSASUNA**

## **CONTENIDO**

- ⇒ **Balance de Situación a 30.06.2011 (comparativo a 30.06.2010).**
- ⇒ **Cuenta de Pérdidas y Ganancias ejercicio 2010 (01.07.2010 a 30.06.2011), y comparativo 2009.**
- ⇒ **Liquidación / comparación 2010-2011 (presupuestado / realizado).**
- ⇒ **Presupuesto temporada 2011-2012.**



**BALANCE DE SITUACIÓN**

<b>ACTIVO</b>	<b>Temporada 2010/2011</b>	<b>Temporada 2009/2010</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>42.214.532,00</b>	<b>42.981.917,38</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>7.277.256,70</b>	<b>8.025.737,75</b>
1. Propiedad industrial	556,60	813,40
2. Derechos de traspaso	7.229.114,87	7.965.914,76
3. Aplicaciones informáticas	47.585,23	59.009,59
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>31.460.195,72</b>	<b>31.477.723,13</b>
1. Terrenos y construcciones	11.882.678,06	12.058.862,44
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	19.438.327,66	18.906.982,87
3. Inmovilizado en curso y anticipos	139.190,00	511.877,82
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>	<b>3.477.079,58</b>	<b>3.478.456,50</b>
1. Terrenos	3.447.915,74	3.447.915,74
2. Construcciones	29.163,84	30.540,76
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>43.039.227,19</b>	<b>31.565.860,89</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>	<b>6.016.393,60</b>	<b>4.325.270,46</b>
<b>II. Existencias</b>	<b>459.234,14</b>	<b>53.905,07</b>
1. Comerciales	459.234,14	53.905,07
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>33.142.284,41</b>	<b>23.360.586,24</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	15.712.118,48	13.759.629,94
2. Entidades deportivas deudoras	17.261.640,26	9.600.956,30
3. Personal	23.000,00	0,00
4. Otros créditos con las Administraciones Públicas	145.525,67	0,00
<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>9.300,00</b>	<b>13.300,00</b>
1. Otros activos financieros	9.300,00	13.300,00
<b>V. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>71.242,90</b>	<b>1.498.427,93</b>
<b>VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>3.340.772,14</b>	<b>2.314.371,19</b>
1. Tesorería	3.340.772,14	2.314.371,19
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>85.253.759,19</b>	<b>74.547.778,27</b>



**BALANCE DE SITUACIÓN**

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>Temporada 2010/2011</b>	<b>Temporada 2009/2010</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>16.358.490,98</b>	<b>15.311.216,97</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>16.358.490,98</b>	<b>15.263.356,77</b>
<b>I. Fondo Social</b>	<b>14.860.584,41</b>	<b>15.305.210,19</b>
1. Fondo Social	14.860.584,41	15.305.210,19
<b>II. Resultado ejercicio</b>	<b>1.497.906,57</b>	<b>(41.853,42)</b>
<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>0,00</b>	<b>47.860,20</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>39.408.279,31</b>	<b>27.015.254,87</b>
<b>I. Deudas a largo plazo</b>	<b>39.408.279,31</b>	<b>27.015.254,87</b>
1. Deudas con entidades de crédito	18.015.020,25	17.340.323,65
2. Acreedores por arrendamiento financiero	11.482,39	53.225,85
3. Otros pasivos financieros	21.381.776,67	9.621.705,37
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>29.486.988,90</b>	<b>32.221.306,43</b>
<b>I. Deudas a corto plazo</b>	<b>14.590.829,67</b>	<b>11.586.102,71</b>
1. Deudas con entidades de crédito	13.329.169,32	10.115.019,96
2. Acreedores por arrendamiento financiero	33.459,70	38.825,77
3. Otros pasivos financieros	1.228.200,65	1.432.256,98
<b>II. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>10.694.059,98</b>	<b>17.047.621,05</b>
1. Proveedores	1.554.304,96	792.899,93
2. Entidades deportivas acreedoras	152.283,54	125.450,50
3. Acreedores varios	832.343,97	2.740.055,91
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	1.819.224,22	1.175.499,31
5. Otras deudas con las Administraciones Públicas	6.335.903,29	12.213.715,40
<b>III. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>4.202.099,25</b>	<b>3.587.582,67</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>85.253.759,19</b>	<b>74.547.778,27</b>



## PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	Ejercicio 2010/2011	Ejercicio 2009/2010
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>24.447.771,74</b>	<b>24.817.521,49</b>
a) Ingresos por competiciones	781.713,26	852.630,50
b) Ingresos por abonados y socios	5.960.868,34	6.147.921,25
c) Ingresos por retransmisiones	14.000.000,04	12.047.312,39
d) Ingresos por comercialización y publicidad	3.705.190,10	5.769.657,35
<b>2. Variación de existencias de productos terminados</b>	<b>166.020,55</b>	<b>47.840,60</b>
<b>3. Aprovisionamientos</b>	<b>(171.679,76)</b>	<b>(201.648,83)</b>
<b>4. Otros ingresos de explotación</b>	<b>1.532.906,89</b>	<b>1.047.012,19</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.532.906,89	1.047.012,19
<b>5. Gastos de personal</b>	<b>(23.174.313,07)</b>	<b>(20.396.967,03)</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados de plantilla deportiva	(21.414.328,48)	(18.626.326,84)
b) Otros sueldos, salarios y asimilados	(983.437,77)	(988.055,16)
c) Cargas sociales	(776.546,82)	(782.585,03)
<b>6. Otros gastos de explotación</b>	<b>(3.193.754,56)</b>	<b>(3.628.134,10)</b>
a) Servicios exteriores	(1.959.765,21)	(2.102.983,15)
b) Tributos	(95.740,83)	(97.444,78)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operac. comerciales	(71.132,55)	(158.998,62)
d) Otros gastos de gestión corriente	(1.067.115,97)	(1.268.707,55)
<b>7. Amortización inmovilizado</b>	<b>(4.138.282,81)</b>	<b>(5.083.644,33)</b>
<b>8. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>47.860,20</b>	<b>131.891,50</b>
<b>9. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>8.422.656,53</b>	<b>4.450.723,63</b>
a) Resultados por enajenaciones y otras	8.422.656,53	4.450.723,63
<b>10. Otros resultados</b>	<b>(1.392.422,30)</b>	<b>(223.510,84)</b>
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)</b>	<b>2.546.763,41</b>	<b>961.084,28</b>
<b>11. Ingresos financieros</b>	<b>49.672,11</b>	<b>48.616,01</b>
<b>a) De valores negociables y otros instrumentos financieros</b>	<b>49.672,11</b>	<b>48.616,01</b>
a1) De terceros	49.672,11	48.616,01
<b>12. Gastos financieros</b>	<b>(1.098.528,95)</b>	<b>(1.051.553,71)</b>
a) Por deudas con terceros	(1.098.528,95)	(1.051.553,71)
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (11+12)</b>	<b>(1.048.856,84)</b>	<b>(1.002.937,70)</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>1.497.906,57</b>	<b>(41.853,42)</b>
<b>13. Impuestos sobre beneficios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) RTDO. DEL EJ. PROCEDENTE DE OPERAC. CONTINUADAS (A.3+13)</b>	<b>1.497.906,57</b>	<b>(41.853,42)</b>
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>		
<b>14. Rdo. del ej. procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b>		
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+14)</b>	<b>1.497.906,57</b>	<b>(41.853,42)</b>



