



CLASE 8.ª



0L0232985

LIPASAM

LIMPIEZA PÚBLICA Y PROTECCIÓN AMBIENTAL, S. A. MUNICIPAL  
LIPASAM

CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
E INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2015



0L0232986

LIPASAM Asociación Municipal

CLASE 8.ª

**LIMPIEZA PÚBLICA Y PROTECCIÓN AMBIENTAL, S.A.MUNICIPAL****BALANCES DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

(Euros)

|             | ACTIVO   | Notas de la Memoria | Ejercicio 2015       | Ejercicio 2014       |
|-------------|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A)</b>   | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |                     | <b>20.091.549,01</b> | <b>23.733.888,55</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Inmovilizado intangible</b>                                     | Nota 5              | <b>80.810,00</b>     | <b>519,00</b>        |
| 3.          | Patentes   |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.          | Aplicaciones informáticas  |                     | 80.810,00            | 519,00               |
| <b>II.</b>  | <b>Inmovilizado material</b>                                       | Nota 6              | <b>19.995.827,36</b> | <b>23.718.022,90</b> |
| 1.          | Terrenos y construcciones  |                     | 3.340.341,93         | 4.705.264,93         |
| 2.          | Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material                |                     | 16.106.460,35        | 16.925.652,45        |
| 3.          | Inmovilizado en curso  |                     | 549.025,08           | 2.087.105,52         |
| <b>IV.</b>  | <b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> | Nota 8.1            | <b>3.471,03</b>      | <b>3.471,03</b>      |
| 1.          | Instrumentos de patrimonio   |                     | 3.000,00             | 3.000,00             |
| 2.          | Créditos a empresas  |                     | 471,03               | 471,03               |
| <b>V.</b>   | <b>Inversiones financieras a largo plazo</b>                       | Nota 8.1            | <b>11.440,62</b>     | <b>11.875,62</b>     |
| 2.          | Créditos a terceros  |                     | 2.150,09             | 2.585,09             |
| 5.          | Otros activos financieros  |                     | 9.290,53             | 9.290,53             |
| <b>B)</b>   | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>  |                     | <b>19.404.506,28</b> | <b>23.549.400,78</b> |
| <b>II.</b>  | <b>Existencias</b>   | Nota 7              | <b>1.758.985,77</b>  | <b>1.713.937,28</b>  |
| 2.          | Materias primas y otros aprovisionamientos                         |                     | 1.271.747,26         | 1.201.698,77         |
| 6.          | Anticipos a proveedores  |                     | 487.238,51           | 512.238,51           |
| <b>III.</b> | <b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>               | Nota 8.2            | <b>15.233.837,39</b> | <b>12.510.041,12</b> |
| 1.          | Ayuntamiento Deudor por Transferencias Presupuestarias             |                     | 12.899.288,95        | 9.308.402,20         |
| 2.          | Clientes por ventas y prestaciones de servicios                    |                     | 741.779,98           | 763.008,58           |
| 4.          | Ayuntamiento Deudor por Subvenciones Europeas                      |                     | 466.662,23           | 466.662,23           |
| 5.          | Ayuntamiento Deudor por Subvenciones Corporación Local             |                     | 723.335,90           | 723.335,90           |
| 7.          | Otros deudores   |                     | 38.493,67            | 38.493,67            |
| 8.          | Personal   |                     | 239.101,70           | 252.476,69           |
| 9.          | Otros créditos con las Administraciones Públicas                   |                     | 125.174,96           | 957.661,85           |
| <b>IV.</b>  | <b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> |                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 2.          | Créditos a empresas  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>VII.</b> | <b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>              | Nota 8.4            | <b>2.411.683,12</b>  | <b>9.325.422,38</b>  |
| 1.          | Caja   |                     | 1.407,31             | 790,97               |
| 2.          | Bancos   |                     | 2.410.275,81         | 5.574.631,41         |
| 3.          | Otros activos líquidos equivalentes                                |                     | 0,00                 | 3.750.000,00         |
|             | <b>TOTAL ACTIVO</b>  |                     | <b>39.496.055,29</b> | <b>47.283.289,33</b> |

Las Notas 1 a la 19 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del Balance de Situación al 31 de diciembre de 2015.



