



LIPASAM cuentas anuales memoria **03**



memoria

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

LIPASAM, Limpieza Pública y Protección Ambiental Sociedad Anónima Municipal, se constituyó el 10 de marzo de 1986, no habiendo modificado su denominación social desde esa fecha.

Su domicilio social actual se encuentra ubicado en la calle Virgen de la Oliva, s/n esquina Avda. Ramón de Carranza de Sevilla (41011).

Con fecha 26 de junio de 1992, se acordó en Junta General, la adaptación de los Estatutos de la Sociedad a la nueva Ley de Sociedades Anónimas.

El único accionista de la Sociedad es el Excmo. Ayuntamiento de Sevilla, teniendo un capital desembolsado al 31 de diciembre de 2003 de 23.228.764,15 euros.

LIPASAM realiza su actividad en el Municipio de Sevilla, siendo su objeto social el siguiente:

- a) Recogida domiciliaria de residuos domésticos.
- b) Recogida de residuos no domésticos: comerciales y de servicios; sanitarios en hospitales, clínicas y ambulatorios; industriales agrícolas, de construcción y obras menores.
- c) Limpieza de la red viaria de la ciudad y parques públicos.
- d) Transportes de los residuos procedentes de la prestación de los servicios anteriores, hasta el lugar donde se proceda a su eliminación.
- e) Eliminación de residuos, sin perjuicio de su posible aprovechamiento.
- f) Todas aquellas actividades de competencia u obligación municipal, en orden a la limpieza viaria, recogida y eliminación y aprovechamiento de residuos y protección ambiental.

A la fecha de constitución de la Sociedad, el accionista único de ésta, el Excmo. Ayuntamiento de Sevilla, cedió una serie de elementos de Inmovilizado sin contraprestación alguna y por período indeterminado, lo cual se formalizó mediante acuerdo del Pleno del Ayuntamiento de fecha 26 de mayo de 1986. Dichos activos correspondían a la dotación que tenía el Excmo. Ayuntamiento de Sevilla en su Servicio de Limpieza. El importe global de los bienes cedidos a la fecha del acuerdo ascendió a 5.230.381,01 euros, reservándose el Excmo. Ayuntamiento de Sevilla la propiedad de los mencionados activos.

Dado que entre las actividades a las que se dedica la Sociedad no se incluye la eliminación de residuos, servicio realizado por un tercero y cuyo coste se recoge en el epígrafe "Otros gastos de explotación", la misma no tiene responsabilidades, provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación al patrimonio, situación financiera y los resultados de la misma. Por el contrario, tal y como se indica en su objeto social, la actividad de la Sociedad se concentra en la prestación de servicios y realización de actuaciones vinculadas, directa o indirectamente, al cuidado y protección del medioambiente. Por este motivo, la práctica totalidad de sus inversiones y gastos, así como de las subvenciones percibidas se encuentran vinculadas a actividades de naturaleza medioambiental, por lo que no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por los Administradores, se someterán a la aprobación por la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

b) Principios Contables

Para la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han seguido los principios contables generalmente aceptados descritos en la Apartado 4. No existe principio contable obligatorio alguno, que siendo significativo su efecto en la elaboración de las cuentas anuales adjuntas, se haya dejado de aplicar.

cuentas anuales

memoria

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

Los Administradores de la Sociedad van a proponer a la Junta General de Accionistas de la Sociedad, aplicar el resultado a Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores:

La distribución propuesta es la siguiente:

	%	EUROS
Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores.	100	-6.155.321,23
TOTAL	100	-6.155.321,23

Adicionalmente, se han iniciado las actuaciones necesarias para solicitar al Excmo. Ayuntamiento el reconocimiento de deuda por dicho importe.

4. NORMAS DE VALORACIÓN

El contenido, los criterios contables y las normas de valoración aplicadas a las distintas partidas del Balance son las que siguen:

a) Inmovilizaciones Inmateriales

Las Aplicaciones Informáticas incluyen el coste satisfecho por el derecho de uso de distintos programas adquiridos a terceros. Se encuentran valoradas por su coste de adquisición, amortizándose a razón del 25% anual.

Los derechos de uso sobre los Bienes Cedidos por el Excmo. Ayuntamiento de Sevilla se encuentran evaluados según el inventario valorado aprobado por el Pleno del Excmo. Ayuntamiento de Sevilla celebrado el día 28 de mayo de 1986. Su contabilización se ha realizado teniendo como contrapartida en el pasivo del Balance, dentro del epígrafe "Ingresos a Distribuir en Varios Ejercicios" el ingreso derivado de la cesión, que se imputa a resultados, como ingresos extraordinarios, en proporción a la amortización de los derechos de uso que figuran en el activo. Estos derechos se amortizan según la siguiente tabla:

Grupo de Inmovilizado	Tipo %	Nº años	Residual %
Instalaciones Fijas	3	30	10
Maquinaria y Elementos Auxiliares	10	9	10
Material Móvil	15	6	10
Contenedores y papeleras	15	6	10
Mobiliario y Enseres	9	10	10

Al 31 de diciembre de 2003 estos activos se presentan en el Balance de Situación adjunto por un valor neto contable que asciende a 1.272.277,70 euros, manteniéndose un ingreso pendiente de imputar por igual cuantía.

Los derechos derivados de los contratos de arrendamiento financiero se contabilizan como Inmovilizado Inmaterial por el valor al contado del bien, reflejándose en el pasivo la deuda por las cuotas más el importe de la opción de compra. La diferencia entre ambos importes, que representa los gastos financieros de la operación, se contabiliza como gastos a distribuir entre varios ejercicios y se imputa a los resultados de cada ejercicio de acuerdo con un criterio financiero. La amortización de los derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero se efectúa siguiendo idénticos criterios que con los elementos del Inmovilizado Material.

b) Inmovilizaciones Materiales

Los bienes comprendidos en éste Capítulo, que incluyen las ampliaciones y mejoras, están valorados, al precio de adquisición aumentado en el porcentaje de IVA no deducible, de acuerdo con la Regla de Prorrata que corresponde a cada año.

cuentas anuales

memoria

Los gastos de conservación, mantenimiento y reparaciones se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio que se incurren.

