

 LIMPIEZA PÚBLICA Y PROTECCIÓN AMBIENTAL, S. A. MUNICIPAL (LIPASAM)  
**MEMORIA** CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

## 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 Av. Ramón de Carranza de Sevilla (41.011).

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 Excelentísimo Ayuntamiento de Sevilla, teniendo un capital desembolsado al 31 de diciembre de 2002 de 21.801.948,15 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) Transporte 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 Excelentísimo 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 Excelentísimo 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 Excelentísimo 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 Medio Ambiente. 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.

## 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 el Apartado 4. No existe prin-



cipio contable obligatorio alguno, que siendo significativo su efecto en la elaboración de las cuentas anuales adjuntas, se haya dejado de aplicar.

### 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:

| Distribución propuesta                        |            |                      |
|---|------------|----------------------|
|   | %          | EUROS                |
| Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores | 100        | -4.492.425,87        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>100</b> | <b>-4.492.425,87</b> |

### 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 Excelentísimo Ayuntamiento de Sevilla se encuentran evaluados según el inventario valorado aprobado por el Pleno del Excelentísimo 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:

| Amortización de los Derechos de Uso |        |         |            |
|-------------------------------------|--------|---------|------------|
| 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 2002 estos activos se presentan en el Balance de Situación adjunto por un valor neto contable que asciende a 1.336.398,26 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.

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:

### Coeficientes aplicados a las distintas partidas del Balance

| INMOVILIZADO MATERIAL             | COEFICIENTE MÍNIMO | COEFICIENTE MÁXIMO |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Edificios y Construcciones        | 2                  | 3                  |
| Maquinaria, Útiles y Herramientas | 10                 | 25                 |
| Utilillaje                        | 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 Operativos 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.

#### 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 Excelentísimo 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 2002 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 Excelentísimo Ayuntamiento Pleno en sesión celebrada el día 28 de diciembre de 2001 y publicada en el Boletín Oficial de la Provincia (BOP) número 301 de 31 de diciembre de 2001.

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, entendiéndose 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 2002 no se ha devengado importe alguno por este concepto por haberse producido pérdidas.

## **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 2002 en las diferentes cuentas del Inmovilizado Inmaterial es:

| <b>Inmovilizado Inmaterial (€)</b>                                  |                      |                               |                   |                   |                     |
|---|----------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|   | <b>SALDO INICIAL</b> | <b>ADICIONES O DOTACIONES</b> | <b>RETIROS</b>    | <b>TRASPASOS</b>  | <b>SALDO FINAL</b>  |
| <b>PROPIEDAD INDUSTRIAL</b>   |                      |                               |                   |                   |                     |
| Coste   | 1.786,03             | 756,76                        | 0,00              |                   | 2.542,79            |
| Amortización  | -1.761,05            | -24,98                        | 0,00              |                   | -1.786,03           |
| <b>Total</b>  | <b>24,98</b>         | <b>731,78</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>756,76</b>       |
| <b>APLICACIONES INFORMÁTICAS</b>                                    |                      |                               |                   |                   |                     |
| Coste   | 1.410.711,30         | 5.492,68                      | 0,00              |                   | 1.416.203,98        |
| Amortización  | -790.866,63          | -309.210,00                   | 0,00              |                   | -1.100.076,63       |
| <b>Total</b>  | <b>619.844,67</b>    | <b>-303.717,32</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>316.127,35</b>   |
| <b>DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b> |                      |                               |                   |                   |                     |
| Coste   | 4.459.661,92         | 1.970.541,67                  | 0,00              | 0,00              | 6.430.203,59        |
| Amortización  | -992.905,35          | -1.045.915,73                 | 0,00              | -60.544,21        | -2.099.365,29       |
| <b>Total</b>  | <b>3.466.756,57</b>  | <b>924.625,94</b>             | <b>0,00</b>       | <b>-60.544,21</b> | <b>4.330.838,30</b> |
| <b>BIENES CEDIDOS EN USO</b>  |                      |                               |                   |                   |                     |
| Coste   | 1.930.986,34         | 0,00                          | -46.274,32        |                   | 1.884.712,02        |
| Amortización  | -501.153,04          | -64.120,56                    | 16.959,84         |                   | -548.313,76         |
| <b>Total</b>  | <b>1.429.833,30</b>  | <b>-64.120,56</b>             | <b>-29.314,48</b> | <b>0,00</b>       | <b>1.336.398,26</b> |
| <b>TOTAL</b>  |                      |                               |                   |                   |                     |
| Coste   | 7.803.145,59         | 1.976.791,11                  | -46.274,32        | 0,00              | 9.733.662,38        |
| Amortización  | -2.286.686,07        | -1.419.271,27                 | 16.959,84         | -60.544,21        | -3.749.541,71       |
| <b>TOTAL NETO</b>   | <b>5.516.459,52</b>  | <b>557.519,84</b>             | <b>-29.314,48</b> | <b>-60.544,21</b> | <b>5.984.120,67</b> |



Las adiciones más significativas del Inmovilizado Inmaterial, dentro del epígrafe de Derechos sobre bienes en Arrendamiento Financiero, corresponden a la adquisición de 1 Pala y 1 Carretilla por 112.046,69 euros, 11 Chasis Cabina para compactadores Carga Trasera de envases por 1.073.818,88 euros, 11 Cajas compactadoras Carga Trasera de envases por

554.488,46 euros y 2.000 Contenedores de 800 l por 230.187,64 euros.