0L0232987

LIPASAM Logos Asociados

CLASE 8.º

**LIMPIEZA PÚBLICA Y PROTECCIÓN AMBIENTAL, S.A.MUNICIPAL****BALANCES DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

(Euros)

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO              |   | Notas de la Memoria | Ejercicio 2015        | Ejercicio 2014        |
|---------------------------------------|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| A)                                    | <b>PATRIMONIO NETO</b>                                | Nota 10             | <b>14.973.662,76</b>  | <b>16.851.631,07</b>  |
| A-1)                                  | <b>FONDOS PROPIOS-</b>                                |                     | <b>5.985.484,22</b>   | <b>5.201.180,76</b>   |
| I.                                    | <b>Capital</b>  |                     | <b>12.604.902,78</b>  | <b>12.604.902,78</b>  |
| 1.                                    | Capital escriturado                                   |                     | 12.604.902,78         | 12.604.902,78         |
| III.                                  | <b>Reservas</b>                                       |                     | <b>5.863.398,37</b>   | <b>5.069.262,02</b>   |
| 1.                                    | Legal y estatutarias                                  |                     | 1.227.923,34          | 1.199.435,89          |
| 2.                                    | Otras reservas  |                     | 4.635.475,03          | 3.869.826,13          |
| V.                                    | <b>Resultados de ejercicios anteriores</b>            |                     | <b>-12.501.471,49</b> | <b>-12.757.858,52</b> |
| 2.                                    | Resultados negativos de ejercicios anteriores         |                     | -12.501.471,49        | -12.757.858,52        |
| 3.                                    | Resultado negativo del ejercicio anterior             |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| VII.                                  | <b>Resultado del ejercicio</b>                        |                     | <b>18.654,56</b>      | <b>284.874,48</b>     |
| A-3)                                  | <b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS-</b>  | Nota 11             | <b>8.988.178,54</b>   | <b>11.650.450,31</b>  |
| I.                                    | Subvenciones, donaciones y legados recibidos          |                     | 8.988.178,54          | 11.650.450,31         |
| B)                                    | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                            |                     | <b>6.263.286,06</b>   | <b>7.997.791,60</b>   |
| I.                                    | <b>Provisiones a largo plazo</b>                      | Nota 12             | <b>3.838.742,19</b>   | <b>5.417.997,79</b>   |
| 1.                                    | Provisiones a largo plazo                             |                     | 3.838.742,19          | 5.417.997,79          |
| II.                                   | <b>Deudas a largo plazo</b>                           |                     | <b>2.424.543,87</b>   | <b>2.579.793,81</b>   |
| 1.                                    | Deudas a largo plazo                                  |                     | 567.810,13            | 567.810,13            |
| 3.                                    | Acreedores por arrendamiento financiero               | Nota 13             | 0,00                  | 0,00                  |
| 5.                                    | Otros pasivos financieros                             | Nota 11             | 1.856.733,74          | 2.011.983,68          |
| C)                                    | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                               |                     | <b>18.259.106,47</b>  | <b>22.433.866,66</b>  |
| II.                                   | <b>Provisiones a corto plazo</b>                      |                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| III.                                  | <b>Deudas a corto plazo</b>                           |                     | <b>618.320,44</b>     | <b>2.673.654,29</b>   |
| 2.                                    | Deudas con entidades de crédito                       | Nota 14             | 0,00                  | 0,00                  |
| 3.                                    | Acreedores por arrendamiento financiero               |                     | 0,00                  | 446.478,50            |
| 5.                                    | Otros pasivos financieros                             |                     | 69.295,36             | 140.070,27            |
| 6.                                    | Otras deudas a corto plazo                            |                     | 549.025,08            | 2.087.105,52          |
| V.                                    | <b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> |                     | <b>17.640.786,03</b>  | <b>19.760.212,37</b>  |
| 1.                                    | Proveedores   |                     | 9.582.132,24          | 12.669.013,81         |
| 2.                                    | Acreedores varios                                     |                     | 25.271,29             | 24.221,03             |
| 4.                                    | Personal  |                     | 3.711.159,81          | 2.774.572,00          |
| 6.                                    | Otras deudas con las Administraciones Públicas        | Nota 15             | 4.322.222,69          | 4.292.405,53          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b> |   |                     | <b>39.496.056,29</b>  | <b>47.283.289,33</b>  |

Las Notas 1 a la 19 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del Balance de Situación al 31 de diciembre de 2015.



0L0232988

LIPASAM

CLASE 8.ª

**LIMPIEZA PÚBLICA Y PROTECCIÓN AMBIENTAL, S.A.MUNICIPAL****CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

(Euros)