Las Tablas de Amortización responden al criterio de efectuar la misma en base a la vida útil estimada de los activos, siguiendo un criterio lineal y estando los coeficientes aplicados a las distintas partidas del Balance entre los siguientes:

Inmovilizado material	Coefficiente mínimo	Coefficiente máximo
Edificios y Construcciones	2	3
Maquinaria, Útiles y Herramientas	10	25
Utillaje	25	30
Instalaciones	7	7
Mobiliario y Enseres	10	10
Equipo informático	25	25
Elementos de Transporte	14	20

Dentro del Inmovilizado Material está incluido el inmovilizado adquirido por aplicación del Fondo Social, que se encuentra valorado por su precio de adquisición incrementado en determinados costes incurridos desde la fecha de la adquisición. En esta partida figuran también contabilizados ciertos bienes muebles afectos a las actividades recreativas que para el personal se llevan a cabo y se amortizan atendiendo a su vida útil o depreciación efectiva.

Por el mismo importe del valor neto del Inmovilizado Material por aplicación del Fondo Social se encuentra recogido en el Pasivo del Balance un Ingreso a Distribuir en Varios Ejercicios.

Adicionalmente, dentro del epígrafe Inmovilizado Material, se recogen aquellas inversiones realizadas al amparo de los Programas Operativo de Medio Ambiente Local (POMAL), Banco Europeo de Inversiones (BEI) y Fondos de Cohesión.

c) Inmovilizaciones Financieras

Este Capítulo recoge los diversos depósitos y fianzas constituidas a largo plazo, y los préstamos establecidos en el Convenio Colectivo de LIPASAM a favor del personal.

d) Gastos a Distribuir en Varios Ejercicios

Los Gastos a distribuir en Varios Ejercicios se corresponden con los intereses diferidos de los activos en régimen de arrendamiento financiero o similares y son imputados a resultados de acuerdo con un criterio financiero.

Adicionalmente, se han contabilizado en este capítulo los gastos incurridos en los proyectos de "Regeneración de Solares Degradados en el término Municipal de Sevilla", encuadrados en el Programa Operativo de Medio Ambiente Local (POMAL). Estos gastos son imputados a resultados linealmente en un período de diez años.

Por otra parte, este epígrafe recoge también el importe de la deuda contraída por servicios profesionales relacionados con la implantación de aplicaciones informáticas de carácter plurianual.

e) Existencias

Se encuentran valoradas al precio medio ponderado de adquisición o al valor de mercado si éste fuese menor.

f) Deudores

Las cuentas a cobrar a corto o largo plazo están reflejadas en la Contabilidad por sus valores exigibles, sin ningún incremento ni minoración.

cuentas anuales

memoria

g) Subvenciones

Para la contabilización de las subvenciones recibidas la Sociedad sigue, en general, los criterios siguientes:

Subvenciones Oficiales de Capital:

Se valoran por el importe concedido, en el momento en que se cumplan las condiciones requeridas, y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, o en diez años las referidas a activos no materiales, al amortizarse estos en dicho período.

Otras Subvenciones de Capital:

En el epígrafe de Otras Subvenciones de Capital se reflejan:

- a) El ingreso derivado de los bienes cedidos por el Excmo. Ayuntamiento de Sevilla, valorados al precio de Inventario de la fecha de cesión, se va imputando a resultados, como ingreso extraordinario, en proporción a la amortización de los derechos de uso que figuran en el activo del Balance de Situación adjunto.
- b) El valor neto del Inmovilizado Material correspondiente a la aplicación del Fondo Social.

Subvenciones de Explotación:

Se abonan a resultados en el momento de su devengo.

h) Gastos

Los gastos de compras de materiales y servicios, están valorados a los respectivos precios de coste.

Los gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Así al cierre de 2003 se ha registrado el gasto correspondiente al diferencial entre IPC real y previsto con abono al epígrafe "Remuneraciones Pendientes de Pago" del capítulo "Otras Deudas".

No obstante, siguiendo el criterio de prudencia, LIPASAM contabiliza los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, tan pronto como son conocidos.

i) Ingresos

Incluye íntegramente las transferencias establecidas en los Presupuestos Municipales para el funcionamiento de la Empresa, conforme a los criterios que se especifican en el posterior Capítulo de Situación Fiscal.

También incluye la facturación amparada en la Ordenanza Fiscal de Recogida Domiciliaria de basuras o Residuos Sólidos Urbanos y Residuos Sanitarios aprobada por el Excmo. Ayuntamiento Pleno en sesión celebrada el día 26 de diciembre de 2002 y publicada en el Boletín Oficial de la Provincia (BOP) número 301 de 31 de diciembre de 2002.

Los ingresos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

j) Impuesto sobre Sociedades

El gasto por Impuesto de Sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido según corresponda por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiendo éste como la base imponible del citado impuesto y minorado por las bonificaciones y deducciones en la cuota. A este respecto el importe de la cuota resultante de los rendimientos que se derivan de las actividades de la prestación de servicios de Limpieza Viaria y de Recogida y Tratamiento de Residuos resulta bonificada en un 99% en el Impuesto sobre Sociedades.

En el Ejercicio 2003 no se ha devengado importe alguno por este concepto por haberse producido pérdidas.

cuentas anuales

memoria

k) Compromisos con el personal

Según se establece en el artículo 50º del convenio colectivo vigente para los ejercicios 2002, 2003 y 2004, todo trabajador que abandone la empresa con una edad entre 60 y 65 años por razones que no tengan origen disciplinario, tendrá derecho a percibir una gratificación especial cuyo importe estará en función de la edad del trabajador en ese momento y de sus años de permanencia en la empresa.