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 2002, presentan las siguientes características:

| Contratos Vigentes al 31 de diciembre de 2002 |                       |                       |                                      |                     |                     |                     |                              |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
|   | SOCIEDAD DE LEASING   | DURACIÓN DEL CONTRATO | COSTE EN ORIGEN CON OPCIÓN DE COMPRA | EUROS               |                     |                     | VALOR DE LA OPCIÓN DE COMPRA |
|   |                       |                       |                                      | CUOTAS PENDIENTES   |                     |                     |                              |
|   |                       |                       |                                      | LARGO PLAZO         | CORTO PLAZO         | TOTAL               |                              |
| 6 Compactadores para Carga Lateral            | BSCH LEASING, S.A.    | 5 años                | 929.501,28                           | 292.883,07          | 208.813,68          | 501.696,75          | 17.401,13                    |
| 5 Recolectores Recogida Selectiva             | BSCH LEASING, S.A.    | 5 años                | 532.857,35                           | 191.142,53          | 119.820,60          | 310.963,13          | 9.985,05                     |
| 20 Vehículos Brigada                          | SOLBANK LEASING, S.A. | 5 años                | 448.583,40                           | 302.683,19          | 100.894,38          | 403.577,57          | 8.407,86                     |
| 750 Contenedores de 3200 lts.                 | BSCH LEASING, S.A.    | 5 años                | 770.793,83                           | 322.039,75          | 171.930,00          | 493.969,75          | 14.327,50                    |
| 7 Cajas Compactadoras Carga Trasera           | BSCH LEASING, S.A.    | 5 años                | 307.718,20                           | 139.410,76          | 66.917,16           | 206.327,92          | 5.675,05                     |
| 7 Chasis Compactadores Carga Trasera          | LICO LEASING, S.A.    | 5 años                | 586.744,08                           | 270.460,95          | 129.821,16          | 400.282,11          | 11.076,87                    |
| 2 Lavacontenedores Carga Lateral              | BSCH LEASING, S.A.    | 5 años                | 287.680,45                           | 135.679,70          | 62.575,56           | 198.255,26          | 5.313,11                     |
| 10 Baldeadoras Media Presión                  | LICO LEASING, S.A.    | 5 años                | 595.783,30                           | 314.852,42          | 130.283,76          | 445.136,18          | 11.153,62                    |
| 1 Pala y 1 Carretilla                         | BSCH LEASING, S.A.    | 5 años                | 112.046,69                           | 72.190,74           | 24.063,48           | 96.254,22           | 2.005,29                     |
| 11 Chasis Cabina Comp. Cga. Trasera envases   | BSCH LEASING, S.A.    | 5 años                | 1.073.818,88                         | 711.069,80          | 230.617,32          | 941.687,12          | 19.218,11                    |
| 11 Cajas Compactadoras Cga. Tras. Envases     | BBVA, S.A.            | 5 años                | 554.488,45                           | 456.477,05          | 119.081,04          | 575.558,09          | 9.923,42                     |
| 2.000 Contenedores de 800 Lt.                 | LICO LEASING, S.A.    | 5 años                | 230.180,00                           | 151.919,28          | 50.639,79           | 202.559,07          | 4.219,98                     |
| <b>TOTALES</b>                                |                       |                       | <b>6.430.195,91</b>                  | <b>3.360.809,24</b> | <b>1.415.457,93</b> | <b>4.776.267,17</b> | <b>118.706,99</b>            |

## 6 INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido durante el Ejercicio 2002 en las diferentes cuentas del Inmovilizado Material ha sido el siguiente:

| Inmovilizado Material (€)                |                      |                        |                  |                  |                      |
|--|----------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------|
|  | SALDO INICIAL        | ADICIONES O DOTACIONES | RETIROS          | TRASPASOS        | SALDO FINAL          |
| <b>TERRENOS Y BIENES NATURALES</b>       |                      |                        |                  |                  |                      |
| Coste                                    | 111.073,65           | 0,00                   | 0,00             |                  | 111.073,65           |
| <b>Total</b>                             | <b>111.073,65</b>    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>111.073,65</b>    |
| <b>EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES</b>        |                      |                        |                  |                  |                      |
| Coste                                    | 4.805.324,20         | 132.365,52             | 0,00             | 0,00             | 4.937.689,72         |
| Amortización                             | -1.033.746,76        | -127.711,22            | 0,00             |                  | -1.161.457,98        |
| <b>Total</b>                             | <b>3.771.577,44</b>  | <b>4.654,30</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>3.776.231,74</b>  |
| <b>MAQUINARIA, ÚTILES Y HERRAMIENTAS</b> |                      |                        |                  |                  |                      |
| Coste                                    | 105.658,18           | 8.813,23               | 0,00             |                  | 114.471,41           |
| Amortización                             | -96.609,98           | -1.049,28              | 0,00             |                  | -97.659,26           |
| <b>Total</b>                             | <b>9.048,20</b>      | <b>7.763,95</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>16.812,15</b>     |
| <b>UTILLAJE</b>                          |                      |                        |                  |                  |                      |
| Coste                                    | 6.926.547,72         | 1.536.991,90           | -258.966,21      |                  | 8.204.573,41         |
| Amortización                             | -2.615.817,79        | -1.288.616,86          | 258.528,07       | 38.364,64        | -3.607.541,94        |
| <b>Total</b>                             | <b>4.310.729,93</b>  | <b>248.375,04</b>      | <b>-438,14</b>   | <b>38.364,64</b> | <b>4.597.031,47</b>  |
| <b>INSTALACIONES</b>                     |                      |                        |                  |                  |                      |
| Coste                                    | 13.895.805,56        | 7.211.471,96           | 0,00             | 0,00             | 21.107.277,52        |
| Amortización                             | -3.099.393,09        | -1.141.005,72          | 0,00             |                  | -4.240.398,81        |
| <b>Total</b>                             | <b>10.796.412,47</b> | <b>6.070.466,24</b>    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>16.866.878,71</b> |
| <b>MOBILIARIO Y ENSERES</b>              |                      |                        |                  |                  |                      |
| Coste                                    | 520.199,57           | 5.967,44               | 0,00             |                  | 526.167,01           |
| Amortización                             | -370.542,08          | -29.346,43             | 0,00             |                  | -399.888,51          |
| <b>Total</b>                             | <b>149.657,49</b>    | <b>-23.378,99</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>126.278,50</b>    |
| <b>EQUIPOS PARA PROCESO INFORMÁTICO.</b> |                      |                        |                  |                  |                      |
| Coste                                    | 1.245.673,25         | 177.359,72             | 0,00             |                  | 1.423.032,97         |
| Amortización                             | -866.636,38          | -171.905,57            | 0,00             |                  | -1.038.541,95        |
| <b>Total</b>                             | <b>379.036,87</b>    | <b>5.454,15</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>384.491,02</b>    |
| <b>ELEMENTOS DE TRANSPORTE.</b>          |                      |                        |                  |                  |                      |
| Coste                                    | 12.595.866,56        | 2.809.164,70           | -1.191.048,45    | 0,00             | 14.213.982,81        |
| Amortización                             | -8.597.300,67        | -961.575,35            | 1.190.432,11     | 22.179,57        | -8.346.264,34        |
| <b>Total</b>                             | <b>3.998.565,89</b>  | <b>1.847.589,35</b>    | <b>-616,34</b>   | <b>22.179,57</b> | <b>5.867.718,47</b>  |
| <b>TOTAL</b>                             |                      |                        |                  |                  |                      |
| Coste                                    | 40.206.148,69        | 11.882.134,47          | -1.450.014,66    | 0,00             | 50.638.268,50        |
| Amortización                             | -16.680.046,75       | -3.721.210,43          | 1.448.960,18     | 60.544,21        | -18.891.752,79       |
| <b>TOTAL NETO</b>                        | <b>23.526.101,94</b> | <b>8.160.924,04</b>    | <b>-1.054,48</b> | <b>60.544,21</b> | <b>31.746.515,71</b> |



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 2002 es el siguiente:

| <b>Elementos Procedentes de la Aplicación Del Fondo Social (€)</b> |                      |                               |                |                    |
|--|----------------------|-------------------------------|----------------|--------------------|
|  | <b>SALDO INICIAL</b> | <b>ADICIONES O DOTACIONES</b> | <b>RETIROS</b> | <b>SALDO FINAL</b> |
| Coste  | 563.139,34           | 0,00                          | 0.00           | 563.139,34         |
| Amortización   | -200.153,08          | -17.179,27                    | 0.00           | -217.332,35        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>362.986,26</b>    | <b>-17.179,27</b>             | <b>0.00</b>    | <b>345.806,99</b>  |

