



CUENTAS ANUALES

CONFEDERACIÓN SINDICAL
COMISIONES OBRERAS
PAÍS VALENCIANO
CS CCOO PV
Ejercicio 2017

Fecha formulación: 31 de Marzo de 2018

www.pv.ccoo.es

CUENTA DE RESULTADOS (2017) - CSCCOOPV - GLOBAL CIF

GASTOS		2017	2016	2015
60	SERVICIOS SUBVENCIONES FINALISTAS.	129.865,24	203.992,51	3.883.377,58
607	Servicios recibidos para subv.finalistas.	129.865,24	203.992,51	3.883.377,58
61	OPERACIONES INTERNAS.	3.609.923,68	3.450.752,64	3.470.472,30
610	Operaciones internas org.confed.mismo cif.	2.353.176,65	2.561.683,21	2.518.556,86
611	Operaciones internas org.confed.distinto cif.	1.256.747,03	889.069,43	951.915,44
62	SERVICIOS EXTERIORES	2.456.199,66	2.431.212,02	2.484.181,66
621	Arrendamientos y cánones.	256.141,09	227.231,08	214.487,07
622	Reparaciones y conservación.	465.131,99	443.145,33	490.396,14
623	Servicios de profesionales independientes.	134.570,11	157.201,30	197.562,59
624	Viajes y reuniones.	593.093,04	519.981,25	559.333,87
625	Primas de seguros	63.195,60	65.332,56	64.268,16
626	Servicios bancarios y similares.	7.877,95	7.698,00	8.607,90
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	41.861,10	68.351,57	55.459,29
628	Suministros.	711.512,64	745.121,33	717.762,59
629	Otros servicios exteriores.	182.816,14	197.149,60	176.304,05
63	TRIBUTOS.	-65.648,78	7.034,49	372.474,56
630	Impuesto sobre beneficios.	-132.976,08	-48.386,88	318.501,35
631	Otros tributos.	67.327,30	55.421,37	53.973,21
64	GASTOS DE PERSONAL.	7.586.881,46	7.131.979,57	7.468.482,12
640	Sueldos y salarios.	5.264.721,54	5.377.191,15	5.518.810,00
641	Indemnizaciones.	767.383,37	112.810,89	161.266,77
642	Seguridad social a cargo de la organización.	1.527.859,31	1.613.242,17	1.718.574,78
644	Colaboraciones.	476,47	3.272,99	9.608,22
649	Otros gastos sociales	26.440,77	25.462,37	60.222,35
65	AYUDAS MONETARIAS Y OTROS GASTOS DE GESTIÓN.	1.444.541,79	468.405,30	607.452,60
650	Ayudas monetarias individuales.	0,00	106,50	0,00
651	Ayudas monetarias a entidades.	1.091.422,43	64.483,60	69.134,44
655	Pérdidas de créditos incobrables de la actividad.	227.219,73	231.424,40	153.314,38
658	Reintegro de subvenciones, donac.,....	125.899,63	172.390,80	385.003,78
659	Otros gastos de gestión.	0,00	0,00	0,00
66	GASTOS FINANCIEROS.	65.489,76	74.179,93	88.981,40
67	PDAS.PROC.INMOV. Y GTOS. EXCEPCIONALES.	70.870,05	27.695,21	188.220,64
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES.	547.007,46	590.270,99	640.461,05
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES.	580.268,01	854.980,86	1.775.177,43
6	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	16.425.398,33	15.240.503,52	20.979.281,34

INGRESOS		2017	2016	2015
70	INGRESOS POR SERVICIOS.	1.358.487,84	1.658.153,00	1.634.035,10
705	Ingresos por asesoría jurídica.	1.256.267,22	1.544.503,57	1.506.137,84
706	Otros ingresos por prestación de servicios.	102.220,62	113.649,43	127.897,26
71	OPERACIONES INTERNAS.	4.474.930,57	4.482.744,57	4.267.105,09
710	Operaciones internas org.confed.mismo cif.	2.353.176,65	2.561.683,21	2.518.556,86
711	Operaciones internas org.confed.distinto cif.	2.121.753,92	1.921.061,36	1.748.548,23
72	INGRESOS PROPIOS DE LA ORGANIZACIÓN.	7.722.025,70	7.452.659,83	11.307.680,04
721	Cuotas de afiliados.	5.828.995,68	5.388.188,90	5.518.500,06
722	Recuperación de gastos a entidades externas.	29.307,68	17.432,73	20.087,67
723	Recuperación de gastos a entidades propias.	281,70	4.580,65	4.735,85
724	Subvenciones oficiales no finalistas.	155.007,69	152.280,30	158.146,04
725	Subvenciones oficiales finalistas.	1.668.232,87	1.848.409,91	5.540.220,92
726	Donaciones y legados afectos a la actividad propia.	340,00	6.200,00	160,00
727	Ingresos por derechos y garantías sindicales.	0,00	0,00	0,00
728	Ingresos por reintegro de ayudas y asignaciones.	0,00	0,00	0,00
729	Otros ingresos.	39.860,08	35.567,34	65.829,50
73	TRABAJOS REALIZADOS PARA LA ORGANIZACIÓN.	0,00	0,00	0,00
74	SUBV. A LA EXPLOTACIÓN DE ACTIV.MERCANTILES.	0,00	0,00	0,00
75	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN.	237.910,72	225.366,29	283.374,14
752	Ingresos por arrendamientos.	104.059,97	188.172,31	247.137,61
754	Ingresos por comisiones.	38.001,18	37.193,98	36.236,53
755	Ingresos por servicios al personal.	0,00	0,00	0,00
759	Ingresos por servicios diversos.	95.849,57	0,00	0,00
76	INGRESOS FINANCIEROS	883,36	3.377,42	5.083,13
77	BENEFICIOS.PROC.INMOV. E ING. EXCEPCIONALES.	209.420,85	203.489,99	2.463.663,10
79	EXCESOS Y APLICACIONES DE PROVISIONES	1.865.827,60	925.952,81	767.751,29
7	TOTAL VENTAS E INGRESOS	15.869.486,64	14.951.743,91	20.728.691,89

RESULTADO

-555.911,69

-288.759,61

-250.589,45

CONFEDERACIÓN SINDICAL DE COMISIONES OBRERAS DEL PAÍS VALENCIANO

CUENTAS ANUALES

Forman una unidad los documentos siguientes:

- Balance correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017.
- Cuentas de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017.
- Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.
- Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