|  | Notas de la Memoria | Ejercicio 2015        | Ejercicio 2014        |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>  |                     |                       |                       |
| <b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>   |                     | <b>3.523.278,19</b>   | <b>3.596.106,43</b>   |
| a) Ventas  |                     | 3.507.013,73          | 3.487.537,47          |
| b) Prestación de servicios   |                     | 16.264,46             | 108.568,96            |
| <b>4. Aprovisionamientos</b>   |                     | <b>-13.673.061,03</b> | <b>-14.117.152,16</b> |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles                                   |                     | 5.933.959,37          | 6.348.936,10          |
| c) Trabajos realizados por otras empresas  |                     | -7.739.101,66         | -7.768.216,06         |
| <b>5. Otros ingresos de explotación</b>  |                     | <b>91.861.129,06</b>  | <b>88.567.222,84</b>  |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente  |                     | 124.262,66            | 324.546,40            |
| b) Transferencias Presupuestarias  |                     | 91.614.966,40         | 88.114.966,40         |
| c) Resto de Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio              |                     | 121.900,00            | 127.710,04            |
| <b>6. Gastos de personal</b>   | Nota 17.a           | <b>-67.989.412,91</b> | <b>-64.832.908,39</b> |
| a) Sueldos, salarios y asimilados  |                     | -50.303.054,03        | -47.888.895,87        |
| b) Cargas sociales   |                     | -17.686.358,88        | -16.944.012,52        |
| <b>7. Otros gastos de explotación</b>  |                     | <b>-11.323.128,11</b> | <b>-9.934.255,75</b>  |
| a) Servicios exteriores  |                     | 11.233.978,80         | 9.464.647,97          |
| b) Tributos  |                     | -157.439,77           | -246.838,99           |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales                |                     | 68.290,46             | -222.768,79           |
| <b>8. Amortización del inmovilizado</b>  |                     | <b>-5.024.557,92</b>  | <b>-7.717.037,62</b>  |
| <b>9. Imputaciones a subvenciones de capital y otras</b>                                     | Nota 17.c           | <b>2.656.452,11</b>   | <b>4.860.271,05</b>   |
| <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>                          |                     | <b>17.289,45</b>      | <b>0,00</b>           |
| b) Resultados por enajenaciones y otros  |                     | 17.289,45             | 0,00                  |
| <b>12. Otros resultados</b>  |                     | <b>0,00</b>           | <b>87.478,99</b>      |
| a) Ingresos excepcionales  |                     | 0,00                  | 87.478,99             |
| <b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+4+5+6+7+8+9+11+12)</b>                                   |                     | <b>47.988,84</b>      | <b>509.725,39</b>     |
| <b>13. Ingresos financieros</b>  |                     | <b>65.907,69</b>      | <b>168.552,48</b>     |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros                                   |                     | 65.907,69             | 168.552,48            |
| b1) - En empresas y entidades del grupo y asociadas  |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| b2) - En terceros  |                     | 65.907,69             | 168.552,48            |
| <b>14. Gastos financieros</b>  |                     | <b>-95.241,97</b>     | <b>-383.403,39</b>    |
| b) Por deudas con terceros   |                     | -95.241,97            | -383.403,39           |
| <b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14)</b>   |                     | <b>-29.334,28</b>     | <b>-224.850,91</b>    |
| <b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>   |                     | <b>18.654,56</b>      | <b>284.874,48</b>     |
| <b>17. Impuestos sobre beneficios</b>  |                     |                       |                       |
| <b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+17)</b>           |                     | <b>18.654,56</b>      | <b>284.874,48</b>     |
| <b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>  |                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b> |                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)</b>   |                     | <b>18.654,56</b>      | <b>284.874,48</b>     |

La Nota 17 descrita en la Memoria adjunta forma parte integrante de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2015.



0L0232989

LIPASAM Asesoría

## CLASE 8.ª

**LIMPIEZA PÚBLICA Y PROTECCIÓN AMBIENTAL, S.A. MUNICIPAL**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE LOS EJERCICIOS 2015 y 2014**  
**(Euros)**

