

13. Pasivos financieros

El detalle de los pasivos financieros a 30 de junio de 2017 y 2016 es el siguiente:

30 de junio de 2017

Categorías	30/06/2017			
	Deudas con entidades de crédito	Deudas con el personal deportivo	Otros	Total
Instrumentos financieros a largo plazo:				
Débitos y partidas a pagar:				
Deudas a largo plazo	20.000	15.982	11.232	47.214
Largo plazo	20.000	15.982	11.232	47.214
Instrumentos financieros a corto plazo:				
Débitos y partidas a pagar:				
Deudas a corto plazo	8.132	-	22.646	30.778
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	186.390	208.645	395.035
Corto plazo	8.132	186.390	231.291	425.813
Total instrumentos financieros	28.132	202.372	242.523	473.027

30 de junio de 2016

Categorías	30/06/2016			
	Deudas con entidades de crédito	Deudas con el personal deportivo	Otros	Total
Instrumentos financieros a largo plazo:				
Debitos y partidas a pagar:				
Deudas a largo plazo	-	20.095	7.663	27.758
Largo plazo	-	20.095	7.663	27.758
Instrumentos financieros a corto plazo:				
Debitos y partidas a pagar:				
Deudas a corto plazo	20.970	-	1.518	22.488
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	95.080	216.970	312.050
Corto plazo	20.970	95.080	218.488	334.538
Total instrumentos financieros	20.970	115.175	226.151	362.296

13.1. Deudas a largo plazo

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte de los epígrafes de "Deudas a largo plazo" es el siguiente:

30 de junio de 2017:

	Miles de Euros				
	Largo plazo				
	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22 y siguientes	Total
Deudas con entidades de crédito	3.823	3.909	3.998	8.270	20.000
Deudas con entidades deportivas (Nota 13.3)	8.000	-	-	-	8.000
Otros pasivos a largo plazo:					
Indemnizaciones por finalización de contrato	9.807	5.056	1.119	-	15.982
Proveedores de inmovilizado	1.333	-	-	-	1.333
Otros	99	99	-	1.701	1.899
Total	23.062	9.064	5.117	9.971	47.214

30 de junio de 2016:

	Miles de Euros				
	Largo plazo				
	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21 y siguientes	Total
Deudas con entidades deportivas (Nota 13.3)	3.000	-	-	-	3.000
Otros pasivos a largo plazo:					
Indemnizaciones por finalización de contrato	19.556	539	-	-	20.095
Proveedores de inmovilizado	1.333	1.333	-	-	2.666
Otros	99	717	99	1.082	1.997
Total	23.988	2.589	99	1.082	27.758

Deudas con entidades de crédito:

El Club firmó el 1 de junio de 2017 un préstamo por valor de 20 millones de euros, por un plazo de 6 años con vencimiento a 1 de junio de 2023, con amortizaciones trimestrales y 1 año de carencia referenciada al Euribor a 12 meses más un diferencial.

Las condiciones del préstamo incluyen el cumplimiento de una serie de ratios calculadas sobre las base de los estados financieros del Club. Con fecha de formulación de estas cuentas anuales el Club ha cumplido con todas las condiciones derivadas del mencionado contrato.

13.2. Deudas a corto plazo

El detalle de las cuentas del epígrafe "Deudas a corto plazo" a 30 de junio de 2017 y 2016 es el siguiente:

	Miles de Euros	
	30/06/2017	30/06/2016
Deudas con entidades de crédito	8.132	20.970
Otros	22.646	1.518
Total	30.778	22.488

El detalle del epígrafe de "Deudas con entidades de crédito" a 30 de junio de 2017 y 2016 es el siguiente:

	Miles de Euros			
	30/06/2017		30/06/2016	
	Valor nominal	Coste amortizado	Valor nominal	Coste amortizado
Contrato financiación sindicado (Nota 13.1)	-	-	20.666	20.659
Deudas a corto plazo por créditos dispuestos	1.213	1.213	-	-
Deudas por operaciones de <i>confirming</i>	6.890	6.890	-	-
Intereses pendientes de pago	29	29	311	311
Total	8.132	8.132	20.977	20.970

Pólizas de crédito:

El Club tiene concedidas pólizas de crédito registradas a 30 de junio de 2017 y 2016 con los límites siguientes:

	Miles de Euros	
	Límite	Importe no dispuesto
30 de junio de 2017	84.500	83.287
30 de junio de 2016	73.000	73.000

Durante el ejercicio el Club ha renovado dos de sus pólizas, ha formalizado dos nuevas pólizas de crédito y ha transformado una póliza de crédito en préstamo a largo plazo. La pólizas de crédito tienen actualmente un vencimiento entre julio de 2017 y junio de 2018 y la mayoría están referenciadas al Euribor más un diferencial de mercado. La concesión de estas pólizas y del préstamo es sin garantías.

Contrato de financiación sindicado:

El 14 de julio de 2010, la Junta Directiva vigente en ese momento formalizó una novación modificativa del préstamo sindicado formalizado en ejercicios anteriores, por un importe máximo de 155 millones de euros y con vencimiento 30 de julio de 2015. Con fecha 28 de julio de 2014 le fue concedido al Club un aplazamiento del pago de tres cuotas del préstamo sindicado, por un importe total de 51.667 miles de euros, pasando a ser el primer pago el 29 de julio de 2015 y el último el 29 de julio de 2016, motivo por el cual ya no existe deuda.