**BALANCE AL
31 DE DICIEMBRE DE 2017**

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.17

ACTIVO	Notas de la Memoria	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		7.296.661,87	7.688.091,98
I. Inmovilizado intangible	4.1-7	6.027,07	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares	4.1-7	351,26	0,00
5. Aplicaciones Informáticas.	4.1-7	5.675,81	0,00
III. Inmovilizado Material.	4.2-4.4-5-21	5.062.320,67	5.555.079,35
1. Terrenos y Construcciones.	4.2-5	4.296.398,55	4.441.799,45
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	4.2-4.4-5-21	765.922,12	1.113.279,90
IV. Inversiones inmobiliarias.	4.3-6-8.1.1	1.397.440,43	1.432.833,69
1. Terrenos.	4.3-6-8.1.1	441.076,25	441.076,25
2. Construcciones.	4.3-6-8.1.1	956.364,18	991.757,44
V. Inversiones en organizaciones internas a largo plazo.	4.6-4.13-9.2-9.4-18	218.030,36	218.030,36
1. Instrumentos de patrimonio.	4.6-4.13-9.2-9.4-18	218.030,36	218.030,36
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	4.6-9.2-21	32.563,45	34.844,77
5. Otros activos financieros.	4.6-9.2-21	32.563,45	34.844,77
VII. Activos por impuesto diferido.	4.8-11	580.279,89	447.303,81
B) ACTIVO CORRIENTE		6.903.443,63	8.048.495,98
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	4.6-4.11-4.13 -9.2-11.2-15-18	6.052.021,41	5.419.374,59
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	4.6-9.2	613.023,36	736.341,89
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	4.6-9.2	613.023,36	736.341,89
2. Deudores de organizaciones internas.	4.6-4.13-9.2-18-21	4.386.932,92	3.453.315,26
2.1. Entidades propias deudoras.	4.6-4.13-9.2-18	3.157.474,74	2.422.281,43
2.2. Organizaciones confederadas deudoras.	4.6-4.13-9.2-18-21	1.229.458,18	1.031.033,83
3. Deudores varios.	4.6-9.2	10.172,26	200,00
4. Personal.	4.6-4.11-9.2	20.026,67	25.346,33
5. Activos por impuesto corriente.	4.8-11	646,90	640,82
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	4.6-9.2-11.2-15	1.021.219,30	1.203.530,29
V. Inversiones financieras a corto plazo.	4.6-9.2	58.567,32	60.804,06
5. Otros activos financieros.	4.6-9.2	58.567,32	60.804,06
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	4.6-9.2-21	792.854,90	2.568.317,33
1. Tesorería.	4.6-21	792.854,90	2.568.317,33
TOTAL ACTIVO (A + B)		14.200.105,50	15.736.587,96

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.17

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		7.555.921,22	11.713.030,67
A-1) Fondos propios.	3-9.6-21	7.051.498,06	11.067.198,34
I. Fondo Social.	9.6-21	6.323.129,27	9.931.972,15
II. Reservas.	3-9.6-21	1.284.280,48	1.423.985,80
2. Otras Reservas.	3-9.6-21	1.284.280,48	1.423.985,80
IV. Excedentes del ejercicio.	3-9.6	-555.911,69	-288.759,61
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	4.12-5-15	504.423,16	645.832,33
B) PASIVO NO CORRIENTE		640.801,44	971.431,54
I. Provisiones a largo plazo.	2.4-4.10-13-21	262.448,23	433.529,71
4. Otras provisiones.	2.4-4.10-13	262.448,23	433.529,71
c) Provisiones para responsabilidades.	2.4-4.10-13	245.299,09	246.145,17
d) Provisiones para actividades sindicales plurianuales.	2.4-4.10-13-21	17.149,14	187.384,54
II. Deudas a largo plazo.	4.6-8-9.2	90.893,57	151.632,34
2. Deudas con entidades de crédito.	4.6-8-9.2	39.568,01	89.746,82
5. Otros pasivos financieros.	4.6-8-9.2	51.325,56	61.885,52
III. Deudas con organizaciones internas a largo plazo.		287.459,64	386.269,49
2. Deudas con organizaciones confederadas.		287.459,64	386.269,49
C. PASIVO CORRIENTE		6.003.382,84	3.052.125,75
III. Deudas a corto plazo.	4.6-8-9.2-9.3-21	520.179,35	1.885.326,75
2. Deudas con entidades de crédito.	4.6-9.2-9.3-21	449.805,64	298.606,85
5. Otros pasivos financieros.	4.6-8-9.2-21	70.373,71	1.586.719,90
IV. Deudas con organizaciones internas a corto plazo.	4.6-4.13-9.2-18-21	4.001.861,81	404.019,26
1. Deudas con entidades propias.	4.6-4.13-9.2-18	250.212,02	170.305,59
2. Deudas con organizaciones confederadas.	4.6-4.13-9.2-18-21	3.751.649,79	233.713,67
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	4.6-4.8-4.11 -9.2-11-15-21	1.481.341,68	762.779,74
3. Acreedores varios.	4.6-9.2-21	288.217,13	344.808,52
b) Acreedores varios a corto plazo.	4.6-9.2-21	288.217,13	344.808,52
4. Personal.	4.6-4.11-9.2-21	764.941,74	3.694,88
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	4.6-9.2-11.2-15	428.182,81	414.276,34
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		14.200.105,50	15.736.587,96

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2017**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.17

	Notas de la Memoria	2017	2016
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la organización por la actividad propia.	4.9-4.12-15	5.893.644,97	5.642.594,73
a) Cuotas de afiliados.	4.9	4.141.220,45	3.764.428,48
b) Recuperación de gastos.	4.9	25.931,26	18.563,99
c) Subvenciones oficiales no finalistas.	4.9-4.12-15	155.007,69	152.280,30
d) Subvenciones oficiales finalistas.	4.9-4.12-15	1.662.372,22	1.843.589,16
e) Donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio.	4.9-4.12-15	340,00	6.200,00
g) Otros ingresos.	4.9	34.672,98	29.923,60
h) Reintegro de subvenciones donaciones y legados	13	-125.899,63	-172.390,80
2. Ayudas monetarias y otros.	4.9	-1.078.623,62	-53.907,15
a) Ayudas monetarias.	4.9	-1.078.623,62	-53.907,15
3. Prestaciones de servicios.	4.9-18	1.351.854,74	1.651.227,31
a) Ingresos de Asesoría Jurídica.	4.9	1.256.267,22	1.544.503,57
b) Otros ingresos por prestación de servicios.	4.9-18	95.587,52	106.723,74
5. Otros ingresos de explotación.	4.9-4.13-6.2-8.1.1-18	2.333.115,69	2.040.516,53
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	4.9-4.13-6.2-8.1.1-18	237.851,37	225.309,37
c) Ingresos por operaciones internas.	4.9-4.13-6.2-8.1.1-18	2.095.264,32	1.815.207,16
6. Gastos de personal.	4.9-4.11-12	-7.072.912,02	-6.659.782,79
a) Sueldos, salarios y asimilados.	4.9-4.11	-5.637.011,79	-5.126.206,66
b) Cargas sociales.	4.9-4.11-12	-1.435.900,23	-1.533.576,13
7. Otros gastos de explotación.	4.6-4.9-4.10-4.13-6.2-8.1.2-9.2-11-13-18	-2.127.784,84	-2.946.175,46
a) Servicios exteriores.	4.9-4.10-4.13-6.2-8.1.2-9.2-11-13-18	-1.976.303,02	-2.067.854,72
b) Tributos.	4.9-11	-67.327,30	-55.421,37
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	4.6-9.2	842.495,61	-283.467,41
c 1) Otras provisiones.	4.6-9.2	842.495,61	-283.467,41
g) Gastos por operaciones internas.	4.9-4.13-6.2-8.1.2-18	-926.650,13	-539.431,96
8. Amortización del inmovilizado.	4.1-4.2-5-6-7	-529.840,14	-571.699,65
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	4.12-15	141.409,17	175.522,47
a) Afectas a la actividad propia.	4.12-15	141.409,17	175.522,47
10. Excesos de provisiones.	4.10-13	143.566,63	122.054,10
12. Otros resultados.	4.9-12	-2.849,82	6.187,84
a) Otros resultados	4.9-12	-2.849,82	6.187,84
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		-948.419,24	-593.462,07
13. Ingresos financieros.	4.9-9.2	883,36	90,43
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado.	4.9-9.2	883,36	90,43
b 2) De terceros.	4.9-9.2	883,36	90,43
14. Gastos financieros.	4.9-9.2	-65.489,76	-74.179,93
a) Por deudas con organizaciones internas.	4.9-9.2	-13.392,92	-9.493,12
b) Por deudas con terceros.	4.9-9.2	-52.096,84	-64.686,81
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	4.9-9.2	-2.400,00	-27.612,72
a) Deterioros y pérdidas.	4.9-9.2	-2.400,00	-27.612,72
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		-67.006,40	-101.702,22
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-1.015.425,64	-695.164,29
18. Impuestos sobre beneficios.	4.8-11	132.976,08	48.386,88
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+18)		-882.449,56	-646.777,41
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	21	326.537,87	358.017,80
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)		-555.911,69	-288.759,61