|  | Notas de la Memoria | Ejercicio 2015       | Ejercicio 2014        |
|--|---------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)</b>                  |                     | <b>-350.634,27</b>   | <b>8.753.576,75</b>   |
| Resultado del ejercicio antes de impuestos                                       |                     | 18.654,56            | 284.874,48            |
| <b>Ajustes al resultado:</b>   |                     | <b>1.583.833,39</b>  | <b>3.215.778,38</b>   |
| - Amortización del inmovilizado  | Notas 5 y 6         | 5.024.557,92         | 7.717.037,62          |
| - Correcciones valorativas por deterioro   |                     |                      |                       |
| - Variación de provisiones   |                     | -813.606,70          | 134.160,90            |
| - Imputación de subvenciones   | Nota 11             | -2.656.452,11        | -4.860.271,05         |
| - Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado                           |                     |                      |                       |
| - Ingresos financieros   |                     | 65.907,69            | -158.552,48           |
| - Gastos financieros   |                     | 95.241,97            | 383.403,39            |
| <b>Cambios en el capital corriente</b>   |                     | <b>-1.917.968,28</b> | <b>5.477.774,80</b>   |
| - Existencias  | Nota 7              | -45.048,49           | -281.164,41           |
| - Deudores y otras cuentas a cobrar  | Nota 8              | -2.723.796,27        | 6.037.407,14          |
| - Acreedores y otras cuentas a pagar   | Nota 15             | 850.876,48           | -278.467,93           |
| - Otros activos y pasivos no corrientes  |                     |                      |                       |
| <b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>                |                     | <b>-35.153,94</b>    | <b>-224.850,91</b>    |
| - Pagos de intereses   |                     | -95.241,97           | -383.403,39           |
| - Cobros de intereses  |                     | 65.907,69            | 158.552,48            |
| - Otros cobros (pagos)   |                     | 5.819,66             |                       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)</b>                   |                     | <b>-5.891.036,64</b> | <b>-13.245.056,76</b> |
| <b>Pagos por inversiones</b>   |                     | <b>-5.891.036,64</b> | <b>-13.245.058,65</b> |
| - Inmovilizado intangible  | Nota 5              |                      |                       |
| - Inmovilizado material  | Nota 6              | -5.891.036,64        | -13.245.058,65        |
| - Otros activos financieros  |                     |                      |                       |
| <b>Cobros por desinversiones</b>   |                     | <b>0,00</b>          | <b>1,89</b>           |
| - Otros activos financieros  |                     |                      | 1,89                  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)</b>               |                     | <b>-672.068,35</b>   | <b>1.075.133,86</b>   |
| <b>Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>                             |                     | <b>0,00</b>          | <b>3.020.439,71</b>   |
| - Subvenciones, donaciones y legados recibidos                                   | Nota 11             |                      | 3.020.439,71          |
| <b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>                      |                     | <b>-672.068,35</b>   | <b>-1.945.305,85</b>  |
| - Emisión de deudas con entidades de crédito                                     |                     |                      |                       |
| - Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito                   |                     | -446.478,50          | -1.950.914,66         |
| - Otras  |                     | -225.589,85          | 5.608,81              |
| <b>Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b> |                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (IV)</b>                    |                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)</b>        |                     | <b>-6.913.739,26</b> | <b>-3.416.346,15</b>  |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio                                |                     | 9.325.422,38         | 12.741.768,53         |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio                                   | Nota 8.4            | 2.411.683,12         | 9.325.422,38          |

Las Notas 1 a la 19 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del Balance de Situación al 31 de diciembre de 2015.



0L0232990

LIPASAM

CLASE 8.ª

**LIMPIEZA PÚBLICA Y PROTECCIÓN AMBIENTAL, S.A.MUNICIPAL****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS EJERCICIOS 2015 y 2014****A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS**

(Euros)

|  | Ejercicio<br>2015    | Ejercicio<br>2014    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)</b>                        | <b>18.654,56</b>     | <b>284.874,48</b>    |
| <b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>               |                      |                      |
| - Por valoración de instrumentos financieros                                     |                      |                      |
| - Por cobertura de flujos de efectivo  |                      |                      |
| - Subvenciones, donaciones y legados recibidos                                   | -5.819,66            | 3.481.282,29         |
| - Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes                           |                      |                      |
| - Efecto impositivo  |                      |                      |
| <b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)</b> | <b>-5.819,66</b>     | <b>3.481.282,29</b>  |
| <b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>                        |                      |                      |
| - Por valoración de instrumentos financieros                                     |                      |                      |
| - Por cobertura de flujos de efectivo  |                      |                      |
| - Subvenciones, donaciones y legados recibidos                                   | -2.656.452,11        | -4.860.271,05        |
| - Efecto impositivo  |                      |                      |
| <b>TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)</b>            | <b>-2.656.452,11</b> | <b>-4.860.271,05</b> |
| <b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)</b>                            | <b>-2.643.617,21</b> | <b>-1.094.114,28</b> |



LIMPIEZA PÚBLICA Y PROTECCIÓN AMBIENTAL, S.A. MUNICIPAL

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS EJERCICIOS 2015 Y 2014

(Euros)

|                                       | Capital       | Reservas     | Resultados de ejercicios anteriores | Resultado del ejercicio | Subvenciones, donaciones y legados | TOTAL         |
|---------------------------------------|---------------|--------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------|
| SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2013        | 12.604.902,78 | 2.987.709,32 | -13.590.150,66                      | 924.769,04              | 13.029.439,07                      | 15.956.669,55 |
| SALDO INICIO DEL EJERCICIO 2014       | 12.604.902,78 | 2.987.709,32 | -13.590.150,66                      | 924.769,04              | 13.029.439,07                      | 15.956.669,55 |
| Total ingresos y gastos reconocidos   |               |              |                                     | 294.874,48              | -4.366.090,70                      | -4.581.216,22 |
| Operaciones con accionistas           |               |              |                                     |                         |                                    |               |
| Otras variaciones del patrimonio neto |               |              |                                     |                         |                                    |               |
| - Otras variaciones                   |               | 2.081.352,70 | 832.292,14                          | -924.769,04             | 3.467.101,94                       | 5.476.177,74  |
| SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2014        | 12.604.902,78 | 5.069.262,02 | -12.757.858,52                      | 294.874,48              | 11.650.450,31                      | 16.851.631,07 |
| SALDO INICIO DEL EJERCICIO 2015       | 12.604.902,78 | 5.069.262,02 | -12.757.858,52                      | 294.874,48              | 11.650.450,31                      | 16.851.631,07 |
| Total ingresos y gastos reconocidos   |               |              |                                     | 18.654,56               | -2.662.271,77                      | -2.643.617,21 |
| Operaciones con accionistas           |               |              |                                     |                         |                                    |               |
| Otras variaciones del patrimonio neto |               |              |                                     |                         |                                    |               |
| - Otras variaciones                   |               | 794.136,35   | 256.367,03                          | -284.874,48             |                                    | 765.648,90    |
| SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2015        | 12.604.902,78 | 5.863.398,37 | -12.501.471,49                      | 18.554,56               | 8.988.178,54                       | 14.973.652,76 |