Deudas por operaciones de *confirming*:

Durante la presente temporada se ha contratado una segunda línea de gestión de pagos a proveedores (*confirming*). A 30 de junio de 2017 el saldo de la cuenta asciende a 6.890 miles de euros (46 miles de euros en el ejercicio anterior).

Intereses pendientes de pago:

El importe registrado a cierre del presente ejercicio corresponde, básicamente, a los intereses devengados por importe de 29 miles de euros (265 miles de euros en el ejercicio anterior) de la financiación del Club, los cuales se encontraban pendientes de pago a cierre del presente ejercicio.

13.3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

El detalle de las cuentas incluidas en el epígrafe es el siguiente:

	Miles de Euros	
	30/06/2017	30/06/2016
Proveedores	63.789	71.569
Acreedores varios	9.431	2.971
Acreedores, empresas vinculadas (Nota 18.2)	3.322	-
Deudas con entidades deportivas	55.793	72.409
Personal deportivo	186.390	95.080
Personal no deportivo	3.937	2.118
Otras deudas con Administraciones Públicas (Nota 14.1)	72.144	67.648
Anticipos de clientes	229	255
Total	395.035	312.050

Deudas con entidades deportivas:

El detalle de las deudas con entidades deportivas, las cuales se han generado principalmente por la adquisición de derechos federativos de jugadores, es el siguiente:

	Miles de Euros			
	Corto plazo		Largo plazo (Nota 13.1)	
	Coste nominal	Coste amortizado	Coste nominal	Coste amortizado
<i>Clubs de fútbol:</i>				
The Arsenal FC PLC (Thomas Vermaelen)	1.255	1.255	-	-
Valencia CF (Paco Alcácer)	15.000	14.897	-	-
Valencia CF (André Gomes)	18.710	18.614	-	-
Sevilla Club de Fútbol, S.A.D. (Aleix Vidal)	605	605	-	-
AFC Ajax NV (Jasper Cillessen)	8.102	8.102	-	-
Santos, F.C. (Neymar Junior)	2.000	2.000	-	-
Olympique Lyonnais, S.A.S.U. (Samuel Umtiti)	3.000	2.956	-	-
Paris Saint Germain FC (Lucas Digne)	5.890	5.890	-	-
Lille Olympique Sporting Club (Lucas Digne)	184	184	-	-
GNK Dinamo Zagreb (Alen Halilovic)	425	425	-	-
Everton Football Club (Gerard Deulofeu)	-	-	8.000	8.000
Otros	865	865	-	-
Total deudas con entidades deportivas	56.036	55.793	8.000	8.000

	Miles de Euros			
	Corto plazo		Largo plazo (Nota 13.1)	
	Coste nominal	Coste amortizado	Coste nominal	Coste amortizado
<i>Clubs de fútbol:</i>				
The Arsenal FC PLC (Thomas Vermaelen)	2.008	2.004	-	-
Liverpool FC (Luis Suárez)	17.975	17.941	-	-
Sevilla Club de Fútbol, S.A.D. (Ivan Rakitic i Aleix Vidal)	7.533	7.485	-	-
Atlético de Madrid (Arda Turan)	14.000	14.000	-	-
Real Sociedad de Fútbol, S.A.D. (Claudio Bravo)	2.500	2.500	-	-
Club Nacional De Football (Luis Suárez)	400	400	-	-
FC Groningen (Luis Suárez)	82	82	-	-
AFC Ajax NV (Luis Suárez i Thomas Vermaelen)	316	316	-	-
Santos, F.C. (Neymar Junior)	2.000	2.000	-	-
Olympique Lyonnais, S.A.S.U. (Samuel Umtiti)	22.000	22.000	3.000	3.000
Otros	3.681	3.681	-	-
Total deudas con entidades deportivas	72.495	72.409	3.000	3.000

Personal:

El detalle de los saldos a corto y largo plazo con el personal deportivo es el siguiente:

	Miles de Euros			
	30/06/2017		30/06/2016	
	Saldos deudores (Nota 10.3)	Saldos acreedores	Saldos deudores (Nota 10.3)	Saldos acreedores
Largo plazo				
Jugadores del primer equipo	106.641	15.718	18.613	19.290
Jugadores de otras secciones	689	264	821	805
Total largo plazo	107.330	15.982	19.434	20.095
Corto plazo				
Jugadores del primer equipo	45.934	183.343	16.918	89.014
Jugadores de otras secciones	864	2.310	1.204	6.066
Resto de personal deportivo	-	737	-	-
Total corto plazo	46.798	186.390	18.122	95.080
Total	154.128	202.372	37.556	115.175

A principios del mes de julio de 2017 se ha procedido al pago de las remuneraciones pendientes de pago del personal deportivo.

Los saldos deudores a largo plazo y corto plazo incluyen, principalmente, las primas de fichaje por los importes pendientes de devengar por un importe de 107.330 y 46.783 miles de euros, respectivamente (19.434 y 18.055 miles de euros a 30 de junio de 2016). Adicionalmente, han sido traspasados al epígrafe "Gastos de personal" y "Servicios exteriores" los importes devengados por el mencionado concepto por importes de 28.161 y 781 miles de euros, respectivamente.

El detalle por vencimientos de las partidas mencionadas anteriormente correspondientes al ejercicio 2016/17 es el siguiente:

	Miles de Euros			
	2018/19	2019/20	2020/21	Total
Deudores a largo plazo	46.194	41.131	20.005	107.330
Total	46.194	41.131	20.005	107.330