MEMORIA 2017

Índice

1. Actividad de la organización	1
2. Bases de presentación de las cuentas	3
2.1 Estructuras que se incluyen en las Cuentas Anuales	3
2.2 Imagen fiel	4
2.3 Principios contables no obligatorios aplicados	5
2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de incertidumbres	5
2.5 Comparación de la información	7
2.6 Cambios de criterios contables	7
2.7 Corrección de errores	7
2.8 Importancia relativa	7
3. Aplicación de resultados	8
4. Normas de registro y valoración	9
4.1 Inmovilizado intangible	9
4.2 Inmovilizado material	9
4.3 Calificación de terrenos y construcciones como inversión	10
4.4 Arrendamientos	10
4.5 Permutas	11
4.6 Instrumentos financieros	11
4.7 Transacciones en moneda extranjera	15
4.8 Impuesto de Sociedades	16
4.9 Ingresos y gastos	17
4.10 Provisiones y contingencias	17
4.11 Criterios para registro y valoración de gastos de personal	18
4.12 Subvenciones, donaciones y legados	18
4.13 Criterios para transacciones entre partes vinculadas	20
4.14 Activos no corrientes mantenidos para la venta	21
4.15 Operaciones interrumpidas	22
5.- Inmovilizado material	23
5.1 Análisis del movimiento	23
5.2 Otra información	25
6.- Inversiones inmobiliarias	27
6.1 Análisis del movimiento	27
6.2 Otra información	28
7.- Inmovilizado intangible	29
7.1 Análisis del movimiento	29
7.2 Otra información	30
7.3 Derecho de uso de locales cedidos	30
8.- Arrendamientos	33
8.1 Arrendamientos inmobiliarios	33
8.1.1 Contratos en que la Organización es arrendadora	33
8.1.2 Contratos en que la Organización es arrendataria	33
8.2 Arrendamientos operativos	34
8.2.2 Contratos en que la Organización es arrendataria	34

9.- Instrumentos financieros _____	35
9.1 Consideraciones Generales.....	35
9.2 Información sobre situación y resultados.....	35
9.3 Deudas por préstamos recibidos y otros conceptos.....	41
9.4 Participación en Fundaciones y Empresas del Grupo y Asociadas.....	42
9.5 Naturaleza y riesgos de instrumentos financieros.....	44
9.6 Fondos propios.....	45
10.- Moneda extranjera_____	45
11.- Situación fiscal_____	46
11.1 Impuesto sobre Sociedades.....	46
11.2 Saldo Global con las Administraciones Públicas.....	49
11.3 Otros tributos.....	50
12.- Ingresos y gastos _____	50
13.- Provisiones y contingencias _____	51
13.1 Provisiones.....	51
13.2 Contingencias.....	51
14.- Retribuciones a largo plazo al personal _____	52
15.- Subvenciones, donaciones y legados_____	52
15.1 Subvenciones.....	53
15.1.1 Importes concedidos en el ejercicio.....	53
15.1.2 Ingresos imputados en el Patrimonio Neto.....	55
15.1.3 Importes recibidos y devoluciones.....	60
15.1.4 Condiciones asociadas a las subvenciones y donaciones.....	62
15.2 Donaciones.....	62
16.- Activos no corrientes para la venta _____	62
17.- Hechos posteriores al cierre _____	62
18.- Operaciones con partes vinculadas _____	63
18.1 Administradores.....	63
18.2 Saldos con partes vinculadas.....	64
19.- Otra información _____	70
19.1 Empleo.....	70
19.2 Honorarios de auditoría.....	70
20.- Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores____	71
21.- Operaciones Interrumpidas_____	71

1. Actividad de la organización.

La Confederación Sindical de Comisiones Obreras del País Valenciano, con CIF: G-46389458, y domicilio social en Plaza Nápoles y Sicilia, Nº 5 de Valencia, adopta la forma jurídica de Sindicato al amparo de la Ley Orgánica 11/85, de 2 de agosto, de Libertad Sindical.

A fecha de elaboración de las presentes cuentas anuales, se rige por los Estatutos aprobados en el XI Congreso celebrado los días 4 y 5 de abril de 2017 y subsidiariamente por los Estatutos de la CS de CCOO de la que forma parte como estructura confederada.

La CS de CCOO del PV defiende los intereses profesionales, económicos, sociales, políticos y nacionales del conjunto de la clase trabajadora, en la perspectiva de supresión de todo tipo de opresión, discriminación y explotación. Orienta su actividad hacia:

- El ejercicio efectivo del derecho de todos los trabajadores y trabajadoras a un empleo estable y con derechos.
- La plena protección social de los trabajadores y trabajadoras.
- La consecución de la igualdad de trato y oportunidades entre mujeres y hombres, en particular mediante la lucha por la eliminación de la discriminación de la mujer en la sociedad y contra todo tipo de violencia de género, con especial atención al acoso sexual y al acoso por razón de sexo en cualquier ámbito.
- La consecución de la igualdad de trato y oportunidades de las trabajadoras y trabajadores LGTBI (Lesbianas, Gays, Transexuales, Bisexuales, Intersexuales), mediante la lucha por la eliminación de la discriminación por la orientación sexual, identidad de género y/o expresión de género.
- La mejora de las condiciones de empleo y trabajo de la población activa.
- La solidaridad internacional con los trabajadores y trabajadoras de todos los países.
- La integración social y laboral de los trabajadores y trabajadoras en general y de los colectivos sujetos a condiciones de exclusión de forma especial.
- La mejora de las condiciones de vida y la promoción sociocultural de la clase trabajadora.

La CS de CCOO del PV adopta la forma jurídica de sindicato al amparo y, en concordancia, con lo estipulado en la Ley Orgánica 11/85, de 2 de agosto, de Libertad Sindical.

El ámbito de actividad de la CS de CCOO del PV es el ámbito territorial del conjunto de comarcas del País Valenciano y en el mismo desarrolla su actividad bajo los principios inspiradores del sindicalismo de la CS de CCOO en aras a la consecución de sus propios fines.

Partiendo de la configuración como clase social de los trabajadores y trabajadoras y con el objetivo de dar cumplimiento a sus principios y objetivos, la CS de CCOO del PV confederados dos tipos de organizaciones: Federaciones de rama y Uniones Comarcales e Intercomarcales. Ambas tienen niveles organizativos diferentes, asumen responsabilidades distintas y desarrollan funciones complementarias de común acuerdo cuando las circunstancias lo requieran.

La CS de CCOO del PV es parte integrante de la Confederación Sindical de CCOO, en cuya estructura orgánica participa como confederación y como las distintas federaciones que la integran, reconociendo la capacidad de dirección de los órganos confederales y aceptando la política sindical que por los mismos se elabore, participando en sus actividades y aceptando sus decisiones con carácter vinculante.

En consecuencia de todo ello, la CS de CCOO del PV mantendrá sus vinculaciones organizativas y económicas con las organizaciones confederales. La participación en las estructuras confederales se efectuará como confederación y federaciones de nacionalidad. En todo caso, las CCOO del PV mantendrán plena autonomía en su ámbito territorial dentro de las relaciones aquí detalladas, en relación con la CS de CCOO.