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

- **Edificios y Construcciones:** Asistencia Técnica para la construcción del nuevo Parque Auxiliar Este por importe de 91.034,46 euros y acondicionamiento vestuarios en Parque Central por 41.331,06 euros.
- **Maquinaria, Útiles y Herramientas:** Implemento desbrozadora para pala bob-cat por importe de 5.351,40 euros.
- **Utillaje:** Adquisición de contenedores de 3.200 l por 180.303,63 euros, contenedores de 800 l por 216.028,22 euros, compactadores estáticos por 300.000,00 euros, contenedores de selectiva por 409.510,80 euros y papeleras por importe de 211.918,77 euros.
- **Instalaciones:** proyecto para la Recogida Neumática de Pino Montano por importe de 5.690.039,10 euros, proyecto para la Recogida Neumática de San Diego por importe de 190.961,13 euros y proyecto para la Recogida Neumática del Casco Antiguo por 1.206.651,81 euros.
- **Mobiliario y Enseres:** Adquisición de mobiliario para varios parques por importe de 5.967,44 euros.
- **Equipos Proceso Informático:** Adquisición de equipos para el nuevo Plan de Sistemas por importe de 177.359,72 euros.
- **Elementos de Transporte:** Se han adquirido Vehículos Compactadores carga lateral por 1.002.065,58 euros y Compactadores bimodales carga trasera por 1.545.706,97 euros, entre otros.

De estas inversiones, 9.231.145,31 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 1.206.651,81 euros con financiación del Banco Europeo de Inversiones (BEI) subvencionados en el 72,3%.

## **7 GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS.**

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

| <b>Gastos a Distribuir en Varios Ejercicios (€)</b> |                      |                     |                               |                             |                     |
|---|----------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|
|   | <b>SALDO INICIAL</b> | <b>ADICIONES</b>    | <b>TRASP. DEL INMOV. MAT.</b> | <b>APLICAC. A RESULTAD.</b> | <b>SALDO FINAL</b>  |
| Int.Diferidos Activos Financ.                       | 474.086,13           | 197.842,47          | 0,00                          | -245.899,06                 | 426.029,54          |
| Otros Gtos. A Distrib.en V. Ejer.                   | 7.480.487,51         | 1.054.062,22        | 0,00                          | -1.107.973,92               | 7.426.575,81        |
| <b>TOTALES</b>                                      | <b>7.954.573,64</b>  | <b>1.251.904,69</b> | <b>0,00</b>                   | <b>-1.353.872,98</b>        | <b>7.852.605,35</b> |

## 8 EXISTENCIAS

La composición de las existencias de la Sociedad al 31 de diciembre de 2002 y al inicio del Ejercicio es la siguiente:

| Existencias de la Sociedad al 31 de diciembre de 2002 y 2001 (€) |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2002              | 2001              |
| Combustibles   | 16.004,83         | 17.008,83         |
| Lubricantes  | 7.510,83          | 12.052,63         |
| Material diverso   | 54.965,03         | 44.227,56         |
| Bolsas de basura   | 4.028,12          | 528,04            |
| Elementos desmontables   | 37.767,06         | 23.721,23         |
| Sistemas de rodadura y est.                                      | 15.468,72         | 6.753,19          |
| Oleohidráulica-Neumática   | 16.811,52         | 13.865,26         |
| Electricidad   | 55.857,40         | 37.497,70         |
| Desglose de vehículos  | 160.138,48        | 103.296,47        |
| Neumáticos   | 13.508,10         | 18.484,52         |
| Productos químicos   | 24.527,93         | 10.354,26         |
| Pintura, disolventes y otros                                     | 10.772,66         | 7.952,88          |
| Herbicidas   | 0,00              | 398,92            |
| Vestuario  | 8.352,88          | 9.707,92          |
| Mantenimiento de papeleras, contenedores y carritos.             | 33.616,02         | 15.249,95         |
| <b>TOTAL EXISTENCIAS</b>   | <b>459.329,58</b> | <b>321.099,36</b> |

## 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 2002 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 2002 ha sido el siguiente:

| Fondos Propios (€)                              | CAPITAL SUSCRITO     | RESERVA LEGAL    | RESERVA VOLUNTARIA | RESULTADOS            |                      |
|---|----------------------|------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
|   |                      |                  |                    | EJERCICIOS ANTERIORES | EJERCICIO            |
| Saldo Inicial                                   | 21.974.978,02        | 56.348,80        | 0,00               | -1.599.845,87         |                      |
| Distribución de resultados                      | -1.599.845,87        |                  |                    | 1.599.845,87          |                      |
| Ampliación de capital                           | 1.426.816,00         |                  |                    |                       |                      |
| Resultado del Ejercicio según la cuenta adjunta |                      |                  |                    |                       | -4.492.425,87        |
| <b>SALDO FINAL</b>                              | <b>21.801.948,15</b> | <b>56.348,80</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>-4.492.425,87</b> |

## 9 DEUDORES, EXCELENTÍSIMO AYUNTAMIENTO DE SEVILLA

Las partidas más relevantes dentro de este capítulo corresponden al saldo que mantiene el Excelentísimo 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 y 1991 pendientes de ser repuestas, deudas que ascienden a un importe total de 6.778.074,71 euros, cuyo detalle es el siguiente:

| Deudores (€)   |                     |
|--|---------------------|
| Transferencias de reposiciones de pérdidas de ejercicios anteriores: |                     |
| Ejercicio 1989   | 1.074.102,27        |
| Ejercicio 1990   | 2.906.189,19        |
| Ejercicio 1991   | 1.074.208,21        |
| Carga financiera por operaciones de Créditos                         | 1.723.575,04        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>6.778.074,71</b> |

También es importante la deuda que mantiene el Excelentísimo Ayuntamiento de Sevilla, correspondiente a la consignación presupuestaria del Ejercicio 2002, que al 31 de diciembre asciende a 15.423.724,12 euros. Con posterioridad al cierre del ejercicio se han realizado cobros por importe de 7.900.000,00 euros del total de esta deuda pendiente.