5. INMOVILIZADO INMATERIAL

El movimiento habido durante el Ejercicio 2003 en las diferentes cuentas del Inmovilizado Inmaterial es:

	EUROS				
	SALDO INICIAL	ADICIONES O DOTACIONES	RETIROS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Propiedad Industrial					
Coste	2.542,79	0,00	0,00		2.542,79
Amortización	-1.786,03	-151,35	0,00		-1.937,38
Total	756,76	-151,35	0,00	0,00	605,41
Aplicaciones Informáticas					
Coste	1.416.203,98	16.155,01	0,00		1.432.358,99
Amortización	-1.100.076,63	-304.474,25	0,00		-1.404.550,88
Total	316.127,35	-288.319,24	0,00	0,00	27.808,11
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrend. Financiero					
Coste	6.430.203,59	3.383.479,78	0,00	2.856.426,53	12.670.109,90
Amortización	-2.099.365,29	-1.473.267,77	0,00	-286.715,86	-3.859.348,82
Total	4.330.838,30	1.910.212,11	0,00	2.569.710,67	8.810.761,08
Bienes Cedidos en Uso					
Coste	1.884.712,02	0,00	-6.904,71		1.877.807,31
Amortización	-548.313,76	-64.120,56	6.904,71		-605.529,61
Total	1.336.398,26	-64.120,56	0,00	0,00	1.272.277,70
Total					
Coste	9.733.662,38	3.399.634,79	-6.904,71	2.856.426,53	15.982.818,99
Amortización	-3.749.541,71	-1.842.013,83	6.904,71	-286.715,86	-5.871.366,69
Total Neto	5.984.120,67	1.557.620,96	0,00	2.569.710,67	10.111.452,30

Las adiciones más significativas del Inmovilizado Inmaterial, dentro del epígrafe de Derechos sobre bienes en Arrendamiento Financiero, corresponden a la adquisición de 28 Baldeadoras de Media Presión por 2.834.759,38 euros, cinco Compactadores Bimodales de carga trasera por 1.545.706,97 euros y 1.000 Contenedores de 1.000 l. y 5.363 Contenedores de 800 l. para la recogida selectiva de envases por 1.010.416,57 euros.

cuentas anuales

memoria

La Sociedad ha utilizado en Régimen de Arrendamiento Financiero varios elementos de su inmovilizado, básicamente Utillaje y Elementos de Transporte. Los contratos vigentes al 31 de diciembre de 2003, presentan las siguientes características:

	Sociedad de Leasing	Duración	Cuotas Pendientes			Total	Valor de la Opción de Compra
			Coste en Origen con Opción de Compra	Largo Plazo	Corto Plazo		
6 Compactadores para Carga Lateral	BSCH Leasing, S.A.	5 años	929.501,28	77.364,19	208.813,68	286.177,87	17401,13
5 Recolectores Recogida Selectiva	BSCH Leasing, S.A.	5 años	532.857,35	69.575,36	119.820,60	189.395,96	9.985,05
20 Vehículos Brigada	SOLBANK Leasing, S.A.	5 años	448.583,40	91.695,55	98.436,82	190.132,37	8.407,86
750 Contenedores de 3.200 L.	BSCH Leasing, S.A.	5 años	770.793,83	131.962,01	171.930,00	303.892,01	14.327,50
7 Cajas Compact. Carga Trasera	BSCH Leasing, S.A.	5 años	307.718,20	71.407,57	65.914,68	137.322,25	5.675,05
7 Chasis Compact. Carga Trasera	LICO Leasing, S.A.	5 años	586.744,08	139.827,09	129.071,16	268.898,25	11.076,87
2 Lavacontenedores Carga Lateral	BSCH Leasing, S.A.	5 años	287.680,45	71.693,44	61.451,52	133.144,96	5.313,11
10 Baldeadoras Media Presión	LICO Leasing, S.A.	5 años	595.783,30	159.675,45	127.740,36	287.415,81	11.153,62
1 Pala y una Carretilla	BSCH Leasing, S.A.	5 años	112.046,69	45.557,02	23.768,88	69.325,90	2.005,29
11 Chasis Cabina Comp. Carga Trasera Envases	BSCH Leasing, S.A.	5 años	1.0753.818,88	435.657,94	227.298,59	662.956,53	19.218,11
11 Cajas Compactadoras Carga Trasera Envases	BBVA, S.A.	5 años	554.488,45	243.447,15	115.820,25	359.267,40	9.921,66
6.863 Contenedores de varios tipos	BBVA, S.A.	5 años	1.030.381,96	473.674,23	214.788,69	688.462,92	18.439,14
2.000 Contenedores de 800 L.	LICO Leasing, S.A.	5 años	230.180,00	97.513,74	50.639,76	148.153,50	4.219,98
15 Autocompactadores Estáticos	LICO Leasing, S.A.	5 años	300.000,00	209.040,78	64.320,24	273.361,02	5.360,02
28 Baldeadoras Media Presión	BSCH Leasing, S.A.	5 años	2.834.759,38	1.974.494,40	592.348,32	2.566.842,72	49.362,36
5 Compactadores C/T. Bimodales	BBVA, S.A.	5 años	1.545.714,65	1.102.557,17	296.133,73	1.398.690,90	27.014,92
10 Vehículos Brigada y 4 Veh. Ampliroll	BBVA, S.A.	5 años	529.058,00	441.903,17	110.475,75	552.378,92	9.206,31
TOTALES			12.670.109,90	5.837.046,26	2.678.773,03	8.515.819,29	228.087,98

cuentas anuales

memoria

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido durante el Ejercicio 2003 en las diferentes cuentas del Inmovilizado Material ha sido el siguiente:

	EUROS				
	SALDO INICIAL	ADICIONES O DOTACIONES	RETIROS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Terrenos y Bienes Naturales					
Coste	111.073,65	0,00	0,00		111.073,65
Total	111.073,65	0,00	0,00	0,00	111.073,65
Edificios y Construcciones					
Coste	4.937.689,72	1.292.452,13	0,00		6.230.141,85
Amortización	-1.161.457,98	-131.051,15	0,00		-1.292.509,13
Total	3.776.231,74	1.161.400,98	0,00	0,00	4.937.632,72
Maquinaria, Útiles y Herramientas					
Coste	114.471,41	3.637,92	0,00		118.109,33
Amortización	-97.659,26	-1.843,70	0,00		-99.502,96
Total	16.812,15	1.744,22	0,00	0,00	18.606,37
Utillaje					
Coste	8.204.573,41	420.663,29	-710.851,67	-1.310.719,56	6.603.665,47
Amortización	-3.607.541,94	-1.216.448,99	710.851,67	286.715,86	-3.826.423,40
Total	4.597.031,47	-795.785,70	0,00	-1.024.003,70	2.777.242,07
Instalaciones					
Coste	21.107.277,52	14.814.052,37	0,00		35.921.329,89
Amortización	-4.240.398,81	-1.233.995,14	0,00		5.474.393,95
Total	16.866.878,71	13.580.057,23	0,00	0,00	30.446.935,94
Mobiliario y Enseres					
Coste	526.167,01	13.874,92	0,00		540.041,93
Amortización	-399.888,51	-20.757,31	0,00		-420.645,82
Total	126.278,50	-6.882,39	0,00	0,00	119.396,11
Equipos para Proceso Informático					
Coste	1.423.032,97	25.961,73	0,00		1.448.994,70
Amortización	-1.038.541,95	-214.830,98	0,00		-1.253.372,93
Total	384.491,02	-188.869,25	0,00	0,00	195.621,77
Elementos de Transportes					
Coste	14.213.982,81	316.424,62	-671.602,11	-1.545.706,97	12.313.098,35
Amortización	-8.346.264,34	-1.226.436,41	669.512,13		-8.903.188,62
Total	5.867.718,47	-910.011,79	-2.089,98	-1.545.706,97	3.409.909,73
Total					
Coste	50.638.268,50	16.887.066,98	-1.382.453,78	-2.856.426,53	63.286.455,17
Amortización	-18.891.752,79	-4.045.363,68	1.380.363,80	286.715,86	-21.270.036,81
Total Neto	31.746.515,71	12.841.703,30	-2.089,98	-2.569.710,67	42.016.418,36