La estructura territorial está integrada por las siguientes Federaciones Regionales de Rama y Uniones Comarcales e Intercomarcales:

	U.I.L'ALACANTÍ/LES MARINES
	U.I.VINALOPÓ/VEGA BAIXA
	U.I.COMARQUES DEL NORD
	U.I.C.MORVEDRE/A.PALÀNCIA
	U.I.COMARQUES DEL INTERIOR
	U.I.COMARQUES CENTRALS
	L'HORTA
	U.I.LA RIBERA/LA SAFOR
	CONSTRUCCIÓ I SERVEIS PV
(1)	SERVEIS A LA CIUTADANIA PV
	SERVEIS FINANCERS I ADMINISTRATIUS PV
(1)	ENSENYAMENT PV
	INDÚSTRIA PV
	JUBILATS I MINV. PENSIONISTES, PV
	SANITAT I SECTORS SOCIO-SANITARIS PV

Durante el ejercicio la Federación Regional Serveis a la Ciutadania PV y la Federación Regional Ensenyament PV han pasado a integrar sus transacciones y hechos económicos en sus Federaciones Estatales:

(1)	SERVEIS A LA CIUTADANIA PV
(1)	ENSENYAMENT PV

2. Bases de presentación de las cuentas anuales.

2.1. Estructuras que se incluyen en las Cuentas Anuales.

Según los Estatutos de la CS de CCOO (Art.19), las únicas organizaciones confederadas con facultad de actuación económico fiscal independiente son las Federaciones Estatales y las Uniones Regionales y/o Confederaciones de Nacionalidad. El resto de organizaciones territoriales y de rama, deben consolidar sus cuentas a través de una de las dos vías estatutariamente contempladas (Unión Regional/Confederación de Nacionalidad o Federación Estatal).

Se consolidan las cuentas económicas, con el objetivo de reflejar la imagen fiel de la situación económica del conjunto de estructuras territoriales y federales que con la Comisión Ejecutiva conforman la CS de CCOO del PV.

Las organizaciones que integran el Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y sobre las que se informan en la presente Memoria son:

	COMISSIÓ EXECUTIVA DE CCOO PAIS VALENCIÀ
	U.I.L'ALACANTÍ/LES MARINES
	U.I.VINALOPÓ/VEGA BAIXA
	U.I.COMARQUES DEL NORD
	U.I.C.MORVEDRE/A.PALÀNCIA
	U.I.COMARQUES DEL INTERIOR
	U.I.COMARQUES CENTRALS
	L'HORTA
	U.I.LA RIBERA/LA SAFOR
(1)	SERVEIS A LA CIUTADANIA PV
(1)	ENSENYAMENT PV
	JUBILATS I MINV. PENSIONISTES, PV

- (1) Con fecha 31 de diciembre de 2017, la Federación de Serveis a la Ciutadania PV y la Federación de Ensenyament PV dejan de operar con la CS de CCOO del PV, fruto de su integración con sus respectivas Federaciones Estatales.

2.2. Imagen fiel.

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas a partir de los registros contables de la CS de CCOO del PV, presentándose de acuerdo con la legislación vigente y con las Normas del Plan General de Contabilidad contenido en el RD 1514/2007, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Organización, así como la veracidad de los flujos incorporados en el Estado de Flujos de Efectivo.

Con relación a la contabilización de las subvenciones se sigue el criterio indicado en la orden EHA/733/2010.

La estructura del Balance y la cuenta de Pérdidas y Ganancias está elaborada siguiendo la adaptación Confederal, del PGC aprobado por RD 1514/2007:

- Para una mejor consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales, se consideran dentro de las entidades propias y organizaciones confederadas del balance, los saldos, deudores o acreedores, de todas las organizaciones sindicales de Comisiones Obreras, así como los saldos de todas las entidades relacionadas con ella por vínculos de dependencia. Igual criterio se sigue en la cuenta de pérdidas y ganancias con los gastos y los ingresos por operaciones internas.
- La cuenta de pérdidas y ganancias se presenta con el desglose que la organización considera más apropiado para mostrar la imagen fiel de los resultados de sus operaciones y con mayor claridad las transacciones propias de nuestra actividad.

Los estados financieros fueron elaborados bajo la hipótesis de la continuidad en el tiempo. Asimismo, excepto para la elaboración del Estado de Flujos de efectivo, los estados financieros fueron elaborados utilizando el principio contable del devengo.

Las cuentas anuales del ejercicio han sido formuladas por los administradores del sindicato el día 31 de marzo de 2018.

Después de analizar las políticas contables aplicadas, se considera que son adecuadas a las circunstancias de la entidad y cumplen con los requerimientos del marco normativo que se utiliza.

2.3. Principios contables no obligatorios aplicados.

a) Principios obligatorios no aplicados:

No se ha procedido al reflejo contable de los inmuebles a los que se hace referencia en la Nota 7.3 de la presente Memoria.

b) Principios no obligatorios aplicados

Para la mejor consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales, se han considerado como internas en las partidas acreedoras y deudoras del balance a todas las organizaciones sindicales de Comisiones Obreras, así como a todas las entidades relacionadas con ella por vínculos de dependencia.

2.4. Aspectos críticos de la valoración y estimación de incertidumbres.

En las cuentas anuales se utilizaron estimaciones para la cuantificación de algunos activos, pasivos y compromisos que figuran registrados. Las estimaciones más significativas se refieren a:

- Valoración de activos para la determinación de la existencia de deterioro
- Vida útil de los activos materiales, intangibles y de las inversiones inmobiliarias.
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos contingentes.
- Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- La distribución de gastos comunes entre diversas organizaciones.
- La estimación de posibles importes a reintegrar a la administración pública por subvenciones concedidas y justificadas.

La CS de CCOO del PV tiene justificadas ante los distintos organismos concedentes subvenciones finalistas por un importe de 7.596.457,83 euros (4.592.975,07 euros en el ejercicio 2016), pendientes de liquidación definitiva.

Según las liquidaciones recibidas hasta el momento en relación a estas subvenciones no se espera que, como consecuencia de lo anterior, se desprendan alteraciones significativas que afecten al resultado del ejercicio, que no estén contempladas en las Cuentas Anuales. La estimación de los hechos analizados se realizó en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de las Cuentas Anuales.

Una información más detallada al respecto se podrá ver en la Nota 15 de la presente Memoria.

El sindicato ha tenido pérdidas en los cuatro últimos ejercicios por importe de 1.159.520,70 euros. No obstante, tiene un patrimonio suficiente para hacer frente a las mismas. Además, como se indica a continuación, se han ido tomando medidas que conducen al restablecimiento del equilibrio entre los ingresos y los gastos del ejercicio.

El Sistema de Formación Profesional para el Empleo se ha visto alterado en los últimos años, con las consecuencias siguientes:

- Disminución de las subvenciones vinculadas a la Formación para el Empleo y en consecuencia, de la capacidad de gestión de formación por parte de la Organización y
- Reducción de la capacidad de participar en el Sistema de Formación Profesional para el Empleo de los agentes sociales y por tanto de la Organización.

A todo ello hay que añadir la situación financiera en la que se encuentran las Administraciones Públicas, que conlleva un retraso en la publicación de las convocatorias de las distintas programaciones y en los plazos de pago.

Ver Nota 13 de la presente Memoria, relativa a las provisiones por riesgos.

Desde el 2013 se han sucedido varios Expedientes de Regulación de Empleo, debido a la necesidad de ajustar los procesos internos, de funciones y servicios, a los nuevos requerimientos, así como a la concurrencia de circunstancias desfavorables, tanto productivas, como económicas.

Durante el ejercicio 2017 ha estado en marcha el Expediente firmado en 2014 que contemplaba los siguientes ámbitos de actuación: Reducción Salarial, Suspensión Temporal de Empleo y Reducción de Jornada en el marco del ERE y Extinciones Forzosas. Con carácter general, la duración del Expediente indicado era hasta el 31 de diciembre de 2017.

El 15 de diciembre de 2017 se llega a un nuevo Acuerdo de Expediente de Regulación de Empleo, para continuar afrontando la situación derivada de las causas productivas, económicas y organizativas, siendo los ámbitos de intervención que contiene los siguientes:

- Despido Colectivo.- se acuerda la extinción de 16 contratos de trabajo.
- Inaplicación Salarial.- se acuerda reducción salarial para el período 2018-2020.