0L0232991



0L0232992

LIPASAM

**CLASE 8.ª**

**LIMPIEZA PÚBLICA Y PROTECCIÓN AMBIENTAL, S. A. MUNICIPAL  
LIPASAM**  
MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2015

**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. Flota de Indias (antes Ramón de Carranza) de Sevilla (41011).

El único accionista de la Sociedad es el Excelentísimo Ayuntamiento de Sevilla, teniendo un capital desembolsado al 31 de Diciembre de 2015 de 12.604.902,78 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.



0L0232993

LIPASAM 

### CLASE 8.ª

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.

La Sociedad actúa como medio propio y servicio técnico del Excmo. Ayuntamiento de Sevilla y sus Entidades y organismos públicos, en los términos contemplados en la Ley 30/2007, de Contratos del Sector Público, y demás normativas que la completen, desarrollen o sustituyan, para cualquier encomienda y en cualesquiera condiciones de adjudicación de contratos en las materias comprendidas en su objeto social.

De acuerdo con los Estatutos vigentes la dirección y administración de LIPASAM está a cargo de los siguientes órganos:

- 1) La Junta General (constituida por la Corporación en Pleno del Excmo. Ayuntamiento de Sevilla).
- 2) El Consejo de Administración, en el que están representados los distintos grupos políticos existentes en la Corporación Municipal y en el que participan de pleno derecho los trabajadores de la empresa mediante dos representantes sindicales, además de otras personas con capacidad suficiente y representativas de distintos ámbitos de la sociedad Sevillana. De acuerdo con lo que dispone el artículo 249 de la Ley de Sociedades de Capital, el Consejo de Administración tiene designado de su seno una Comisión Ejecutiva compuesta por el Presidente, el Vicepresidente, y un Vocal miembro del Consejo.
- 3) La Dirección Gerencia (designado/a por el Consejo de Administración) quien se responsabiliza de la gestión diaria de la empresa.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

### a) *Imagen fiel*

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2015 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2015 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración establecidos en:

1. El Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
2. El Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007.
3. Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
4. El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación a esta materia.



0L0232994

LIPASAM

### CLASE B.ª

Estas cuentas anuales muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Por su parte las cuentas anuales del ejercicio 2014 fueron aprobadas por la Junta General celebrada el 28 de abril de 2015.

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

#### **c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables.**

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

La preparación de las cuentas anuales requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la Sociedad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.



0L0232995

LIPASAM 

## CLASE 8.ª

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4.a y 4.b).
- Las estimaciones realizadas para la determinación de los compromisos de pagos futuros (Nota 4.f)
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes (Nota 4.l),  
Calculo de provisiones necesarias que cubran riesgos de tipo fiscal, litigios judiciales o reclamaciones de naturaleza laboral. (Nota 4.l).
- Evaluación de posibles pérdidas por el deterioro de determinados activos (Nota 4.f y 9).  
Indemnización por finalización de contratos y de la aplicación del art 49 del Convenio Colectivo (incentivo desvinculación laboral mayores de 55) (Nota 4.k).
- Reconocimiento de ingresos (Nota 4.i).

Relacionado con lo anterior y de acuerdo con lo regulado en la segunda parte del PGC 2007 (Norma nº 22 de registro y valoración) durante los ejercicios 2015 y 2014 se ajustó de forma prospectiva el patrimonio de la Sociedad aumentándolo en un importe de 765.648,90 y 1.989.075,80 euros respectivamente, como consecuencia de la revisión de estimaciones contables con origen en ejercicios anteriores. Tales variaciones se muestran en el cuadro de la página 7 en la columna Reservas junto con el importe anual que en la distribución de resultados de la Sociedad (Nota 3) se aplica a reservas.

### d) *Comparación de la información*

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2015, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2015 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2014.

### e) *Agrupación de partidas*

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

### f) *Cambios en criterios contables*

Durante el ejercicio 2015 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2014.



0L0232996

LIPASAM

**CLASE 8.ª****g) Corrección de errores**

Las cuentas anuales del ejercicio 2015 no incluyen otros ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

**h) Importancia relativa**

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2015.

