

22. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS POR SECCIONES ANALÍTICAS

| MILES € | FÚTBOL | BALONCESTO | TOTAL |
|--|------------------|-----------------|------------------|
| Ingresos de Socios y Estadio | 169.551 | 5.497 | 175.048 |
| Ing. de Amistosos y Competiciones Internacionales | 112.300 | 1.293 | 113.593 |
| Ingresos de Retransmisión | 170.697 | 2.295 | 172.992 |
| Ingresos de Marketing | 288.749 | 6.885 | 295.634 |
| Total ingresos de explotación (antes enajenación inmovilizado) | 741.297 | 15.970 | 757.267 |
| Aprovisionamientos | (23.870) | (435) | (24.305) |
| Gastos de Personal Deportivo y no Deportivo | (361.885) | (32.336) | (394.221) |
| Gastos de Operaciones | (205.631) | (8.410) | (214.041) |
| Provisión de insolvencia y de riesgos y gastos | (523) | - | (523) |
| Resultado de explotación antes de amortizaciones y enajenación de inmovilizado | 149.388 | (25.211) | 124.177 |
| Resultado enajenación inmovilizado | 98.789 | (241) | 98.548 |
| Pérdidas por deterioro/baja inmovilizado | (46.378) | - | (46.378) |
| Resultado de explotación antes de amortizaciones (EBITDA) | 201.799 | (25.452) | 176.347 |
| Amortizaciones Ordinarias | (121.041) | (1.020) | (122.061) |
| Resultado de explotación | 80.758 | (26.472) | 54.286 |
| Resultado financiero | | | (804) |
| Ingresos Financieros | | | 795 |
| Gastos Financieros por coste implícito derivado del pago aplazado en la adquisición de jugadores | | | (543) |
| Gastos Financieros por intereses de préstamos, gastos de avales y otros gastos financieros | | | (1.056) |
| Resultado ordinario | | | 53.482 |
| Beneficios antes de impuestos | | | 53.482 |

23. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE LA TEMPORADA 2018/2019

| MILES € | PRESUPUESTO | LIQUIDACIÓN | VARIACIÓN |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Ingresos de Socios y Estadio | 172.316 | 175.049 | 2.733 |
| Ingresos de Amistosos y Competiciones Internacionales | 116.259 | 113.593 | (2.666) |
| Ingresos de Retransmisión | 158.234 | 172.991 | 14.757 |
| Ingresos de Marketing | 305.240 | 295.634 | (9.606) |
| Total Ingresos de Explotación (antes enajenación inmovilizado) | 752.049 | 757.267 | 5.218 |
| Gastos de Aprovisionamientos | (27.567) | (24.305) | 3.262 |
| Gastos de Personal Deportivo y No Deportivo | (421.897) | (394.221) | 27.676 |
| Gastos de Operaciones | (189.672) | (214.041) | (24.369) |
| Provisiones de Insolvencia y de Riesgos y Gastos | (4.000) | (523) | 3.477 |
| Total Gastos de Explotación antes de Amortizaciones | (643.136) | (633.090) | 10.046 |
| Resultado de Explotación antes Amortizaciones y Enajenación de Inmovilizado | 108.913 | 124.177 | 15.264 |
| Resultado por Enajenación de Inmovilizado | 102.210 | 98.548 | (3.662) |
| Pérdida por Deterioro/Baja Inmovilizado | (45.000) | (46.378) | (1.378) |
| Resultado por Enajenación Inmovilizado | 57.210 | 52.170 | (5.040) |
| Resultado de Explotación antes de Amortizaciones (EBITDA) | 166.123 | 176.347 | 10.224 |
| Amortización Ordinaria | (121.879) | (122.061) | (182) |
| Resultado de Explotación | 44.244 | 54.286 | 10.042 |
| Ingresos Financieros | 698 | 795 | 97 |
| Gastos Finan. coste implícito derivado del pago aplazado en la adquisición de jugadores | (676) | (543) | 133 |
| Gastos Finan. por intereses de préstamos, gastos de avales y otros gastos financieros | (1.077) | (1.056) | 21 |
| Resultado Financiero | (1.055) | (804) | 251 |
| Resultado Ordinario | 43.189 | 53.482 | 10.293 |
| Resultado antes de Impuestos | 43.189 | 53.482 | 10.293 |

Variaciones

Signo positivo: mayor ingreso, menor gasto.

Signo negativo: menor ingreso, mayor gasto.

Los ingresos de Explotación han sido 757.267 miles de euros, lo que representa 5.218 miles de euros más que lo presupuestado. Considerando el ingreso directo (taquilla + ingreso UEFA) derivado del desempeño deportivo en Liga de Campeones, si se hubiera alcanzado el objetivo presupuestario (cuartos de final) los ingresos 2018/2019 hubieran sido 772.700 miles de euros, 20.600 miles de euros más que el presupuesto.

En gastos de personal ha habido un menor gasto de 27.676 miles de euros, debido principalmente a menos primas por logros deportivos que lo previsto. Mayores gastos por la sustitución de los técnicos y por una adquisición en el mercado de invierno han sido compensados con otros ahorros.

En gastos de operaciones, aprovisionamientos y provisiones ha habido un mayor gasto de 17.630 miles de euros derivado de la evolución de las actividades y de mayores ingresos a igualdad de clasificación deportiva.

Con todo ello, se ha logrado un resultado de explotación antes de amortizaciones y de enajenación de inmovilizado de 124.177 miles de euros, lo que representa 15.264 miles de euros más que lo presupuestado.

Se ha obtenido un beneficio por traspaso de jugadores de 98.548 miles de euros, lo que representa 3.662 miles de euros menos que lo presupuestado, al producirse una baja no prevista en el mercado de invierno.

Se ha dotado una provisión por importe de 46.333 miles de euros correspondiente a una corrección valorativa a valor estimado de realización de determinados activos del inmovilizado intangible deportivo.

Es un importe similar al que se había considerado dotar en presupuesto en relación al inmovilizado material y que finalmente no ha sido preciso realizar. Al cierre del ejercicio se ha iniciado la demolición del centro comercial, cuyo valor se encuentra ya provisionado de años anteriores.

Con todo ello, se ha logrado un resultado de explotación antes de amortizaciones (EBITDA) de 176.347 miles de euros, lo que representa 10.224 miles de euros más que lo presupuestado.

Los gastos de amortizaciones y financieros han estado en línea con lo presupuestado.

Con todo ello, la liquidación presupuestaria del ejercicio 2018/2019 se salda con un beneficio antes de impuestos de 53.482 miles de euros, que ha sido 10.293 miles de euros superior al beneficio que se había presupuestado, debido a las razones antes indicadas.