2.5. Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2016.

En la Nota 21 de la presente Memoria se informa del efecto de las operaciones interrumpidas.

La estructura del Balance y la cuenta de Pérdidas y Ganancias de los ejercicios 2016 y 2017 está elaborada siguiendo la adaptación Confederal, del PGC aprobado por RD 1514/2007.

2.6. Cambios de criterios contables.

En el ejercicio, no se han producido cambios de criterios contables.

2.7. Corrección de errores.

En el ejercicio, no ha sido necesario efectuar ajustes por corrección de errores.

2.8. Importancia relativa.

Al determinar la información a desglosar en las cuentas anuales 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 actual.

3. Aplicación de resultados.

La propuesta al Consejo Confederal de CCOO del PV de distribución del resultado es la siguiente:

BASE DE REPARTO	IMPORTE	APLICACIÓN	IMPORTE
Resultado del ejercicio (Operaciones continuadas)	-882.449,56	Fondo Patrimonial	-882.449,56

El resultado del ejercicio asciende a -555.911,69 euros, siendo el resultado procedente de operaciones interrumpidas de 326.537,87 euros, correspondiente a las organizaciones Serveis a la Ciutadania PV y Ensenyament PV, que han dejado en 2017 de consolidar sus cuentas en la CS de CCOO del PV.

Ver Nota 2.1 de la presente Memoria.

La propuesta para el ejercicio 2016 fue:

BASE DE REPARTO	IMPORTE	APLICACIÓN	IMPORTE
Resultado del ejercicio	-288.759,61	Fondo Patrimonial	-288.759,61

4. Normas de registro y valoración.

4.1. Inmovilizado intangible.

Los activos recogidos como intangibles cumplen con el requisito de identificabilidad, es decir, pueden ser vendidos, cedidos o entregados para su explotación, arrendados o intercambiados o surgen de derechos legales o contractuales.

Los principales activos incluidos en este epígrafe y los criterios de valoración utilizados son los siguientes:

- Propiedad Intelectual:
Incluye los gastos de desarrollo capitalizados cuando se obtenga la correspondiente patente, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial, así como los importes por la adquisición a terceros de los derechos correspondientes.
- Aplicaciones Informáticas:
Incluye los importes incurridos en la adquisición a terceros de licencias de uso de los programas. Se amortizan linealmente en un período de tres años.

Ambos tipos de inmovilizados intangibles se amortizan de forma lineal a un tipo del 33%.

En la Nota 7 se facilita información del inmovilizado intangible registrado y además, a efectos informativos se incorpora información sobre los locales cedidos como Patrimonio sindical acumulado al amparo de la Ley 11/85 y otras cesiones.

4.2. Inmovilizado material.

Los bienes de inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose los gastos adicionales que se produzcan hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado material serán incorporados al activo como mayor valor del bien, en la medida que suponga un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil.

Los gastos de mantenimiento y conservación se cargan a resultados en el momento en que se producen.

La amortización sigue el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, de acuerdo con el siguiente detalle:

TIPO DE INMOVILIZADO	% AMORTIZACIÓN
Construcciones	2% - 7%
Instalaciones Técnicas	12%
Mobiliario y Equipos Oficina	10% - 15%
Equipos para Procesos Información	25%
Elementos de transporte	16%
Otro inmovilizado material	10% - 25%

Ver Nota 5 de la presente Memoria

4.3. Calificación de terrenos y construcciones como inversión.

Comprenden inmuebles adquiridos en propiedad o mediante contratos de arrendamiento financiero y que están destinados a obtener rentas, plusvalías o ambas.

Los criterios contenidos en el apartado relativo al inmovilizado material, se aplicarán a las inversiones inmobiliarias.

Ver Nota 6 de la presente Memoria.

4.4. Arrendamientos.

Arrendamiento financiero:

Se consideran como arrendamientos financieros aquellos contratos o acuerdos en los que se deduzca que existe una transferencia sustancial de todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato a favor de la Organización.

Inicialmente se registran en el activo de acuerdo con su naturaleza, registrándose un pasivo por el mismo importe. Dicho importe es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, incluyendo el pago de la opción de compra, en su caso y excluyéndose los pagos de las cuotas de carácter contingente.

Los gastos directos inherentes a la operación se consideran mayor valor del activo.

La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengue con un criterio financiero. Las cuotas contingentes se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurre en ellas.

A estos activos se les aplican los criterios de amortización, deterioro y baja que les corresponda según la naturaleza de los bienes.

Arrendamiento operativo:

Por los arrendamientos clasificados en esta categoría se recogen, los gastos o ingresos, en el ejercicio en que se devengan, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Arrendamientos de terrenos y edificios:

En este caso se recoge la información tanto de los inmuebles en que la organización actúa como arrendadora, como en los que actúan como arrendataria.

La valoración de los flujos, en ambos casos, se realiza por el valor en el ejercicio del importe cobrado o pagado, según se ejerza de arrendadora o arrendataria, establecido en los correspondientes contratos.

En los cuadros incluidos en la Nota 8 se incorporan la totalidad de operaciones realizadas por estos conceptos, incluyendo la vigencia de los contratos y las condiciones establecidas para las eventuales prórrogas.

4.5 Permutas

En el ejercicio, no se han producido permutas.

4.6. Instrumentos financieros.

Su clasificación dentro del activo corriente o del pasivo corriente está condicionada a que la baja del elemento del activo o del pasivo se vaya a producir o se presuponga que se ha de producir, dentro del plazo de un año contado a partir del cierre del ejercicio. En caso contrario, el instrumento se clasifica como activo no corriente o pasivo no corriente.

Los instrumentos de patrimonio propio de la entidad se clasifican dentro del patrimonio neto.

Ver Nota 9 de la presente Memoria.

ACTIVOS FINANCIEROS:

Préstamos y partidas a cobrar:

Incluye los préstamos por operaciones comerciales y no comerciales.

Inicialmente se valoran por su valor razonable, (precio de la transacción), que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción directamente atribuibles.

Los créditos por operaciones con vencimiento no superior a un año que no tengan fijado un tipo de interés contractual y que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, son valorados por su nominal.

La valoración posterior se hace por su coste amortizado, efectuándose las correcciones valorativas por deterioro de los créditos, de tal forma que el valor registrado en libros es el importe a recuperar.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:

Se registran aquellas inversiones que la Organización tiene la intención y capacidad de mantener hasta su fecha de vencimiento. Inicialmente, se valoran por su valor razonable. La valoración posterior se hace por su coste amortizado. En su caso, se registran los deterioros de valor.

Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método de tipo de interés efectivo.

Activos financieros mantenidos para negociar:

Se registran aquellas inversiones que la Organización espera vender en el corto plazo.

Inicialmente, se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción atribuibles se cargan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las valoraciones posteriores se hacen a valor razonable sin deducir los costes de transacción en que se hubiese incurrido en caso de enajenarse el activo.

Los cambios en el valor razonable de estos instrumentos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias:

Se incluyen los activos financieros híbridos (instrumentos financieros que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero)

La valoración de estos activos es la misma que la de los activos financieros mantenidos para negociar.

Activos financieros disponibles para la venta:

Son el resto de inversiones que no se han clasificado en las categorías anteriores. La valoración inicial es por el valor razonable (cuando se pueda determinar de manera fiable), incluidos los costes de transacción atribuibles. La valoración posterior se hace por su valor razonable sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el

patrimonio neto, hasta que el activo cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las inversiones cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad son valoradas al coste menos, en su caso, las correcciones valorativas por deterioro.

Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

Inicialmente, se valoran por el coste de adquisición que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción directamente atribuibles.

Para las inversiones anteriores a su calificación como empresas del grupo, multigrupo o asociadas, se considera como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación. En su caso, los ajustes valorativos previos contabilizados en el patrimonio neto, se mantienen en éste hasta que se produce un deterioro del valor.