**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 Reservas:

La distribución propuesta es la siguiente:

| DISTRIBUCIÓN RESULTADO EJERCICIO                  | %          | 2015             | 2014              |
|---|------------|------------------|-------------------|
| Reserva Legal                                     | 10         | 1.865,46         | 28.487,45         |
| Compensación de Pérdidas de Ejercicios anteriores | 90         | 16.789,10        | 256.387,03        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>100</b> | <b>18.654,56</b> | <b>284.874,48</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) Inmovilizado Intangible**

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.

**b) Inmovilizado Material**

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 (ver Nota 16).

Los gastos de conservación, mantenimiento y reparaciones se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en 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:



OL0232997

LIPASAM

**CLASE 8.ª**

| 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                  |

En los años 2011, 2012 y 2014, debido a que muchos de los vehículos estaban trabajando a tres turnos diarios se procedió a reducir la vida útil de acuerdo con los informes técnicos correspondientes. Asimismo, durante los años 2011, 2012 y 2014, se realizó un estudio en profundidad de la situación real de los centros de trabajo de LIPASAM llegándose a la conclusión, recogida en los informes técnicos correspondientes, de que sería más adecuado considerarlas como "instalaciones técnicas" y aplicarles un 7% de coeficiente de amortización y su deterioro correspondiente.

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 "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" el ingreso derivado de la cesión, que se imputa a resultados, como imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero, 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 2015 estos activos se presentan en el Balance de Situación adjunto por un valor neto contable que asciende a 671.731,88 euros, manteniéndose un ingreso pendiente de imputar por igual cuantía.

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.



0L0232998

LIPASAM 

### CLASE 8.ª

Por el mismo importe del valor neto del Inmovilizado Material por aplicación del Fondo Social se encuentra recogido en el Patrimonio Neto del Balance en el epígrafe Subvenciones, Donaciones y Legados.

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), Fondos de Cohesión y Sevilla Global.

#### c) *Arrendamientos*

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos se deduzcan que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

- **Arrendamiento Financiero**

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendataria, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

- **Arrendamiento operativo**

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

#### d) *Inversiones Financieras a largo plazo*

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.



0L0232999

LIPASAM

### CLASE 8.ª

Estos activos se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Posteriormente se valoran por su coste amortizado.

#### e) *Existencias*

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

Cuando el valor neto realizable sea inferior al valor razonable, se contabilizará una pérdida por deterioro si el valor neto realizable es inferior al valor en libros de las existencias.

#### f) *Instrumentos financieros*

##### *Activos financieros-*

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en la categoría de préstamos y partidas a cobrar, activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

La Sociedad registra los activos financieros inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Posteriormente, los valora por su coste amortizado.

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un test de deterioro relativo a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable.

##### *Pasivos financieros-*

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados. Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles.



0L0233000

LIPASAM 

### CLASE 8.ª

Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado. La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

#### g) *Subvenciones, donaciones y legados recibidos*

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, registrándose en el patrimonio neto, y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por dichas subvenciones, o en cuatro años las referidas a activos no materiales, al amortizarse estos en dicho periodo.

- **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, registrándose en el Patrimonio Neto, y se va imputando a resultados, como imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero, 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 incrementados en el porcentaje de IVA no deducible de acuerdo con la Regla de Prorrata que se explica en el apartado de Situación Fiscal.

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.

#### i) *Ingresos*

Incluye íntegramente las transferencias establecidas en los Presupuestos Municipales para el funcionamiento de la Empresa que, como se explica en el apartado de Situación Fiscal, en el año 2015, no están sujetas a IVA.



0L0233001

LIPASAM

### CLASE 8.ª

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 29/12/2015 y publicada en el BOP número 302, de 31/12/2015.

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*

La Sociedad está bonificada con el 99% de la parte que corresponde a los rendimientos obtenidos de la explotación de servicios municipales de su competencia (art. 25 Ley 61/1978, de 27 de diciembre del Impuesto sobre Sociedades). La práctica totalidad de los servicios que presta la entidad tienen el carácter de servicios de competencia municipal: recogida de basuras, limpieza viaria, limpieza de edificios y colegios municipales, control de plagas y control animal según la Ley 7/1985 de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local.

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte que correspondería al gasto o ingreso por impuesto diferido, si bien al estimarse irrelevantes no se cuantifican.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

No se tiene registrado el crédito impositivo derivado de las bases imponibles negativas pendientes de compensar, si bien se informa detalladamente sobre las mismas en la Nota 16 (Situación Fiscal).

#### *k) Compromisos con el personal*

Según se establece en el artículo 49º del convenio colectivo vigente para los ejercicios 2014 y 2015, todo trabajador que abandone la empresa con una edad superior a 55 años, por razones que no tengan origen disciplinario, tendrá derecho a que se le reconozca un incentivo en función de la edad y antigüedad del trabajador y según la tabla que se detalla en dicho artículo, que se devengará y abonará en cinco anualidades naturales a partir de la fecha de extinción de la relación laboral.