cuentas anuales

memoria

En el epígrafe de "Instalaciones" del Inmovilizado Material se encuentran recogidos, entre otros, los elementos procedentes de la aplicación del Fondo Social. El desglose al 31 de diciembre de 2003 es el siguiente:

	Saldo Inicial	Adiciones o dotaciones	Retiros	Saldo final
Coste	563.139,34	0,00	0,00	563.139,34
Amortización	-217.332,35	-17.179,27	0,00	-234.511,62
Total	345.806,99	-17.179,27	0,00	328.627,72

Las adiciones más significativas del Inmovilizado Material, desglosadas por epígrafes son las siguientes:

Edificios y Construcciones: Construcción del nuevo Parque Auxiliar Este por importe de 1.285.692,13 euros.

Maquinaria, Útiles y Herramientas: Máquinas desbrozadoras por importe de 3.637,92 euros.

Uillaje: Adquisición de contenedores de 800 l. por 103.124,00 euros, contenedores de selectiva por 33.351,60 euros y papeleras por importe de 62.623,16 euros.

Instalaciones: Proyecto para la Recogida Neumática de Pino Montano por importe de 4.795.769,31 euros, Proyecto para la Recogida Neumática de San Diego por importe de 9.534.662,44 euros y Obras de adecuación en Planta de Transferencia por 260.972,33 euros.

Mobiliario y Enseres: Adquisición de mobiliario para varios parques por importe de 13.874,92 euros.

"Equipos Proceso Informático: Adquisición de equipos para el nuevo Plan de Sistemas por importe de 25.961,73 euros.

Elementos de Transporte: Se han adquirido equipos de lavado para lavacontenedores de carga trasera por 162.988,77 y equipo de lavado para lavacontenedor de carga lateral por 111.396,40 euros.

De estas inversiones, 17.224.973,72 euros se han realizado con financiación del Fondo de Cohesión Europeo que prevé subvenciones de fondos comunitarios por el 80% de las inversiones realizadas y 187.889,46 euros con financiación del Banco Europeo de Inversiones (BEI) subvencionados en el 72,3%.

cuentas anuales

memoria

7. GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS.

El movimiento habido durante el Ejercicio en las diferentes cuentas de este Capítulo es el siguiente:

	SALDO INICIAL	ADICIONES	TRASP. DEL INMOV. MAT.	APLICAC. A RESULTADOS	SALDO FINAL
Int. Diferidos Activos Financ.	426.029,54	432.939,35	0,00	-465.915,50	393.053,39
Otros Gastos a Distribuir en Varios Ejercicios	7.426.575,81	0,00	0,00	-1.182.680,32	6.243.895,49
Totales	7.852.605,35	432.939,35	0,00	-1.648.595,82	6.636.948,88

8. EXISTENCIAS

La composición de las existencias de la Sociedad al 31 de diciembre de 2003 y al inicio del Ejercicio es la siguiente:

	EUROS	
	2003	2002
Combustibles	26.896,31	16.004,83
Lubricantes	12.319,47	7.510,83
Material Diversos	54.351,10	54.965,03
Bolsas de Basuras	206,68	4.028,12
Elementos Desmontables	39.378,95	37.767,06
Sistemas de Rodadura y est.	16.952,20	15.468,72
Oleohidráulica - Neumática	30.521,98	16.811,52
Electricidad	68.887,24	55.857,40
Desglose de Vehículos	152.932,62	160.138,48
Neumáticos	17.961,22	13.508,10
Productos Químicos	21.815,32	24.527,93
Pintura, Disolventes y Otros	10.468,49	10.772,66
Herbicidas	336,00	0,00
Vestuario	9.199,75	8.352,88
Mantenimiento de Papeleras, Contenedores y Carritos	37.821,38	33.616,02
Total Existencias	500.048,71	459.329,58

cuentas anuales

memoria

9. DEUDORES, EXCELENTÍSIMO AYUNTAMIENTO DE SEVILLA

Las partidas más relevantes dentro de éste Capítulo corresponden al saldo que mantiene el Excmo. Ayuntamiento de Sevilla con LIPASAM, relativas a los reconocimientos de deudas formales que le tiene efectuado por las pérdidas incurridas en los Ejercicios 1989, 1990, 1991 y 2002 pendientes de ser repuestas, deudas que ascienden a un importe total de 11.270.500,58 euros, cuyo detalle es el siguiente:

	EUROS
Transferencias de reposiciones de pérdidas de ejercicios anteriores:	
Ejercicio 1.989	1.074.102,27
Ejercicio 1.990	2.906.189,19
Ejercicio 1.991	1.074.208,21
Ejercicio 2.002	4.492.425,87
Carga financiera por operaciones de Créditos	1.723.575,04
	11.270.500,58

También es importante la deuda que mantiene el Excmo. Ayuntamiento de Sevilla, correspondiente a la consignación presupuestaria del Ejercicio 2003, que al 31 de diciembre asciende a 15.424.050,11 euros. Con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta el día 10 de marzo de 2004, se han realizado cobros por importe de 8.500.000,00 euros del total de esta deuda pendiente.

10. PROVISIÓN PARA INSOLVENCIAS

La empresa tiene dotadas Provisiones para Insolvencias por un importe de 397.444,25 euros con lo que al 31 de diciembre de 2003 se encuentra provisionado el 100% de los impagados con antigüedad superior a un año.

