

Pamplona  
27 de septiembre de 2012

---

ASAMBLEA ORDINARIA DE  
SOCIOS COMPROMISARIOS



**CLUB ATLÉTICO  
OSASUNA**



**CLUB ATLÉTICO  
OSASUNA**

## CONTENIDO

- ⇒ Balance de Situación a 30.06.2012 (comparativo a 30.06.2011).
- ⇒ Cuenta de Pérdidas y Ganancias temporada 2011-2012 (comparativo temporada 2010-2011).
- ⇒ Liquidación / comparación temporada 2011-2012 (presupuestado / realizado).
- ⇒ Presupuesto temporada 2012-2013.



# CLUB ATLÉTICO OSASUNA

## BALANCES DE SITUACIÓN

<b>ACTIVO</b>	<b>30.6.2012</b>	<b>30.06.2011(*)</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>46.073.217,63</b>	<b>42.214.532,00</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>10.987.512,47</b>	<b>7.277.256,70</b>
1. Propiedad industrial	299,80	556,60
2. Derechos de traspaso	10.218.131,93	7.229.114,87
3. Aplicaciones informáticas	30.219,26	47.585,23
4. Otro inmovilizado intangible	738.861,48	-
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>31.610.002,50</b>	<b>31.460.195,72</b>
1. Terrenos y construcciones	11.675.409,55	11.882.678,06
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	19.549.653,56	19.438.327,66
3. Inmovilizado en curso y anticipos	384.939,39	139.190,00
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>	<b>3.475.702,66</b>	<b>3.477.079,58</b>
1. Terrenos	3.447.915,74	3.447.915,74
2. Construcciones	27.786,92	29.163,84
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>37.308.689,97</b>	<b>43.039.227,19</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>	<b>6.854.013,51</b>	<b>6.016.393,60</b>
<b>II. Existencias</b>	<b>464.764,34</b>	<b>459.234,14</b>
1. Comerciales	464.764,34	459.234,14
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>29.211.699,30</b>	<b>33.142.284,41</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	10.572.597,02	15.712.118,48
2. Clientes, empresas del grupo y asociados	8.720.910,59	-
3. Entidades deportivas deudoras	8.486.933,79	17.261.640,26
4. Personal	9.000,00	23.000,00
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.422.257,90	145.525,67
<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>15.000,00</b>	<b>9.300,00</b>
1. Otros activos financieros	15.000,00	9.300,00
<b>V. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>47.764,64</b>	<b>71.242,90</b>
<b>VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>715.448,18</b>	<b>3.340.772,14</b>
1. Tesorería	715.448,18	3.340.772,14
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>83.381.907,60</b>	<b>85.253.759,19</b>

(\*)Presentado exclusivamente a efectos comparativos



## BALANCES DE SITUACIÓN

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>30.6.2012</b>	<b>30.6.2011(*)</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>14.565.865,29</b>	<b>16.358.490,98</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>14.565.865,29</b>	<b>16.358.490,98</b>
<b>I. Fondo Social</b>	<b>16.277.602,78</b>	<b>14.860.584,41</b>
1. Fondo Social	16.277.602,78	14.860.584,41
<b>II. Resultado ejercicio</b>	<b>(1.711.737,49)</b>	<b>1.497.906,57</b>
<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>35.057.285,33</b>	<b>39.408.279,31</b>
<b>I. Deudas a largo plazo</b>	<b>35.057.285,33</b>	<b>39.408.279,31</b>
1. Deudas con entidades de crédito	14.199.134,28	18.015.020,25
2. Acreedores por arrendamiento financiero	11.482,39	11.482,39
3. Otros pasivos financieros	20.846.668,66	21.381.776,67
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>33.758.756,98</b>	<b>29.486.988,90</b>
<b>I. Deudas a corto plazo</b>	<b>12.940.170,81</b>	<b>14.590.829,67</b>
1. Deudas con entidades de crédito	12.392.677,62	13.329.169,32
2. Acreedores por arrendamiento financiero	(703,47)	33.459,70
3. Otros pasivos financieros	548.196,66	1.228.200,65
<b>II. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>17.154.642,82</b>	<b>10.694.059,98</b>
1. Proveedores	374.608,04	1.554.304,96
2. Entidades deportivas acreedoras	655.121,60	152.283,54
3. Acreedores varios	827.315,93	832.343,97
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	3.109.220,04	1.819.224,22
5. Otras deudas con las Administraciones Públicas	12.188.377,21	6.335.903,29
<b>III. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>3.663.943,35</b>	<b>4.202.099,25</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>83.381.907,60</b>	<b>85.253.759,19</b>