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

|  Ampliaciones y Disminuciones de Capital (€) |                |                      |
|---|----------------|----------------------|
|   | 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         |
| <b>TOTAL FINAL</b>  |                | <b>21.801.948,15</b> |

Al 31 de diciembre de 2002, el 100% del capital social está suscrito por el Excelentísimo Ayuntamiento de Sevilla.

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 2002 el único accionista de la Sociedad es el Excelentísimo 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 2002.

## 12 INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS

El movimiento habido en este capítulo del Balance a lo largo del Ejercicio 2002 ha sido el siguiente:

| Ingresos a Distribuir en Varios Ejercicios (€) |                      |                      |                   |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|  | SALDO INICIAL        | ADICIONES            | RETIROS           | AMORTIZAC.           | SALDO FINAL          |
| Subvenciones de capital                        | 11.748,72            | 0,00                 | 0,00              | -8.358,82            | 3.389,90             |
| Subvenciones POMAL                             | 9.709.971,35         | 0,00                 | 0,00              | -1.238.686,19        | 8.471.285,16         |
| Subvenciones BEI                               | 1.536.759,24         | 1.640.335,24         | -5.431,65         | -313.479,32          | 2.858.183,51         |
| Subvenciones Fondos de Cohesión                | 1.876.899,88         | 8.740.904,71         | -53.342,58        | -589.127,05          | 9.975.334,96         |
| Derechos sobre bienes cedidos en uso.          | 1.429.833,30         | 0,00                 | -29.314,48        | -64.120,56           | 1.336.398,26         |
| Inmovilizado Fondo Social                      | 362.986,26           | 0,00                 | 0,00              | -17.179,27           | 345.806,99           |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>14.928.198,75</b> | <b>10.381.239,95</b> | <b>-88.088,71</b> | <b>-2.230.951,21</b> | <b>22.990.398,78</b> |

A lo largo del Ejercicio 2002, la Sociedad ha finalizado 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 Excelentísimo Ayuntamiento de Sevilla ( el 30% restante ).

Asimismo, en el Ejercicio 2002, 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.

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 |                     |
|----------------------|---------------------------|---------------------|
|                      | ADMINISTRACION            | IMPORTE             |
|                      | Admón. Municipal          | 2.663.928,57        |
| 8.879.761,89         | FEDER-POMAL               | 6.215.833,32        |
| <b>8.879.761,89</b>  | <b>TOTALES</b>            | <b>8.879.761,89</b> |

#### b) Centro de Tratamiento y Reciclaje de Residuos Especiales.

| IMPORTE DEL PROYECTO | FINANCIACION DEL PROYECTO |                   |
|----------------------|---------------------------|-------------------|
|                      | ADMINISTRACION            | IMPORTE           |
|                      | Admón. Municipal          | 221.603,97        |
| 738.679,91           | FEDER-POMAL               | 517.075,94        |
| <b>738.679,91</b>    | <b>TOTALES</b>            | <b>738.679,91</b> |

#### c) Ensayos de Vehículos Bimodales para Recogida de Residuos.

| IMPORTE DEL PROYECTO | FINANCIACION DEL PROYECTO |                     |
|----------------------|---------------------------|---------------------|
|                      | ADMINISTRACION            | IMPORTE             |
|                      | Admón. Municipal          | 332.119,29          |
| 1.107.064,30         | FEDER-POMAL               | 774.945,01          |
| <b>1.107.064,30</b>  | <b>TOTALES</b>            | <b>1.107.064,30</b> |

#### d) Centros de Recogida Voluntaria de Residuos Especiales.

| IMPORTE DEL PROYECTO | FINANCIACION DEL PROYECTO |                     |
|----------------------|---------------------------|---------------------|
|                      | ADMINISTRACION            | IMPORTE             |
|                      | Admón. Municipal          | 341.237,24          |
| 1.137.457,48         | FEDER-POMAL               | 796.220,24          |
| <b>1.137.457,48</b>  | <b>TOTALES</b>            | <b>1.137.457,48</b> |



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 |                     |
|----------------------|---------------------------|---------------------|
|                      | ADMINISTRACION            | IMPORTE             |
|                      | Admón. Municipal          | 1.488.004,50        |
| 4.960.015,00         | FEDER-POMAL               | 3.472.010,50        |
| <b>4.960.015,00</b>  | <b>TOTALES</b>            | <b>4.960.015,00</b> |