11. FONDOS PROPIOS

El movimiento habido en la cuenta de Fondos Propios durante el Ejercicio 2003 ha sido el siguiente:

	EUROS				
	Capital Suscrito	Reserva Legal	Reserva Voluntaria	Resultados	
				Ejercicios Anteriores	Ejercicio
Saldo Inicial	21.801.948,15	56.348,80	0,00	-4.492.425,87	
Distribución de resultados				4.492.425,87	
Ampliación de capital	1.426.816,00				
Resultado del Ejercicio según la cuenta adjunta					-6.155.321,23
Saldo Final	23.228.764,15	56.348,80	0,00	0,00	-6.155.321,23

cuentas anuales

memoria

Las distintas ampliaciones y disminuciones de capital social que ha experimentado la Sociedad desde su constitución son las siguientes:

	Fecha	EUROS
Capital Inicial	Marzo 1986	305.414,57
Ampliación de Capital	Junio 1986	1.640.763,04
Ampliación de Capital	Abril 1987	1.502.530,26
Ampliación de Capital	Noviembre 1988	901.518,16
Ampliación de Capital	Junio 1989	1.803.036,31
Ampliación de Capital	Abril 1990	6.004.110,92
Ampliación de Capital	Abril 1991	2.914.908,71
Disminución de Capital	Diciembre 1991	-3.888.548,32
Ampliación de Capital	Diciembre 1993	4.207.084,73
Disminución de Capital	Diciembre 1993	-3.460.536,08
Ampliación de Capital	Octubre 1994	2.734.605,07
Disminución de Capital	Octubre 1994	-1.427.394,24
Ampliación de Capital	Mayo 1995	2.404.048,42
Ampliación de Capital	Junio 1996	2.404.048,42
Ampliación de Capital	Mayo 1997	2.404.048,42
Ampliación de Capital	Mayo 1998	1.472.479,66
Ampliación de Capital	Junio 1999	1.472.479,66
Ampliación de Capital	Noviembre 2000	1.426.816,08
Disminución de Capital	Mayo 2001	-4.273.251,85
Ampliación de Capital	Agosto 2001	1.426.816,08
Disminución de Capital	Mayo 2002	-1.599.845,87
Ampliación de Capital	Agosto 2002	1.426.816,00
Ampliación de Capital	Noviembre 2003	1.426.816,00
Total Final		23.228.764,15

Al 31 de diciembre de 2003, el 100% del capital social está suscrito por el Excmo. Ayuntamiento de Sevilla.

Durante el ejercicio 2003, se ha llevado a cabo una ampliación de capital, íntegramente suscrita y desembolsada por importe de 1.426.816,00 euros; la citada ampliación de capital ha sido presentada en el Registro Mercantil con fecha 19 de febrero de 2004 y definitivamente inscrita con fecha 8 de marzo de 2004. Si bien, la consulta número 7 del BOICAC número 37 (marzo 1999) indica que no podría contabilizarse la citada ampliación como capital hasta que no se haya producido su inscripción en el Registro Mercantil, la Sociedad al objeto de presentar una adecuada imagen fiel de la situación patrimonial, y considerando la existencia de un único accionista, el desembolso de la totalidad de la suscripción y el hecho posterior de la inscripción registral en el mes de marzo de 2004, ha optado por contabilizarlo dentro del epígrafe "Capital" de los Fondos Propios del pasivo del balance de situación al 31 de diciembre de 2003 adjunto.

cuentas anuales

memoria

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del Capital Social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al 31 de diciembre de 2003 el único accionista de la Sociedad es el Excmo. Ayuntamiento de Sevilla. La Ley 2/1995, de 23 de marzo, de Sociedades de Responsabilidad Limitada califica como "Sociedades Unipersonales" a las sociedades donde la titularidad de las acciones recae en una única persona jurídica. No obstante, dado que su capital pertenece íntegramente a una Corporación Local, la Disposición Adicional Quinta de la mencionada Ley declara no aplicable la mayoría de las obligaciones formales que incumben a ese tipo de sociedades y las que serían aplicables se refieren a unos supuestos en los que no se ha encontrado la Sociedad durante el Ejercicio 2003.

12. INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS

El movimiento habido en este Capítulo del Balance a lo largo del Ejercicio 2003 ha sido el siguiente:

	EUROS				
	SALDO INICIAL	ADICIONES	RETIROS	AMORTIZACIÓN	SALDO FINAL
Subvenciones de Capital	3.389,90	0,00	0,00	-1.929,44	1.460,46
Subvenciones POMAL	8.471.285,16	0,00	0,00	-1.238.686,23	7.232.598,93
Subvenciones BEI	2.858.183,51	135.844,08	0,00	-318.085,92	2.675.941,67
Subvenciones Fondos de Cohesión	9.975.334,96	11.730.128,84	0,00	-974.187,15	20.731.276,65
Derechos Sobre Bienes Cedidos en Uso	1.336.398,26	0,00	0,00	-64.120,56	1.272.277,70
Inmovilizado Fondo Social	345.806,99	0,00	0,00	-17.179,27	328.627,72
Total	22.990.398,78	11.865.972,92	0,00	-2.614.188,57	32.242.183,13

En el Ejercicio 2002, la Sociedad finalizó la ejecución de los proyectos encuadrados en el Programa Operativo de Medio Ambiente Local-POMAL, promovidos por la Comisión Europea y financiados conjuntamente con Fondos Europeos de Desarrollo Regional (F.E.D.E.R.) (el 70% de los gastos incurridos) y con fondos presupuestarios del Excmo. Ayuntamiento de Sevilla (el 30% restante).

Asimismo, en el Ejercicio 2003, se ha continuado la ejecución de los proyectos acogidos a la subvención del Banco Europeo de Inversiones (BEI) y los proyectos subvencionados por los Fondos de Cohesión Europeos.

cuentas anuales

memoria

En concreto los proyectos que está desarrollando la Sociedad son los siguientes:

PROGRAMA OPERATIVO DE MEDIO AMBIENTE LOCAL (POMAL)

a) Regeneración de Solares Degradados en el Término Municipal de Sevilla.

IMPORTE DEL PROYECTO	FINANCIACION DEL PROYECTO	
	ADMINISTRACIÓN	IMPORTE
	Administración Municipal	2.663.928,57
8.879.761,89	FEDER-POMAL	6.215.833,32
8.879.761,89	TOTALES	8.879.761,89

b) Centro de Tratamiento y Reciclaje de Residuos Especiales.