(\*)Presentado exclusivamente a efectos comparativos



## CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	Temporada 2011/2012	Temporada 2010/2011(*)
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>25.402.987,71</b>	<b>24.447.771,74</b>
a) Ingresos por competiciones	745.441,60	781.713,26
b) Ingresos por abonados y socios	5.980.891,44	5.960.868,34
c) Ingresos por retransmisiones	15.000.000,00	14.000.000,04
d) Ingresos por comercialización y publicidad	3.676.654,67	3.705.190,10
<b>2. Variación de existencias de productos terminados</b>	<b>34.092,69</b>	<b>166.020,55</b>
<b>3. Aprovisionamientos</b>	<b>(150.133,81)</b>	<b>(171.679,76)</b>
<b>4. Otros ingresos de explotación</b>	<b>1.091.196,15</b>	<b>1.532.906,89</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.091.196,15	1.532.906,89
<b>5. Gastos de personal</b>	<b>(23.457.456,33)</b>	<b>(23.174.313,07)</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados de plantilla deportiva	(21.819.709,04)	(21.414.328,48)
b) Otros sueldos, salarios y asimilados	(997.966,71)	(983.437,77)
c) Cargas sociales	(639.780,58)	(776.546,82)
<b>6. Otros gastos de explotación</b>	<b>(3.044.496,72)</b>	<b>(3.193.754,56)</b>
a) Servicios exteriores	(1.974.906,36)	(1.959.765,21)
b) Tributos	(88.564,10)	(95.740,83)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operac. comerciales	-	(71.132,55)
d) Otros gastos de gestión corriente	(981.026,26)	(1.067.115,97)
<b>7. Amortización inmovilizado</b>	<b>(4.763.273,43)</b>	<b>(4.138.282,81)</b>
<b>8. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>-</b>	<b>47.860,20</b>
<b>9. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>4.492.807,00</b>	<b>8.422.656,53</b>
a) Resultados por enajenaciones y otras	4.492.807,00	8.422.656,53
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)</b>	<b>(394.276,74)</b>	<b>2.546.763,41</b>
<b>11. Ingresos financieros</b>	<b>72.758,15</b>	<b>49.672,11</b>
a) De valores negociables y otros instrumentos financieros	72.021,99	49.672,11
a1) De terceros	72.021,99	49.672,11
b) De participaciones en instrumentos de patrimonio	736,16	-
b1) En terceros	736,16	-
<b>12. Gastos financieros</b>	<b>(1.377.752,74)</b>	<b>(1.098.528,95)</b>
a) Por deudas con terceros	(1.377.752,74)	(1.098.528,95)
<b>13. Deterioro y resultado enajenaciones instrumentos financieros</b>	<b>(12.466,16)</b>	<b>-</b>
a) Deterioros y pérdidas	(12.466,16)	-
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (11+12)</b>	<b>(1.317.460,75)</b>	<b>(1.048.856,84)</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>(1.711.737,49)</b>	<b>1.497.906,57</b>
<b>13. Impuestos sobre beneficios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>A.4) RTDO. DEL EJ. PROCEDENTE DE OPERAC. CONTINUADAS (A.3+13)</b>	<b>(1.711.737,49)</b>	<b>1.497.906,57</b>
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>		
<b>14. Rdo. del ej. procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+14)</b>	<b>(1.711.737,49)</b>	<b>1.497.906,57</b>