El gasto anual máximo asumible por LIPASAM por estos incentivos se limita a 644.000 euros anuales ambos ejercicios, actualizándose según lo hagan las retribuciones en la LPGE en los años sucesivos, con independencia de que los importes no aplicados en un ejercicio puedan ser aplicables en ejercicios posteriores.



CLASE 8.ª



0L0233002

LIPASAM

### ***l) Provisiones y contingencias***

Los Administradores de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

### ***m) Indemnizaciones por finalización o rescisión de contratos***

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, finalice o rescinda sus contratos.

## **5. INMOVILIZADO INTANGIBLE**

El movimiento habido durante los ejercicios 2015 y 2014 en las diferentes cuentas del Inmovilizado Intangible es:



0L0233003

LIPASAM

**CLASE 8.ª****EJERCICIO 2015**

|                                       | EUROS         |                        |             |             |                  |
|---------------------------------------|---------------|------------------------|-------------|-------------|------------------|
|                                       | SALDO INICIAL | ADICIONES O DOTACIONES | RETIROS     | TRASPASOS   | SALDO FINAL      |
| <b>Patente y Propiedad Industrial</b> |               |                        |             |             |                  |
| Coste                                 | 1.786,03      | 0,00                   | 0,00        | 0,00        | 1.786,03         |
| Amortización                          | -1.786,03     | 0,00                   | 0,00        | 0,00        | -1.786,03        |
| <b>Total</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>Aplicaciones Informáticas</b>      |               |                        |             |             |                  |
| Coste                                 | 1.443.035,22  | 94.606,51              |             |             | 1.537.641,73     |
| Amortización                          | -1.442.516,22 | -14.315,51             |             |             | -1.456.831,73    |
| <b>Total</b>                          | <b>519,00</b> | <b>80.291,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>80.810,00</b> |
| <b>Total</b>                          |               |                        |             |             |                  |
| Coste                                 | 1.444.821,25  | 94.606,51              | 0,00        | 0,00        | 1.539.427,76     |
| Amortización                          | -1.444.302,25 | -14.315,51             | 0,00        | 0,00        | -1.458.617,76    |
| <b>Total Neto</b>                     | <b>519,00</b> | <b>80.291,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>80.810,00</b> |

**EJERCICIO 2014**

|                                       | EUROS           |                        |             |             |               |
|---------------------------------------|-----------------|------------------------|-------------|-------------|---------------|
|                                       | SALDO INICIAL   | ADICIONES O DOTACIONES | RETIROS     | TRASPASOS   | SALDO FINAL   |
| <b>Patente y Propiedad Industrial</b> |                 |                        |             |             |               |
| Coste                                 | 1.786,03        | 0,00                   | 0,00        |             | 1.786,03      |
| Amortización                          | -1.786,03       | 0,00                   | 0,00        |             | -1.786,03     |
| <b>Total</b>                          | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
| <b>Aplicaciones informáticas</b>      |                 |                        |             |             |               |
| Coste                                 | 1.443.035,22    | 0,00                   | 0,00        |             | 1.443.035,22  |
| Amortización                          | -1.439.400,22   | -3.116,00              | 0,00        |             | -1.442.516,22 |
| <b>Total</b>                          | <b>3.635,00</b> | <b>-3.116,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>519,00</b> |
| <b>Total</b>                          |                 |                        |             |             |               |
| Coste                                 | 1.444.821,25    | 0,00                   | 0,00        | 0,00        | 1.444.821,25  |
| Amortización                          | -1.441.186,25   | -3.116,00              | 0,00        | 0,00        | -1.444.302,25 |
| <b>Total Neto</b>                     | <b>3.635,00</b> | <b>-3.116,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>519,00</b> |

**Inmovilizado Intangible totalmente amortizado en uso a 31 de diciembre de 2015 y 2014**

|                      | 2015                | 2014                |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Propiedad industrial | 1.786,03            | 1.786,03            |
| Soporte informático  | 1.443.035,22        | 1.430.574,22        |
| <b>Totales</b>       | <b>1.444.821,25</b> | <b>1.432.360,25</b> |

**6. INMOVILIZADO MATERIAL**

El movimiento habido durante los ejercicios 2015 y 2014 en las diferentes cuentas del Inmovilizado Material ha sido el siguiente:



0L0233004

LIPASAM

## CLASE 8.ª

## EJERCICIO 2015

|   | EUROS                |                        |                   |                      |                      |
|---|----------------------|------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|   | SALDO INICIAL        | ADICIONES O DOTACIONES | RETIROS           | TRASPASOS            | SALDO FINAL          |
| <b>Terrenos y Bienes Naturales.</b>       |                      |                        |                   |                      |                      |
| Coste                                     | 744.548,93           |                        |                   |                      | 744.548,93           |
| <b>Total</b>                              | <b>744.548,93</b>    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>744.548,93</b>    |
| <b>Edificios y Construcciones.</b>        |                      |                        |                   |                      |                      |
| Coste                                     | 23.870.460,14        |                        |                   |                      | 23.870.460,14        |
| Amortización                              | -19.909.744,14       | -1.364.923,00          |                   |                      | -21.274.667,14       |
| <b>Total</b>                              | <b>3.960.716,00</b>  | <b>-1.364.923,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>2.595.793,00</b>  |
| <b>Maquinaria, Útiles y Herramientas.</b> |                      |                        |                   |                      |                      |
| Coste                                     | 536.120,21           | 63.154,30              |                   |                      | 599.274,51           |
| Amortización                              | -183.363,21          | -46.871,30             |                   |                      | -230.234,51          |
| <b>Total</b>                              | <b>352.757,00</b>    | <b>16.283,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>369.040,00</b>    |
| <b>Utillaje.</b>                          |                      |                        |                   |                      |                      |
| Coste                                     | 11.681.489,27        | 274.625,23             |                   | 582.928,28           | 12.539.042,78        |
| Amortización                              | -7.905.440,79        | -1.194.892,51          |                   |                      | -9.100.333,30        |
| <b>Total</b>                              | <b>3.776.048,48</b>  | <b>-920.267,28</b>     | <b>0,00</b>       | <b>582.928,28</b>    | <b>3.438.709,48</b>  |
| <b>Instalaciones.</b>                     |                      |                        |                   |                      |                      |
| Coste                                     | 29.223.087,19        |                        |                   | 827.475,83           | 30.050.563,03        |
| Amortización                              | -27.664.033,19       | -373.304,84            |                   |                      | -28.037.338,03       |
| <b>Total</b>                              | <b>1.559.054,00</b>  | <b>-373.304,84</b>     | <b>0,00</b>       | <b>827.475,83</b>    | <b>2.013.225,00</b>  |
| <b>Mobiliario y Enseres.</b>              |                      |                        |                   |                      |                      |
| Coste                                     | 589.087,94           |                        |                   |                      | 589.087,94           |
| Amortización                              | -529.497,94          | -11.259,00             |                   |                      | -540.756,94          |
| <b>Total</b>                              | <b>59.590,00</b>     | <b>-11.259,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>48.331,00</b>     |
| <b>Equipos para proceso Informático.</b>  |                      |                        |                   |                      |                      |
| Coste                                     | 745.955,87           | 243.916,80             |                   | 901,20               | 990.773,87           |
| Amortización                              | -605.046,87          | -81.531,00             |                   |                      | -686.577,87          |
| <b>Total</b>                              | <b>140.909,00</b>    | <b>162.385,80</b>      | <b>0,00</b>       | <b>901,20</b>        | <b>304.196,00</b>    |
| <b>Elementos de Transporte.</b>           |                      |                        |                   |                      |                      |
| Coste                                     | 43.151.298,70        | 271.309,26             | -5.007.378,49     | 561.816,40           | 38.977.045,87        |
| Amortización                              | -32.114.004,73       | -1.937.460,76          | 5.007.378,49      | 0,00                 | -29.044.087,00       |
| <b>Total</b>                              | <b>11.037.293,97</b> | <b>-1.666.151,50</b>   | <b>0,00</b>       | <b>561.816,40</b>    | <b>9.932.958,87</b>  |
| <b>Inmovilizado en Curso</b>              |                      |                        |                   |                      |                      |
| Utillaje.                                 | 969.842,23           | 28.113,43              | -92.753,95        | -877.088,28          | 28.113,43            |
| Instalaciones.                            | 827.475,83           | 8.838,71               |                   | -827.475,83          | 8.838,71             |
| Mobiliario Urbano                         | 0,00                 | 0,00                   |                   | 0,00                 | 0,00                 |
| Equipos para proceso Informático.         | 22.131,06            | 8.785,08               |                   | 901,20               | 30.014,94            |
| Elementos de Transporte                   | 267.656,40           | 482.058,00             |                   | -267.656,40          | 482.058,00           |
| <b>Total</b>                              | <b>2.087.105,52</b>  | <b>527.796,22</b>      | <b>-92.753,95</b> | <b>-1.973.121,71</b> | <b>549.025,08</b>    |
| <b>Total</b>                              |                      |                        |                   |                      |                      |
| Coste                                     | 112.629.153,77       | 1.380.800,81           | -5.100.132,44     | 0,00                 | 108.909.822,15       |
| Amortización                              | -88.911.130,87       | -5.010.242,41          | 5.007.378,49      | 0,00                 | -88.913.994,79       |
| <b>Total Neto</b>                         | <b>23.718.022,90</b> | <b>-3.629.441,60</b>   | <b>-92.753,95</b> | <b>0,00</b>          | <b>19.995.827,36</b> |