IMPORTE DEL PROYECTO	FINANCIACION DEL PROYECTO	
	ADMINISTRACIÓN	IMPORTE
	Administración Municipal	2.663.928,57
8.879.761,89	FEDER-POMAL	6.215.833,32
8.879.761,89	TOTALES	8.879.761,89

c) Ensayos de Vehículos Bimodales para Recogida de Residuos.

IMPORTE DEL PROYECTO	FINANCIACION DEL PROYECTO	
	ADMINISTRACIÓN	IMPORTE
	Administración Municipal	332.119,29
1.107.064,30	FEDER-POMAL	774.945,01
1.107.064,30	TOTALES	1.107.064,30

d) Centros de Recogida Voluntaria de Residuos Especiales.

IMPORTE DEL PROYECTO	FINANCIACION DEL PROYECTO	
	ADMINISTRACIÓN	IMPORTE
	Administración Municipal	341.237,24
1.137.457,48	FEDER-POMAL	796.220,24
1.137.457,48	TOTALES	1.137.457,48

e) Implantación de la Red General para la Recogida Neumática de R.U. en un área de la Barriada de Pino Montano de Sevilla.

IMPORTE DEL PROYECTO	FINANCIACION DEL PROYECTO	
	ADMINISTRACIÓN	IMPORTE
	Administración Municipal	1.488.004,50
4.960.015,00	FEDER-POMAL	3.472.010,50
4.960.015,00	TOTALES	4.960.015,00

cuentas anuales

memoria

BANCO EUROPEO DE INVERSIONES (BEI)

a) Regeneración de Solares Degradados en el Término Municipal de Sevilla (Parcela 164).

IMPORTE DEL PROYECTO	FINANCIACION DEL PROYECTO	
	ADMINISTRACIÓN	IMPORTE
	Administración Municipal	445.972,68
1.610.009,68	BEI	1.164.037,00
1.610.009,68	TOTALES	1.610.009,68

b) Implantación de la Red General para la Recogida Neumática de R.U. en el Casco Antiguo de Sevilla.

IMPORTE DEL PROYECTO	FINANCIACION DEL PROYECTO	
	ADMINISTRACIÓN	IMPORTE
	Administración Municipal	863.793,30
3.118.387,36	BEI	2.254.594,06
3.118.387,36	TOTALES	3.118.387,36

FONDOS DE COHESIÓN

a) Recogida Selectiva de Envases.

IMPORTE DEL PROYECTO	FINANCIACION DEL PROYECTO	
	ADMINISTRACIÓN	IMPORTE
	Administración Municipal	1.287.200,00
6.436.000,00	FONDOS DE COHESIÓN	5.148.800,00
6.436.000,00	TOTALES	6.436.000,00

b) Sistema de Recogida mediante Vehículos Bimodales.

IMPORTE DEL PROYECTO	FINANCIACION DEL PROYECTO	
	ADMINISTRACIÓN	IMPORTE
	Administración Municipal	274.600,00
1.373.000,00	FONDOS DE COHESIÓN	1.098.400,00
1.373.000,00	TOTALES	1.373.000,00

c) Implantación de la Red General para la Recogida Neumática de R.U. en un área de la Barriada de Pino Montano II Fase de Sevilla.

IMPORTE DEL PROYECTO	FINANCIACION DEL PROYECTO	
	ADMINISTRACIÓN	IMPORTE
	Administración Municipal	2.323.000,00
11.615.000,00	FONDOS DE COHESIÓN	9.292.000,00
11.615.000,00	TOTALES	11.615.000,00

cuentas anuales

memoria

d) Implantación de la Red General para la Recogida Neumática de R.U. en un área de la Barriada de San Diego de Sevilla.

IMPORTE DEL PROYECTO	FINANCIACION DEL PROYECTO	
	ADMINISTRACIÓN	IMPORTE
	Administración Municipal	2.101.600,00
10.508.000,00	FONDOS DE COHESIÓN	8.406.400,00
10.508.000,00	TOTALES	10.508.000,00

Al 31 de diciembre de 2003 el estado de ejecución de los proyectos es el siguiente:

	EUROS			
	IMPORTE PROYECTO	ADJUDICADO/ APROBADO	EJECUTADO/ FACTURADO	SUBVENCIÓN EFECTIVA RECIBIDA
POMAL				
Regeneración de Terrenos	8.879.761,898	8.890.101,81	8.878.475,38	5.362.356,51
Centro Rec. Resid. Especiales	738.679,94	658.127,68	636.656,72	417.132,64
Vehículos Bimodales	1.107.064,30	944.690,45	944.690,45	631.115,23
Puntos Limpios	1.137.457,48	1.320.955,41	1.256.842,83	803.007,81
Recogida Neumática	4.960.015,00	5.429.916,40	5.412.036,97	2.554.460,71
Subtotal POMAL	16.822.978,61	17.243.791,75	17.128.702,35	9.768.072,90
BEI				
Regeneración de Terrenos	1.610.009,68	1.592.900,57	1.592.900,58	583.605,04
Recogida Neumática	3.118.387,36	3.118.150,50	2.994.517,45	2.029.192,07
Subtotal BEI	4.728.397,04	4.711.051,07	4.587.418,03	2.612.797,11
FONDOS DE COHESIÓN				
Recogidas Selec. Envases	6.436.000,00	5.654.501,73	5.654.495,30	4.119.040,00
Vehículos Bimodales	1.373.000,00	1.649.601,32	1.649.601,12	878.720,00
Recog. Neumát. P. Montano	11.615.000,00	11.528.697,73	10.485.808,41	5.812.254,00
Recog. Neumát. San Diego	10.508.000,00	10.478.894,19	10.089.860,77	2.125.438,00
Subtotal F. COHESIÓN	29.932.000,00	29.311.694,97	27.879.765,60	12.935.452,00
TOTAL PROYECTOS	51.483.375,65	51.266.537,79	49.595.885,98	25.316.322,01

Al 31 de diciembre de 2003 la Sociedad tiene pendiente de cobro por éste concepto un total de 2.222.018,83 euros, correspondientes al Programa Operativo de Medio Ambiente Local (POMAL), 704.313,52 euros, relativos al Banco Europeo de Inversiones (BEI) y 9.359.138,85 euros de los Fondos de Cohesión, importes que se recogen en el epígrafe "Deudores-Otros Deudores" del Activo Circulante del Balance de Situación.

cuentas anuales

memoria

13. PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2003, la Sociedad tiene contabilizados 4.651.518,94 euros, en concepto de Provisiones para Riesgos y Gastos, para cubrir, entre otras, las posibles responsabilidades adicionales que pudieran derivarse de la deuda tributaria señalada por la Inspección de los Tributos, como resultado de las comprobaciones a que ha sido sometida la Sociedad (véase Apartado 18) así como de otros litigios actualmente en curso.