### BANCO EUROPEO DE INVERSIONES (BEI)

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

| IMPORTE DEL PROYECTO | FINANCIACION DEL PROYECTO |                     |
|----------------------|---------------------------|---------------------|
|                      | ADMINISTRACION            | IMPORTE             |
|                      | Admón. Municipal          | 445.972,68          |
| 1.610.009,68         | BEI                       | 1.164.037,00        |
| <b>1.610.009,68</b>  | <b>TOTALES</b>            | <b>1.610.009,68</b> |

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 |                     |
|----------------------|---------------------------|---------------------|
|                      | ADMINISTRACION            | IMPORTE             |
|                      | Admón. Municipal          | 863.793,30          |
| 3.118.387,36         | BEI                       | 2.254.594,06        |
| <b>3.118.387,36</b>  | <b>TOTALES</b>            | <b>3.118.387,36</b> |

### FONDOS DE COHESIÓN

a) Recogida Selectiva de Envases.

| IMPORTE DEL PROYECTO | FINANCIACION DEL PROYECTO |                     |
|----------------------|---------------------------|---------------------|
|                      | ADMINISTRACION            | IMPORTE             |
|                      | Admón. Municipal          | 1.287.200,00        |
| 6.436.000,00         | FONDOS DE COHESIÓN        | 5.148.800,00        |
| <b>6.436.000,00</b>  | <b>TOTALES</b>            | <b>6.436.000,00</b> |

b) Sistema de Recogida mediante Vehículos Bimodales.

| IMPORTE DEL PROYECTO | FINANCIACION DEL PROYECTO |                     |
|----------------------|---------------------------|---------------------|
|                      | ADMINISTRACION            | IMPORTE             |
|                      | Admón. Municipal          | 274.600,00          |
| 1.373.000,00         | FONDOS DE COHESIÓN        | 1.098.400,00        |
| <b>1.373.000,00</b>  | <b>TOTALES</b>            | <b>1.373.000,00</b> |

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 |                      |
|----------------------|---------------------------|----------------------|
|                      | ADMINISTRACION            | IMPORTE              |
|                      | Admón. Municipal          | 2.323.000,00         |
| 11.615.000,00        | FONDOS DE COHESIÓN        | 9.292.000,00         |
| <b>11.615.000,00</b> | <b>TOTALES</b>            | <b>11.615.000,00</b> |

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 |                      |
|----------------------|---------------------------|----------------------|
|                      | ADMINISTRACION            | IMPORTE              |
|                      | Admón. Municipal          | 2.101.600,00         |
| 10.508.000,00        | FONDOS DE COHESIÓN        | 8.406.400,00         |
| <b>10.508.000,00</b> | <b>TOTALES</b>            | <b>10.508.000,00</b> |

Al 31 de diciembre de 2002 el estado de ejecución de los proyectos es el siguiente:

| <b>Estado de Ejecución de los proyectos (€)</b> |                         |                             |                             |                                     |
|---|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|   | <b>Importe proyecto</b> | <b>Adjudicado/ Aprobado</b> | <b>Ejecutado/ Facturado</b> | <b>Subvención Efectiva recibida</b> |
| <b>POMAL</b>                                    |                         |                             |                             |                                     |
| Regeneración de Terrenos                        | 8.879.761,89            | 8.890.101,81                | 8.878.475,38                | 5.362.356,51                        |
| Centro Rec. Resid. Espec.                       | 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                        |
| <b>Subtotal POMAL</b>                           | <b>16.822.978,61</b>    | <b>17.243.791,75</b>        | <b>17.128.702,35</b>        | <b>9.768.072,90</b>                 |
| <b>BEI</b>                                      |                         |                             |                             |                                     |
| 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                | 2.806.627,99                | 1.231.755,14                        |
| <b>Subtotal BEI</b>                             | <b>4.728.397,04</b>     | <b>4.711.051,07</b>         | <b>4.399.528,57</b>         | <b>1.815.360,18</b>                 |
| <b>FONDOS DE COHESIÓN</b>                       |                         |                             |                             |                                     |
| Recogidas Selec. Envases                        | 6.436.000,00            | 5.654.501,73                | 5.356.078,89                | 1.029.760,00                        |
| Vehículos Bimodales                             | 1.373.000,00            | 1.628.690,31                | 1.623.336,13                | 219.680,00                          |
| Recog. Neumát. P. Mont.                         | 11.615.000,00           | 11.528.697,73               | 5.690.039,10                | 1.858.400,00                        |
| Recog. Neumát. S. Diego                         | 10.508.000,00           | 10.464.629,81               | 555.198,33                  | 0,00                                |
| <b>Subtotal F. COHESIÓN</b>                     | <b>29.932.000,00</b>    | <b>29.276.519,58</b>        | <b>13.224.652,45</b>        | <b>3.107.840,00</b>                 |
| <b>TOTAL PROYECTOS</b>                          | <b>51.483.375,65</b>    | <b>51.231.362,40</b>        | <b>34.752.883,37</b>        | <b>14.691.273,08</b>                |

Al 31 de diciembre de 2002 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), 1.365.906,37 euros, relativos al Banco Europeo de Inversiones (BEI) y 7.456.622,01 euros de los Fondos de Cohesión, importes que se recogen en el epígrafe "Deudores-Otros Deudores" del Activo Circulante del Balance de Situación.