Posteriormente se valoran por su coste incluyendo, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas.

La corrección valorativa por deterioro se ha calculado, para estas empresas, por la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable, entendiéndose por importe recuperable al mayor entre su valor razonable neto de los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, en la estimación del deterioro se tomó en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes a la fecha de valoración y que correspondan a elementos identificables en el balance de la participada. En el caso de que la participada participe, a su vez, en otras entidades se toma en cuenta el patrimonio neto que se desprende de las cuentas anuales consolidadas.

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes:

Se registra en este epígrafe del balance el efectivo en la caja de la entidad o depositado en bancos, los depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, sin riesgos de cambios de valor y rápidamente transformables en efectivo, y que en el momento de su adquisición su vencimiento no sea superior a tres meses.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros:

Los devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En la valoración inicial de los activos financieros, se registran separadamente los intereses explícitos devengados y no vencidos. y los dividendos acordados por el órgano competente para ello.

Los dividendos distribuidos, que procedan de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición, se reconocen como menor valor contable de la inversión cuando el importe distribuido sea superior al beneficio generado por la participada desde la fecha de adquisición de la inversión.

Baja de activos financieros:

En el análisis de las transferencias de activos financieros se atiende a la realidad económica y no sólo a su forma jurídica o a la denominación de los contratos.

Se dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y se haya transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad o no haya retenido el control del mismo.

PASIVOS FINANCIEROS

Débitos y partidas a pagar:

Incluye las deudas por operaciones comerciales y no comerciales. Se valoran, inicialmente, por el valor razonable que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción directamente atribuibles.

Posteriormente, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las deudas con vencimiento no superior al año y que no tengan establecido un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Baja de los pasivos financieros:

Básicamente, se dan de baja cuando se haya extinguido la obligación.

En el caso de intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo original no se dará de baja del balance y el importe de las comisiones pagadas por la renegociación se registra como un ajuste del valor contable del pasivo original.

Igualmente, si existe una exposición a las variaciones del tipo de cambio que se puede producir en las diferentes divisas en las que la Organización mantiene deudas con terceros, se realizan coberturas de este tipo de operaciones cuando son relevantes y las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

La deuda con las entidades financieras está remunerada a tipos de interés variable. Por dicho motivo, se formalizan contratos de cobertura de riesgo de tipos de interés, básicamente, a través de contratos que limitan los tipos de interés máximos que pudiera soportar la Organización, cuando fuese necesario.

FIANZAS ENTREGADAS Y RECIBIDAS

Arrendamientos operativos:

En las fianzas entregadas o recibidas, la diferencia entre el valor razonable y el importe desembolsado, (cuando las fianzas son a largo plazo y no están remuneradas), se consideran como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el período del arrendamiento.

4.7. Transacciones en moneda extranjera.

La moneda utilizada para la elaboración de las cuentas anuales de la Organización es el euro.

Las partidas monetarias que se liquidan en una moneda distinta del euro, se valoran al tipo de cambio efectivo de la fecha de la transacción. Las diferencias de cambio que se producen en el ejercicio, entre el cambio inicial al que se contabiliza y el cambio vigente en el momento del cobro o pago, se registran dentro de los resultados financieros del ejercicio en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre del ejercicio, las partidas pendientes se valoran aplicando el tipo de cambio medio efectivo a esa fecha. Las diferencias que se originan se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que surjan.

Ver Nota 10 de la presente Memoria.

4.8. Impuesto de Sociedades.

El Régimen Fiscal aplicable a la Organización es el “*Régimen fiscal de las Entidades parcialmente exentas*”, regulado en el Capítulo XIV del Título VII de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

El Impuesto de Sociedades se calcula sobre el resultado contable, atendiendo a los criterios de exención parcial que rigen para las Organizaciones Sindicales.

La CS de CCOO del PV ha realizado distinción de ingresos exentos y gravados. Posteriormente, ha atribuido los costes directos, tanto a los ingresos exentos como a los gravados, y ha imputado los gastos indirectos en función de los porcentajes que representan, del total de ingresos, los ingresos gravados y los exentos.

Del procedimiento descrito anteriormente ha resultado una base imponible negativa.

Su tributación está sujeta a un gravamen reducido del 25%. En la Nota 11 se incluye cuadro resumen del cálculo de este impuesto.

Activos y pasivos por impuesto diferido

Se registran activos o pasivos por impuesto diferido por las diferencias temporarias derivadas de la diferente valoración, contable y fiscal, atribuida a los activos, pasivos y determinados instrumentos de patrimonio de la organización, en la medida en que tengan incidencia en la carga fiscal futura.

Activos por impuesto diferido:

De acuerdo con el principio de prudencia sólo se reconocerán activos por impuesto diferido en la medida en que resulte probable que la organización disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

En general se reconocerán: por las diferencias temporarias deducibles; por el derecho a compensar en ejercicios posteriores las pérdidas fiscales; por las deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, que queden pendientes

En la fecha de cierre de cada ejercicio, la organización reconsiderará los activos por impuestos diferidos reconocidos y aquellos que no haya reconocido anteriormente. En ese momento, la organización dará de baja un activo reconocido anteriormente si ya no resulta probable su recuperación, o registrará cualquier activo de esta naturaleza no reconocido anteriormente, siempre que resulte probable que la organización disponga de ganancias fiscales futuras en cuantía suficiente que permitan su aplicación.

Pasivos por impuesto diferido:

En general, se reconocerán por las diferencias temporarias imponibles.

4.9. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan según el criterio del devengo con independencia del momento en que se produce el flujo monetario con que se relacione y se valoran por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para dichos bienes o servicios deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la organización pueda conceder o percibir, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

Los ingresos por prestaciones de servicios se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre del ejercicio, siempre que el resultado de la transacción pueda estimarse con fiabilidad, que la organización espere recibir los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción y que los costes incurridos puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos por ventas de bienes se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se hayan transferido sustancialmente al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes, el importe del ingreso y de los costes se puede valorar con fiabilidad y se espera que la Organización reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.

Sólo se compensan entre sí y, por lo tanto, se presentan en el balance por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realizar el activo y pagar el pasivo de manera simultánea.

Ver Nota 12 de la presente Memoria

4.10. Provisiones y contingencias.

Se consideran provisiones a las obligaciones existentes a la fecha de cierre del balance surgidas de sucesos pasados de los que se puedan derivar perjuicios patrimoniales para la Organización, cuyo importe y momento de cancelación resultan indeterminados.

Se registran en el balance por el valor actual del importe más probable que se estima desembolsar para cancelar la obligación.

No existen compensaciones a recibir de terceros en el momento de la cancelación.

Ver Nota 13 de la presente Memoria.

Provisiones por incertidumbres en la liquidación de subvenciones:

En este caso se consideran las probables obligaciones de devolución a las Administraciones y Organismos concedentes, recogidas en las incertidumbres indicadas en la Nota anterior 2.4, en el que, como consecuencia de liquidaciones posteriores al cierre del ejercicio de programas subvencionados, se puedan producir obligaciones de devolución.

Para su cuantificación se valora la proporción entre las cantidades devueltas por estos conceptos en los tres ejercicios anteriores al ejercicio contable objeto de la memoria y las subvenciones justificadas en el mismo periodo.

Provisiones por compromiso de celebración de Congreso:

La Organización está obligada por sus Estatutos, elaborados al amparo de la Ley Orgánica de Libertad Sindical, a celebrar su Congreso cada cuatro años, siendo su período de actividad regular el que se produce en el período existente entre cada Congreso, entendiéndose, por tanto, que el Congreso forma parte de dicha actividad y dotándose su gasto como provisión en los cuatro años que median entre uno y otro.