## Presupuesto temporada 2011/2012

### Liquidación/comparación entre importes presupuestados y realizados de la temporada 2010/2011

#### GASTOS

<u>Conceptos</u>	<u>Temporada 10/11</u>		<u>Diferencias</u>	<u>Presupuesto 2011/2012</u>
	<u>Presupuestado</u>	<u>Realizado</u>		
<b>COMPRAS</b>				
Material deportivo	50.000,00	75.257,81	-25.257,81	60.000,00
Material sanitario	30.000,00	31.771,85	-1.771,85	30.000,00
Otros aprovisionamientos	40.000,00	64.650,10	-24.650,10	50.000,00
Provisión depreciación m.p.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>120.000,00</b>	<b>171.679,76</b>	<b>-51.679,76</b>	<b>140.000,00</b>
<b>VARIACIÓN DE EXISTENCIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.020,55</b>	<b>166.020,55</b>	<b>0,00</b>
<b>SERVICIOS EXTERIORES Y TRIBUTOS</b>				
Comunicaciones	70.000,00	59.691,95	10.308,05	60.000,00
Arrendamientos y cánones	19.000,00	20.279,92	-1.279,92	20.000,00
Reparación y conservación	120.000,00	221.567,00	-101.567,00	130.000,00
Servicios profesionales independientes	690.000,00	740.179,07	-50.179,07	670.000,00
Primas de seguros	96.000,00	67.835,15	28.164,85	70.000,00
Servicios bancarios y similares	60.000,00	105.407,16	-45.407,16	60.000,00
Publicidad y relaciones públicas	180.000,00	216.144,21	-36.144,21	180.000,00
Suministros	145.000,00	145.485,09	-485,09	135.000,00
Otros servicios	300.000,00	383.175,66	-83.175,66	380.000,00
Tributos	<u>75.000,00</u>	<u>95.740,83</u>	<u>-20.740,83</u>	<u>95.000,00</u>
	<b>1.755.000,00</b>	<b>2.055.506,04</b>	<b>-300.506,04</b>	<b>1.800.000,00</b>
<b>PERSONAL</b>				
Personal deportivo	18.200.000,00	21.414.328,48	-3.214.328,48	18.550.000,00
Personal no deportivo	930.000,00	983.437,77	-53.437,77	930.000,00
Indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguridad Social	700.000,00	767.411,22	-67.411,22	700.000,00
Otros gastos sociales	<u>30.000,00</u>	<u>9.135,60</u>	<u>20.864,40</u>	<u>10.000,00</u>
	<b>19.860.000,00</b>	<b>23.174.313,07</b>	<b>-3.314.313,07</b>	<b>20.190.000,00</b>
<b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACION</b>				
Gastos de Arbitraje	350.000,00	442.019,39	-92.019,39	450.000,00
Gastos de adquisición de jugadores	50.000,00	61.000,00	-11.000,00	50.000,00
Desplazamientos	470.000,00	509.089,38	-39.089,38	480.000,00
Sanciones deportivas	10.000,00	11.036,00	-1.036,00	10.000,00
Cuotas entidades deportivas	10.000,00	43.971,20	-33.971,20	10.000,00
Variación provisiones operaciones comerciales	<u>0,00</u>	<u>71.132,55</u>	<u>-71.132,55</u>	<u>0,00</u>
	<b>890.000,00</b>	<b>1.138.248,52</b>	<b>-248.248,52</b>	<b>1.000.000,00</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
Intereses de préstamos y créditos	1.070.000,00	1.080.756,52	-10.756,52	1.080.000,00
Intereses por descuento de efectos	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos financieros	<u>15.000,00</u>	<u>17.772,43</u>	<u>-2.772,43</u>	<u>20.000,00</u>
	<b>1.085.000,00</b>	<b>1.098.528,95</b>	<b>-13.528,95</b>	<b>1.100.000,00</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>				
Inmovilizado inmaterial	4.000.000,00	3.525.782,74	474.217,26	4.000.000,00
Inmovilizado material	<u>600.000,00</u>	<u>612.500,07</u>	<u>-12.500,07</u>	<u>600.000,00</u>
	<b>4.600.000,00</b>	<b>4.138.282,81</b>	<b>461.717,19</b>	<b>4.600.000,00</b>
<b>OTROS RESULTADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.392.422,30</b>	<b>-1.392.422,30</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>28.310.000,00</u></b>	<b><u>33.002.960,90</u></b>	<b><u>-4.692.960,90</u></b>	<b><u>28.830.000,00</u></b>



**Presupuesto temporada 2011/2012**

**Liquidación/comparación entre importes presupuestados y realizados de la temporada 2010/2011**

**INGRESOS**

<u>Conceptos</u>	<u>Temporada 10/11</u>			<u>Presupuesto</u>
	<u>Presupuestado</u>	<u>Realizado</u>	<u>Diferencias</u>	<u>2011/2012</u>
<b>INGRESOS DEPORTIVOS</b>				
Liga	700.000,00	750.053,26	50.053,26	800.000,00
Derechos derivados de otras competiciones	250.000,00	31.660,00	-218.340,00	200.000,00
Derechos de retransmisión	14.000.000,00	14.000.000,04	0,04	15.000.000,00
Publicidad	<u>5.000.000,00</u>	<u>3.705.190,10</u>	<u>-1.294.809,90</u>	<u>4.000.000,00</u>
	<b>19.950.000,00</b>	<b>18.486.903,40</b>	<b>-1.463.096,60</b>	<b>20.000.000,00</b>
<b>SOCIOS Y ABONADOS</b>				
	<b>6.200.000,00</b>	<b>5.960.868,34</b>	<b>-239.131,66</b>	<b>6.100.000,00</b>
<b>OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</b>				
Arrendamientos	180.000,00	168.637,27	-11.362,73	180.000,00
Otros ingresos	<u>900.000,00</u>	<u>1.364.269,62</u>	<u>464.269,62</u>	<u>1.500.000,00</u>
	<b>1.080.000,00</b>	<b>1.532.906,89</b>	<b>452.906,89</b>	<b>1.680.000,00</b>
<b>SUBVENCIONES</b>				
	<b>140.000,00</b>	<b>47.860,20</b>	<b>-92.139,80</b>	<b>0,00</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>				
	<b>40.000,00</b>	<b>49.672,11</b>	<b>9.672,11</b>	<b>50.000,00</b>
<b>INGRESOS PROCEDENTES INMOVILIZADO</b>				
Beneficios proced. de traspaso de jugadores	<u>900.000,00</u>	<u>8.422.656,53</u>	<u>7.522.656,53</u>	<u>1.000.000,00</u>
	<b>900.000,00</b>	<b>8.422.656,53</b>	<b>7.522.656,53</b>	<b>1.000.000,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>28.310.000,00</u></b>	<b><u>34.500.867,47</u></b>	<b><u>6.190.867,47</u></b>	<b><u>28.830.000,00</u></b>