14. ACREEDORES A LARGO PLAZO

El detalle de los vencimientos en los próximos ejercicios de las Deudas a Largo Plazo a 31 de diciembre de 2003 recogidas en el Balance de Situación adjunto es el siguiente:

Año de Vencimiento	EUROS		
	Leasing	Otros	Total
2005	2.450.369,01	0,00	2.450.369,01
2006	1.729.334,25	0,00	1.729.334,25
2007	1.119.181,51	0,00	1.119.181,51
2008	538.161,49	0,00	538.161,49
Total	5.837.046,26	0,00	5.837.046,26

15. DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO

La Sociedad mantiene al 31 de diciembre de 2003, pólizas de crédito y préstamos suscritos con las entidades financieras que detallamos:

	TIPO DE FINANCIACIÓN	VENCIMIENTO	EUROS			TOTAL
			LÍMITE	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	
BSCH	Crédito	21/01/04	3.000.000,00	0,00	1.336.586,38	1.336.586,38
Caja Madrid	Crédito	21/01/04	3.000.000,00	0,00	2.923.269,10	2.923.269,10
C. Ahorros San Fernando	Crédito	28/01/04	3.000.000,00	0,00	2.906.414,74	2.906.414,74
Banco Sabadell	Crédito	18/02/04	3.000.000,00	0,00	2.791.505,71	2.791.505,71
M. Piedad y C. Ahorros Huelva y Sevilla	Crédito	10/03/04	3.000.000,00	0,00	2.915.110,30	2.915.110,30
La Caixa de Cataluña	Crédito	10/03/04	2.000.000,00	0,00	1.933.424,21	1.933.424,21
BBVA	Crédito	13/06/04	3.000.000,00	0,00	2.218.134,72	2.218.134,62
Total			20.000.000,00	0,00	17.024.445,16	17.024.445,16

A la fecha de formulación de las cuentas anuales, se han renovado por período de un año las pólizas de crédito, cuyo plazo de vencimiento inicial se había cumplido.

cuentas anuales

memoria

16. ACREEDORES COMERCIALES

Los saldos que componen éste Capitulo responden al flujo normal, dentro de las relaciones comerciales. No existe ningún tipo de contingencia especial en los pagos convenidos.

17. OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES

De éstas deudas, el importe más significativo corresponde al saldo con la Administración Pública, cuya distribución es como sigue:

	EUROS
Hacienda Pública Acreedora por I.R.P.F.	528.972,85
Hacienda Pública Acreedora por I.V.A.	0,00
Hacienda Pública Acreedora por Impuesto de Sociedades	61,62
Otros Conceptos	3.145.518,10
Organismos de la Seguridad Social Acreedores	1.032.042,09
Total Administraciones Públicas	4.706.594,66

18. SITUACIÓN FISCAL

Como consecuencia de las diferentes actuaciones de inspección iniciadas por la Administración Tributaria y como resultado de las correspondientes sentencias y resoluciones habidas en relación a las mismas, la situación que mantiene la Sociedad al 31 de diciembre de 2003 es la siguiente:

Declaraciones IVA ejercicios 1986-1992:

Tras las sentencias favorables del Tribunal Supremo de fechas 10 de marzo de 2000, 25 de septiembre de 2002 y 3 de octubre de 2002, en que han sido estimados los diferentes recursos de casación a favor de LIPASAM, declarando que la prestación del servicio de limpieza viaria, recogida de basuras y tratamiento de residuos no estaba sujeta al Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) durante los períodos a los que se refieren los recursos (1986-1990), teniendo en consecuencia la Sociedad derecho a la devolución de las cantidades indebidamente ingresadas por este concepto, cuyo importe asciende a, aproximadamente, 1,2 millones de euros.

Asimismo, como extensión de los efectos de los criterios mantenidos por el Tribunal Supremo en las sentencias anteriores, el 15 de noviembre de 2000 se procede por la Inspección Regional de Andalucía a anular la liquidación efectuada en la primera inspección y se ordena el inicio de las actuaciones para practicar una nueva conforme a los criterios del Tribunal Supremo. En este sentido se firma con fecha 7 de febrero de 2001 en conformidad una liquidación por IVA de los ejercicios 1991 y 1992 por un importe total a devolver a LIPASAM de 247.764,00 euros.

Declaraciones IVA ejercicios 1995-1996:

Desde el 3 de julio de 2002, la Sociedad mantiene una deuda tributaria por importe de 3.126.453,14 euros en base a una nueva liquidación practicada por la Administración Tributaria, en relación a las actas de inspección levantadas en la revisión de las liquidaciones del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) de los ejercicios 1995 y 1996. La citada liquidación se compone del importe de la cuota y los intereses de demora por un importe de 2.957.236,12 y 1.277.646,95 euros, respectivamente, netos de los ingresos a cuenta considerados por importe de 1.108.429,93 euros.

La Sociedad no está conforme con dicha liquidación practicada, por considerarse contraria a Derecho, así como por incurrir el acto administrativo en causa de nulidad, por lo que con fecha 24 de julio de 2002 ha interpuesto reclamación económico-administrativa contra la misma ante el Tribunal Económico-Administrativo Regional de Andalucía (T.E.A.R.A.).

cuentas anuales

memoria

Declaraciones IVA ejercicio 1997:

Como resultado de las actuaciones inspectoras en relación a las declaraciones de IVA del ejercicio 1997, en marzo de 2000 se reconoce por parte de la Administración Tributaria una cantidad a devolver a LIPASAM por importe de 147.139,00 euros.

La Sociedad tiene sujetos a inspección fiscal los cuatro últimos ejercicios en relación con los diferentes impuestos que le son de aplicación. Debido a las diferentes interpretaciones que de la normativa aplicable puedan realizar las Autoridades Fiscales y a los posibles resultados de las inspecciones fiscales para los años pendientes de verificación, se podrían derivar ciertas contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no es posible realizar. Los Administradores de la Sociedad consideran improbable que dichos pasivos contingentes llegaran a hacerse efectivos y que, de cualquier forma, el posible pasivo fiscal que pudiera producirse no sería en ningún caso significativo.