Para la valoración razonable de la provisión se establece el coste del Congreso inmediatamente precedente al ejercicio contable, actualizado anualmente según la inflación prevista, dividido por cuatro que son los años que median entre congresos.

4.11. Criterios para registro y valoración de gastos de personal.

No existen en la CS de CCOO del PV compromisos contraídos por fondos de pensiones.

Los gastos de personal se contabilizan siguiendo el principio contable del devengo.

4.12. Subvenciones, donaciones y legados.

Subvenciones:

La CS de CCOO del PV recibe anualmente subvenciones para la ejecución de distintos programas (formativos fundamentalmente), a iniciar y finalizar en el ejercicio o a iniciar en el ejercicio y finalizar en ejercicios siguientes.

Son subvenciones que tienen el carácter de no reintegrables, existiendo un acuerdo individualizado de concesión de la subvención y no existen dudas razonables sobre la recepción de la misma, ni sobre la ejecución de las distintas programaciones subvencionadas.

En el caso de que no se cumpla lo indicado en el párrafo anterior, serán registradas como pasivos, hasta que adquieran la condición de no reintegrabilidad.

La CS de CCOO del PV recibe subvenciones que se pueden clasificar como:

- Finalistas: son subvenciones destinadas a programas concretos con compromiso expreso de realización y justificación o a financiar elementos de estructura fija afectos a la actividad propia.
- No finalistas: subvenciones recogidas en los Presupuestos Generales de la Comunidad y otras cantidades en concepto de asistencia a organismos y/o consejos por representación institucional del sindicato.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, en el momento de la aceptación, siempre que exista una concesión individualizada y no existan dudas sobre el cumplimiento de los requisitos que fundamentaron su concesión.

Las subvenciones, donaciones y legados (destinadas para la financiación de gastos específicos) se contabilizan inicialmente, con carácter general, como deudas a corto plazo transformables en subvenciones, en el momento de la aceptación, siempre que exista una concesión individualizada y no existan dudas sobre el cumplimiento de los requisitos que fundamentaron su concesión.

En el momento en que cumplen las condiciones de no reintegrabilidad se registran como ingreso en el Patrimonio Neto.

Se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, del modo siguiente:

- Cuando se concedan para financiar gastos de ejecución de programaciones, en función del gasto devengado en el ejercicio.
- Cuando se concedan para adquirir inmovilizados, en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el ejercicio.

Tal y como se indica en la Nota 2.2, se sigue el criterio establecido en la Orden EHA 733/2010.

Ver Nota 15 de la presente Memoria.

Donaciones:

Las donaciones recibidas por la Organización, son de carácter no reintegrable, imputándose al resultado del ejercicio en el momento en que se reciben, para las dinerarias y en proporción a la dotación a la amortización si se trata de donaciones de capital.

4.13. Criterios para transacciones entre partes vinculadas.

En este apartado se describen las partes vinculadas, las principales operaciones entre ellas y los criterios de valoración, cuyo detalle se recoge en la Nota 18 de la presente Memoria.

Definición y descripción de partes vinculadas:

Se consideran como partes vinculadas a las organizaciones con personalidad jurídica propia y que forman parte de la CS de CCOO y que se recogen como tales en el artículo 17 de sus Estatutos.

Se consideran asimismo vinculadas las Fundaciones en cuyos patronatos participan mayoritariamente las organizaciones descritas con anterioridad y las empresas en las que la CS de CCOO del PV o sus organizaciones disponen de una participación en su capital igual o superior al 20%, o no existiendo esta participación se ejerza una influencia significativa.

Igualmente se consideran vinculados a sus administradores que, según los Estatutos de la Confederación se corresponden con los miembros de su Comisión Ejecutiva.

Igualmente se considerarán vinculadas las personas que tengan la consideración de familiares próximos de los administradores de la CS de CCOO del PV.

Descripción de principales operaciones entre partes vinculadas:

La CS de CCOO del PV es titular de programas subvencionados por entes y administraciones públicas, de carácter agrupado, cuyos importes se recogen en la información contenida en la Nota 18 de la presente Memoria.

La CS de CCOO del PV también es titular de programas subvencionados por entes y administraciones públicas cuya ejecución y gestión, de acuerdo con la normativa que los regula y según los criterios de su convocatoria, concierta parcialmente con otras organizaciones de la CS de CCOO del PV, cuyos importes se recogen en la información contenida en la Nota 15 de la presente Memoria.

La CS de CCOO del PV ha realizado operaciones con las Organizaciones Confederadas y Entidades Propias, cuyos importes en el ejercicio se incluyen en la Nota 18 de la presente Memoria.

La CS de CCOO del PV tiene concedidos préstamos o deudas reconocidas con otras organizaciones de la CS de CCOO del PV. Asimismo otras organizaciones de la CS de CCOO del PV, tienen concedidos préstamos o reconocidas deudas con la Organización. El importe de estos préstamos y deudas y las amortizaciones correspondientes al ejercicio se incluyen en los cuadros correspondientes de las Notas 9.2 y 18 de la presente Memoria.

Se incluyen también las retribuciones percibidas por los miembros de la Comisión Ejecutiva y los préstamos o anticipos contraídos por ellos en el cuadro correspondiente de la Nota 18 de la presente Memoria.

Criterios de valoración:

Todas las transacciones se valoran al precio de mercado, entendido como el valor efectivo de la transacción en el momento en que se ha producido, incorporándose en el caso de los préstamos los intereses percibidos o satisfechos, según los casos.

4.14. Activos no corrientes mantenidos para la venta.

Los activos no corrientes se consideran como mantenidos para la venta si su valor contable se recuperará fundamentalmente a través de su venta, en lugar de por el uso continuado en la actividad desarrollada por la entidad y siempre que se cumplan determinadas condiciones.

Las condiciones se consideran cumplidas cuando la venta sea altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual, debiendo la Dirección comprometerse a la venta a un precio adecuado, la que previsiblemente será concretada en un período no mayor al año.

Los activos clasificados como mantenidos para la venta son valorados, en el momento de clasificación en esta categoría, por el menor importe entre el importe en libros del activo y su valor razonable menos los costes de venta.

Los activos clasificados en esta categoría no se amortizan, pero deben dotarse las correcciones valorativas cuando el valor contable exceda del valor razonable menos los costes de venta.

Cuando el activo deje de cumplir los requisitos para ser clasificado en esta categoría, se reclasificará en la partida del balance que corresponda a su naturaleza valorándose por el menor importe, en la fecha en que proceda la reclasificación, entre su valor contable anterior a la calificación como activo mantenido para la venta, ajustado, si procede, por las amortizaciones y correcciones de valor que se hubiesen reconocido de no haberse clasificado como mantenido para la venta, y su importe recuperable en la fecha de decisión posterior de cambiar su clasificación en el balance.

En el caso de identificarse grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta, se valorarán aplicando lo anteriormente indicado. En consecuencia, los activos y sus pasivos asociados que queden excluidos de su ámbito de aplicación, se valoran de acuerdo con la norma específica que les sea aplicable. Una vez efectuada esta valoración, el grupo de elementos de forma conjunta se valorará por el menor importe entre su valor contable y su valor razonable menos los gastos de venta. En caso de que proceda registrar en este grupo de elementos valorados de forma conjunta una corrección valorativa por deterioro del valor, se reducirá el valor contable de los activos no corrientes de grupo teniendo en cuenta lo establecido para el inmovilizado material.

4.15. Operaciones interrumpidas.

Las operaciones interrumpidas se corresponden con las realizadas por la Federación Regional Serveis a la Ciutadania PV y Federación Regional Ensenyament PV, que tal y como se ha indicado anteriormente, a partir del 31 de diciembre de 2017 deja de operar con la CS de CCOO del PV, siendo recogidos la totalidad de sus hechos económicos por la Federación de Servicios a la Ciudadanía de CC.OO. y la Federación de Enseñanza de CC.OO.