(\*)Presentado exclusivamente a efectos comparativos



# CLUB ATLÉTICO OSASUNA

## Presupuesto temporada 2012/2013

### Liquidación/comparación entre importes presupuestados y realizados de la temporada 2011/2012

#### GASTOS

<u>Conceptos</u>	<u>Temporada 2011/2012</u>			<u>Presupuesto 2012/2013</u>
	<u>Presupuestado</u>	<u>Realizado</u>	<u>Diferencias</u>	
<b>COMPRAS</b>				
Material deportivo	60.000,00	45.214,34	14.785,66	60.000,00
Material sanitario	30.000,00	37.525,10	-7.525,10	30.000,00
Otros aprovisionamientos	50.000,00	67.394,37	-17.394,37	50.000,00
Provisión depreciación m.p.	=	=	=	=
	<b>140.000,00</b>	<b>150.133,81</b>	<b>-10.133,81</b>	<b>140.000,00</b>
<b>VARIACIÓN DE EXISTENCIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.092,69</b>	<b>34.092,69</b>	<b>0,00</b>
<b>SERVICIOS EXTERIORES Y TRIBUTOS</b>				
Comunicaciones	60.000,00	62.363,11	-2.363,11	70.000,00
Arrendamientos y cánones	20.000,00	16.309,22	3.690,78	20.000,00
Reparación y conservación	130.000,00	245.536,76	-115.536,76	450.000,00
Servicios profesionales independientes	670.000,00	725.592,76	-55.592,76	750.000,00
Primas de seguros	70.000,00	66.964,12	3.035,88	80.000,00
Servicios bancarios y similares	60.000,00	91.253,37	-31.253,37	95.000,00
Publicidad y relaciones públicas	180.000,00	200.886,20	-20.886,20	200.000,00
Suministros	135.000,00	161.872,87	-26.872,87	185.000,00
Otros servicios	380.000,00	404.127,95	-24.127,95	415.000,00
Tributos	<u>95.000,00</u>	<u>88.564,10</u>	<u>6.435,90</u>	<u>100.000,00</u>
	<b>1.800.000,00</b>	<b>2.063.470,46</b>	<b>-263.470,46</b>	<b>2.365.000,00</b>
<b>PERSONAL</b>				
Personal deportivo	18.550.000,00	21.819.709,04	-3.269.709,04	17.400.000,00
Personal no deportivo	930.000,00	997.966,71	-67.966,71	960.000,00
Seguridad Social	700.000,00	638.450,58	61.549,42	700.000,00
Otros gastos sociales	<u>10.000,00</u>	<u>1.330,00</u>	<u>8.670,00</u>	<u>10.000,00</u>
	<b>20.190.000,00</b>	<b>23.457.456,33</b>	<b>-3.267.456,33</b>	<b>19.070.000,00</b>
<b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACION</b>				
Gastos de Arbitraje	450.000,00	354.424,86	95.575,14	430.000,00
Gastos de adquisición de jugadores	50.000,00	40.000,00	10.000,00	50.000,00
Desplazamientos	480.000,00	442.151,20	37.848,80	450.000,00
Sanciones deportivas	10.000,00	16.615,00	-6.615,00	15.000,00
Cuotas entidades deportivas	<u>10.000,00</u>	<u>127.835,20</u>	<u>-117.835,20</u>	<u>120.000,00</u>
	<b>1.000.000,00</b>	<b>981.026,26</b>	<b>18.973,74</b>	<b>1.065.000,00</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
Intereses de préstamos y créditos	1.080.000,00	1.359.714,51	-279.714,51	1.475.000,00
Intereses por descuento de efectos	0,00	7.562,56	-7.562,56	0,00
Otros gastos financieros	<u>20.000,00</u>	<u>22.941,83</u>	<u>-2.941,83</u>	<u>25.000,00</u>
	<b>1.100.000,00</b>	<b>1.390.218,90</b>	<b>-290.218,90</b>	<b>1.500.000,00</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>				
Inmovilizado inmaterial	4.000.000,00	4.085.355,82	-85.355,82	5.000.000,00
Inmovilizado material	<u>600.000,00</u>	<u>677.917,61</u>	<u>-77.917,61</u>	<u>700.000,00</u>
	<b>4.600.000,00</b>	<b>4.763.273,43</b>	<b>-163.273,43</b>	<b>5.700.000,00</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>28.830.000,00</u></b>	<b><u>32.771.486,50</u></b>	<b><u>-3.941.486,50</u></b>	<b><u>29.840.000,00</u></b>



# CLUB ATLÉTICO OSASUNA

## Presupuesto temporada 2012/2013 Liquidación/comparación entre importes presupuestados y realizados de la temporada 2011/2012

### INGRESOS

<u>Conceptos</u>	<u>Temporada 2011/2012</u>			<u>Presupuesto 2012/2013</u>
	<u>Presupuestado</u>	<u>Realizado</u>	<u>Diferencias</u>	
<b>INGRESOS DEPORTIVOS</b>				
Liga	800.000,00	678.779,60	-121.220,40	570.000,00
Derechos derivados de otras competiciones	200.000,00	66.662,00	-133.338,00	30.000,00
Derechos de retransmisión	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	21.000.000,00
Publicidad	<u>4.000.000,00</u>	<u>3.676.654,67</u>	<u>-323.345,33</u>	<u>3.000.000,00</u>
	<b>20.000.000,00</b>	<b>19.422.096,27</b>	<b>-577.903,73</b>	<b>24.600.000,00</b>
<b>SOCIOS Y ABONADOS</b>	<b>6.100.000,00</b>	<b>5.980.891,44</b>	<b>-119.108,56</b>	<b>5.000.000,00</b>
<b>OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</b>				
Arrendamientos	180.000,00	177.371,24	-2.628,76	180.000,00
Otros ingresos	<u>1.500.000,00</u>	<u>913.824,91</u>	<u>-586.175,09</u>	=
	<b>1.680.000,00</b>	<b>1.091.196,15</b>	<b>-588.803,85</b>	<b>180.000,00</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>50.000,00</b>	<b>72.758,15</b>	<b>22.758,15</b>	<b>60.000,00</b>
<b>INGRESOS PROCEDENTES INMOVILIZADO</b>				
Resultados por enajenaciones y otras	<u>1.000.000,00</u>	<u>4.492.807,00</u>	<u>3.492.807,00</u>	=
	<b>1.000.000,00</b>	<b>4.492.807,00</b>	<b>3.492.807,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>28.830.000,00</u></b>	<b><u>31.059.749,01</u></b>	<b><u>2.229.749,01</u></b>	<b><u>29.840.000,00</u></b>