### 13 PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2002, 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 2002 recogidas en el Balance de Situación adjunto es el siguiente:



| <b>Vencimientos de Deudas a Largo Plazo (€)</b> |                     |              |                     |
|---|---------------------|--------------|---------------------|
| <b>AÑO DE VENCIMIENTO</b>                       | <b>LEASING</b>      | <b>OTROS</b> | <b>TOTAL</b>        |
| 2004  | 1.524.759,97        | 0,00         | 1.524.759,97        |
| 2005  | 1.284.004,09        | 0,00         | 1.284.004,09        |
| 2.006   | 670.752,17          | 0,00         | 670.752,17          |
| 2007  | 0,00                | 0,00         | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>3.479.516,23</b> | <b>0,00</b>  | <b>3.479.516,23</b> |

## 15 DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO

La Sociedad mantiene al 31 de diciembre de 2002, pólizas de crédito y préstamos suscritos con las entidades financieras que detallamos:

| <b>Deudas con Entidades de Crédito</b> |                           |                |                      |                    |                      |                      |
|--|---------------------------|----------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
|  | <b>TIPO DE FINANCIAC.</b> | <b>VENCIM.</b> | <b>EUROS</b>         |                    |                      | <b>TOTAL</b>         |
|  |                           |                | <b>LÍMITE</b>        | <b>LARGO PLAZO</b> | <b>CORTO PLAZO</b>   |                      |
| M. Piedad y C. Ah. Huelva y Sev.       | Crédito                   | 15/03/03       | 3.000.000,00         | 0,00               | 2.802.415,14         | 2.802.415,14         |
| C. Ah. S. Fernando                     | Crédito                   | 28/01/03       | 3.000.000,00         | 0,00               | 2.878.867,68         | 2.878.867,68         |
| BBVA                                   | Crédito                   | 13/06/03       | 1.803.036,31         | 0,00               | 1.412.674,16         | 1.412.674,16         |
| BSCH                                   | Crédito                   | 23/01/03       | 3.000.000,00         | 0,00               | 1.929.483,75         | 1.929.483,75         |
| B.Sabadell                             | Crédito                   | 23/02/03       | 3.000.000,00         | 0,00               | 2.282.500,33         | 2.282.500,33         |
| <b>Total</b>                           |                           |                | <b>13.803.036,31</b> | <b>0,00</b>        | <b>11.305.941,06</b> | <b>11.305.941,06</b> |

## 16 ACREEDORES COMERCIALES

Los saldos que componen este capítulo 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 estas deudas, el importe más significativo corresponde al saldo con la Administración Pública, cuya distribución es como sigue:

| <b>Otras Deudas no Comerciales (€)</b>                   |                     |
|--|---------------------|
| Hacienda Pública Acreedora por IRPF                      | 534.318,22          |
| Hacienda Pública Acreedora por IVA                       | 285.148,24          |
| Hacienda Pública Acreedora por Impuesto Sobre Sociedades | 61,62               |
| Hacienda Pública Acreedora por Otros Conceptos           | 1.502.494,46        |
| Organismos de la Seguridad Social Acreedores             | 973.923,45          |
| <b>TOTAL ADMINISTRACIONES PÚBLICAS</b>                   | <b>3.295.945,99</b> |

## 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 2002 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.).

### 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 2002, la siguiente:

| Gastos de Personal (€)   |                      |
|--------------------------|----------------------|
| Sueldos y Salarios       | 28.561.915,54        |
| Seguridad Social         | 9.121.213,35         |
| Otros Gastos de Personal | 255.002,87           |
| <b>TOTAL</b>             | <b>37.938.131,76</b> |



## b) Plantilla

El desglose de la plantilla media del Ejercicio 2002, distribuidos por categorías es el siguiente:

|  <b>Gastos de Personal (€)</b> |                       |
|---|-----------------------|
|   | <b>Nº DE PERSONAS</b> |
| Dirección   | 13                    |
| Administrativos y Personal Técnico  | 40                    |
| Mandos Intermedios e Inspectores  | 57                    |
| Personal de Servicios   | 1.092                 |
| Personal de Taller y Almacén  | 75                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1.277</b>          |

## 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.

## 20 ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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 2002 se han devengado Dietas y Remuneraciones por un importe global anual de 7.307,70 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 13.300,00 euros.