19. INGRESOS Y GASTOS

a) Gastos de Personal

La composición del epígrafe de Gastos de Personal de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta es, al 31 de diciembre de 2003, la siguiente:

	EUROS
Sueldos y Salarios	31.114.799,37
Seguridad Social	9.775.555,39
Otros Gastos de Personal	175.216,99
Total	41.065.571,75

b) Plantilla

El desglose de la plantilla media del Ejercicio 2003, distribuidos por categorías es el siguiente:

	Nº de personas
Dirección	14
Administrativos y Personal Técnico	43
Mandos Intermedios e Inspectores	58
Personal de Servicios	1.112
Personal de Taller y Almacén	83
Total	1.310

c) Ingresos Extraordinarios

Proceden de la imputación a resultados del epígrafe Ingresos a Distribuir en Varios Ejercicios en proporción a la amortización del Inmovilizado adscrito al Programa Operativo de Medio Ambiente Local (POMAL), Banco Europeo de Inversiones (BEI), Fondos de Cohesión, de los Derechos de uso y del Inmovilizado Material afecto al Fondo Social que figuran en el Activo.

cuentas anuales

memoria

20. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Con fecha 9 de febrero de 2004, se ha constituido la Agrupación de Interés Económico denominada "Empresas Municipales de Sevilla, A.I.E.", de la que forman parte EMVISESA, EMASESA, TUSSAM y LIPASAM, con un porcentaje de participación del 25% cada una.

El objeto de la Agrupación, que es auxiliar de las actividades de cada uno de los socios, es la coordinación y gestión de la contratación con terceros de determinados servicios que son complementarios de los que desarrollan los propios socios.

El capital de explotación de la A.I.E. es de 12.000 euros, habiendo aportado LIPASAM 3.000 euros.

No se han producido acontecimientos adicionales cuyo conocimiento pueda ser útil para el usuario de estos estados financieros o que puedan afectar a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

21. OTRA INFORMACIÓN

Durante el Ejercicio 2003 se han devengado Dietas y Remuneraciones por un importe global anual de 4.343,71 euros por los miembros del Consejo de Administración. No han existido anticipos o créditos concedidos a los miembros del Consejo de Administración, ni se han asumido obligaciones de ningún tipo por cuenta de ellos ni a título de garantía ni en materia de pensiones o de seguros de vida.

El importe de los honorarios relativos a servicios de auditoría de cuentas de la Sociedad ha ascendido a 13.510,00 euros.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 127 ter.4 de la Ley de Sociedades Anónimas, introducido por la Ley 26/2003, de 17 de julio, los miembros del Consejo de Administración no han mantenido participaciones en el capital de sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad ni han realizado ni realizan actividades por cuenta propia o ajena del mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Sociedad.

cuentas anuales

memoria

22. CUADRO DE FINANCIACIÓN

APLICACIONES	Ejercicio		ORÍGENES	Ejercicio	
	2003	2002		2003	2002
Recursos Aplicados	1.231.446,49	927.967,91	Recursos Generados	0,00	0,00
Regeneración de Terrenos (Gastos. a distribuir en Varios Ejercicios)	0,00	1.054.062,16	Bajas de Inmovilizados:		
Otros Gastos a Distribuir en Varios Ejercicios	432.939,35	197.842,53	Financiero	0,00	1.054.062,16
Adiciones de Inmovilizado:			Aumento de Capital	1.426.816,00	1.426.816,00
Inmaterial	3.399.634,79	1.976.791,11	Reconocimiento de Deuda por el Excmo. Ayuntamiento	4.492.425,87	0,00
Material	16.887.066,98	11.882.134,47	Ingresos a Distribuir en Varios Ejercicios	11.865.972,92	10.322.465,72
Financiero	15.527,51	0,00	Deudas a Largo Plazo	7.870.030,11	1.796.043,07
Cancelación de Deudas a Largo Plazo	5.284.412,10	2.065.834,06			
Aplicación de Provisiones para Riesgos y Gastos	0,00	103.009,45	Traspaso a la Provisión para Riesgos y Gastos	0,00	911.068,78
APLICACIONES	27.251.027,22	18.207.641,69	ORÍGENES	25.655.244,90	14.458.306,96
EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES	0,00	0,00	EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES	1.595.782,32	3.749.334,73
TOTAL APLICACIONES	27.251.027,22	18.207.641,69	TOTAL ORÍGENES	27.251.027,22	18.207.641,69

cuentas anuales

memoria

CIRCULANTE	Ejercicio 2003		Ejercicio 2002	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Existencias	46.719,13	0,00	138.230,22	0,00
Deudores	5.901.747,73	0,00	4.239.509,84	0,00
Tesorería	161.676,18	0,00	8.457,64	0,00
Deudas a C/P	0,00	7.705.925,36	0,00	8.135.532,43
Ajustes por Periodificación	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	6.110.143,04	7.705.925,36	4.486.197,70	8.135.532,43
VARIACIÓN DEL FONDO DE MANIOBRA	1.595.782,32	0,00	3.749.333,73	0,00
TOTAL VARIACIÓN	7.705.925,36	7.705.925,36	8.135.532,43	8.135.532,43

CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE	EUROS	
	2003	2002
Resultado Contable	-6.155.321,23	-4.492.425,86
Pérdidas por Bajas de Inmovilizado	2.089,98	1.054,48
Subvenciones Transferidas a Resultados:		
Capital	-2.532.888,74	-2.149.651,38
Bienes Cedidos	-64.120,56	-64.120,56
Fondo Social	-17.179,27	-17.179,27
Otros Gastos a Distribuir en Varios Ejercicios	601.458,20	313.670,38
Regeneración de Terrenos Degradados	1.047.137,62	1.040.202,60
Dotación Amortizaciones:		
Inmaterial	1.842.013,83	1.419.271,27
Material	4.045.363,68	3.721.210,43
Provisión para Riesgos y Gastos	0,00	0,00
Exceso de Provisiones para Riesgos y Gastos	0,00	-700.000,00
Recursos Generados en las Operaciones	-1.231.446,49	-927.967,91