## 22 CUADRO DE FINANCIACIÓN

| Cuadro de Financiación Correspondiente a los Ejercicios Terminados al 31 de diciembre de 2002 y 2001 (€) |                      |                      |   |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| APLICACIONES   | EJERCICIO            |                      | ORIGENES  | EJERCICIO            |                      |
|  | 2002                 | 2001                 |   | 2002                 | 2001                 |
| Recursos Aplicados   | 927.967,91           | 0,00                 | Recursos Generados  | 0,00                 | 1.359.853,46         |
| Regeneración de Terrenos (Gtos. a distribuir en varios Ejercicios)                                       | 1.054.062,16         | 1.551.240,12         | Bajas de Inmovilizado:<br>- Financiero                          | 1.913,39             | 0,00                 |
| Otros Gastos a distribuir en Varios Ejercicios   | 197.842,53           | 371.779,23           |   |                      |                      |
| Adiciones de Inmoviliz.:   |                      |                      | Aumento de Capital  | 1.426.816,00         | 1.426.816,08         |
| Inmaterial   | 1.976.791,11         | 2.663.434,85         | Ingresos a distribuir en varios Ejercicios                      | 10.322.465,72        | 4.414.424,42         |
| Material   | 11.882.134,47        | 6.325.290,15         | Deudas a Largo Plazo  | 1.796.043,07         | 2.329.761,21         |
| Financiero   | 0,00                 | 1.547,75             | Cancelación o traspaso a Corto Plazo de Inmovilizado Financiero | 0,00                 | 1.233.304,01         |
| Cancelación de Deudas a Largo Plazo  | 2.065.834,06         | 2.708.601,77         | Traspaso a la provisión para Riesgos y Gastos                   | 911.068,78           |                      |
| Aplicación de Provisiones para Riesgos y Gastos  | 103.009,45           | 132.222,66           |   |                      |                      |
| <b>APLICACIONES</b>  | <b>18.207.641,69</b> | <b>13.754.116,53</b> | <b>ORIGENES</b>   | <b>14.458.306,96</b> | <b>10.764.159,18</b> |
| EXCESO DE ORIGENES SOBRE APLICACIONES  | 0,00                 | 0,00                 | EXCESO DE APLICAC. SOBRE ORIGENES                               | 3.749.334,73         | 2.989.957,35         |
| <b>TOTAL APLICACIONES</b>  | <b>18.207.641,69</b> | <b>13.754.116,53</b> | <b>TOTAL ORIGENES</b>   | <b>18.207.641,69</b> | <b>13.754.116,53</b> |



| <b>Circulante (€)</b>                  |                       |                      |                       |                      |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                      | <b>EJERCICIO 2002</b> |                      | <b>EJERCICIO 2001</b> |                      |
|  | <b>AUMENTOS</b>       | <b>DISMINUCIONES</b> | <b>AUMENTOS</b>       | <b>DISMINUCIONES</b> |
| Existencias                            | 138.230,22            | 0,00                 | 17.628,03             | 0,00                 |
| Deudores                               | 4.239.509,84          | 0,00                 | 0,00                  | 858.549,21           |
| Tesorería                              | 8.457,64              | 0,00                 | 0,00                  | 35.650,94            |
| Deudas a C/P                           | 0,00                  | 8.135.532,43         | 0,00                  | 2.113.385,23         |
| Ajustes por periodificación            | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>4.386.197,70</b>   | <b>8.135.532,43</b>  | <b>17.628,03</b>      | <b>3.007.585,38</b>  |
| <b>VARIACION DEL FONDO DE MANIOBRA</b> | <b>3.749.334,73</b>   | <b>0,00</b>          | <b>2.989.957,35</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL VARIACIÓN</b>                 | <b>8.135.532,43</b>   | <b>8.135.532,43</b>  | <b>3.007.585,38</b>   | <b>3.007.585,38</b>  |

| <b>Correcciones al Resultado Contable (€)</b>  |                    |                     |
|--|--------------------|---------------------|
| <b>CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE</b>      | <b>EUROS</b>       |                     |
|  | <b>2002</b>        | <b>2001</b>         |
| Resultado Contable                             | -4.492.425,86      | -1.599.845,87       |
| Pérdidas por Bajas de Inmovilizado             | 1.054,48           | 0,00                |
| Subvenciones transferidas a Resultados:        |                    |                     |
| Capital  | -2.149.651,38      | -873.892,89         |
| Bienes Cedidos                                 | -64.120,56         | -48.751,88          |
| Fondo Social                                   | -17.179,27         | -17.197,66          |
| Otros Gastos a distribuir en varios Ejercicios | 313.670,38         | 390.597,86          |
| Regeneración de Terrenos Degradados            | 1.040.202,60       | 1.328.084,07        |
| Dotación Amortizaciones:                       |                    |                     |
| Inmaterial                                     | 1.419.271,27       | 1.032.757,53        |
| Material                                       | 3.721.210,43       | 2.509.902,30        |
| Provisión para Riesgos y Gastos                | 0,00               | 0,00                |
| Exceso de Provisiones para Riesgos y Gastos    | -700.000,00        | -1.361.800,00       |
| <b>RECURSOS GENERADOS EN LAS OPERACIONES</b>   | <b>-927.967,91</b> | <b>1.359.853,46</b> |