La información relativa a los activos, pasivos, ingresos y gastos relacionados, se refleja en la Nota 21.

5. Inmovilizado material.

5.1. Análisis del movimiento.

INMOVILIZADO MATERIAL					
TÍTULO	31.12.16	ALTAS	BAJAS	BAJAS FSC / ENSEÑANZA	31.12.17
SOLARES	357.240,76	0,00	0,00	0,00	357.240,76
EDIFICIOS	6.279.841,22	0,00	0,00	0,00	6.279.841,22
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	6.637.081,98	0,00	0,00	0,00	6.637.081,98
INSTALACIONES TÉCNICAS	712.156,22	10.220,47	0,00	-7.110,73	715.265,96
MAQUINARIA	55.211,56	0,00	0,00	0,00	55.211,56
INSTALACIÓN TÉCNICA Y MAQUINARIA	767.367,78	10.220,47	0,00	-7.110,73	770.477,52
MOBILIARIO	1.227.416,46	0,00	0,00	-121.732,64	1.105.683,82
OTRAS INSTALACIONES UTILLAJE, MOB.	1.227.416,46	0,00	0,00	-121.732,64	1.105.683,82
EQUIPOS INFORMÁTICOS	407.344,87	20.489,39	0,00	-162.075,46	265.758,80
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	71.752,68	23.837,00	0,00	0,00	95.589,68
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	4.678.790,69	1.623,82	-141,57	-5.067,95	4.675.204,99
OTRO INMOVILIZADO	5.157.888,24	45.950,21	-141,57	-167.143,41	5.036.553,47
INMOVILIZADO EN CURSO Y ANTICIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL MATERIAL	13.789.754,46	56.170,68	-141,57	-295.986,78	13.549.796,79

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO MATERIAL (VALOR NEGATIVO)				
TÍTULO	31.12.16	DOTACIÓN	BAJAS FSC / ENSEÑANZA	31.12.17
SOLARES	0,00	0,00	0,00	0,00
EDIFICIOS	-2.195.282,53	-145.400,90	0,00	-2.340.683,43
INSTALACIONES TECNICAS	-499.485,65	-57.387,04	6.087,99	-550.784,70
MAQUINARIA	-38.171,88	-6.653,88	0,00	-44.825,76
MOBILIARIO	-1.107.126,80	-47.592,44	113.757,32	-1.040.961,92
EQUIPOS INFORMATICOS	-317.578,74	-34.774,51	133.179,80	-219.173,45
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	-64.578,47	-3.177,49	0,00	-67.755,96
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	-4.012.451,04	-214.391,31	3.551,45	-4.223.290,90
TOTAL AM. AC. INM. MAT.	-8.234.675,11	-509.377,57	256.576,56	-8.487.476,12

NETO MATERIAL	5.555.079,35			5.062.320,67
----------------------	---------------------	--	--	---------------------

Operaciones Interrumpidas: Ver Nota 21.

Ejercicio 2016

INMOVILIZADO MATERIAL					
TÍTULO	31.12.15	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.16
SOLARES	357.240,76	0,00	0,00	0,00	357.240,76
EDIFICIOS	6.279.841,22	0,00	0,00	0,00	6.279.841,22
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	6.637.081,98	0,00	0,00	0,00	6.637.081,98
INSTALACIONES TÉCNICAS	680.092,97	32.063,25	0,00	0,00	712.156,22
MAQUINARIA	55.211,56	0,00	0,00	0,00	55.211,56
INSTALACIÓN TÉCNICA Y MAQUINARIA	735.304,53	32.063,25	0,00	0,00	767.367,78
MOBILIARIO	1.244.972,82	959,53	-18.515,89	0,00	1.227.416,46
OTRAS INSTALACIONES UTILLAJE, MOB.	1.244.972,82	959,53	-18.515,89	0,00	1.227.416,46
EQUIPOS INFORMÁTICOS	333.254,60	78.667,22	-4.576,95	0,00	407.344,87
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	71.752,68	0,00	0,00	0,00	71.752,68
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	4.678.790,69	0,00	0,00	0,00	4.678.790,69
OTRO INMOVILIZADO	5.083.797,97	78.667,22	-4.576,95	0,00	5.157.888,24
INMOVILIZADO EN CURSO Y ANTICIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL MATERIAL	13.701.157,30	111.690,00	-23.092,84	0,00	13.789.754,46

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO MATERIAL (VALOR NEGATIVO)					
TÍTULO	31.12.15	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.16
SOLARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EDIFICIOS	-2.049.018,41	-146.264,12	0,00	0,00	-2.195.282,53
INSTALACIONES TÉCNICAS	-441.345,23	-58.140,42	0,00	0,00	-499.485,65
MAQUINARIA	-31.216,03	-6.955,85	0,00	0,00	-38.171,88
MOBILIARIO	-1.060.168,71	-64.821,20	17.863,11	0,00	-1.107.126,80
EQUIPOS INFORMATICOS	-295.242,57	-26.908,94	4.572,77	0,00	-317.578,74
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	-60.908,95	-3.669,52	0,00	0,00	-64.578,47
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	-3.764.333,36	-248.117,68	0,00	0,00	-4.012.451,04
TOTAL AM. AC. INM. MAT.	-7.702.233,26	-554.877,73	22.435,88	0,00	-8.234.675,11

NETO MATERIAL	5.998.924,04				5.555.079,35
---------------	--------------	--	--	--	--------------

(Ver epígrafe III del Activo no Corriente)

No ha sido necesario realizar correcciones valorativas por deterioro en el ejercicio.

5.2. Otra información.

Terrenos y construcciones

De los locales que figuran contabilizados en el inmovilizado, nueve de ellos figuran inscritos en el Registro de la Propiedad a nombre de la CS de CCOO, por razones históricas, al no disponer la CS de CCOO del PV en ese momento de personalidad jurídico-fiscal propia, estos locales son:

Domicilio	Localidad	V.N.C.		Fecha Escritura
		31.12.17	31.12.16	
CARDENAL BELLUGA, 10	ALACANT	84.240,24	88.466,39	31/03/1982
VALENCIA, 22 y 24	SAN VICENT DEL RASPEIG	4.297,94	4.430,17	04/05/1982
ANGEL COMES, 1	BURJASSOT	2.603,15	2.657,24	22/10/1982
FCO RUIZ BRU, 1-ENTRESOL	ELX	25.549,71	26.191,71	18/12/1987
C/ DE LA VICTORIA, 70	SANTA POLA	14.768,52	15.187,69	14/03/1991
C/ SEGRELLES, Nº 2-b	ALBAIDA	3.929,68	4.001,80	01/03/1989
PALANCA I ROCA, 17	ALZIRA	28.533,75	29.552,16	02/03/1994
AV. CONSTITUCIÓN, 170	VILLENA	23.688,23	24.120,96	02/06/1989
FCO RUIZ BRU, 4	ELX	53.103,46	54.920,44	19/04/1989
TOTALES		240.714,69	249.528,56	

CONCEPTO	31.12.17	31.12.16
<i>Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:</i>	4.120.427,56	3.701.286,74
- Construcciones	63.393,58	0,00
- Instalaciones técnicas	236.888,56	216.874,94
- Maquinaria	10.935,85	3.974,19
- Mobiliario y equipos de oficina	719.763,83	699.126,64
- Equipos para procesos de información	164.172,63	275.352,09
- Elementos de transporte	60.966,30	48.818,16
- Otro inmovilizado material	2.864.306,81	2.457.140,72

En el ejercicio no se han adquiridos inmovilizados materiales a entidades vinculadas.

Ejercicio 2016

Domicilio	Localidad	V.N.C.		Fecha Escritura
		31.12.16	31.12.15	
CARDENAL BELLUGA, 10	ALACANT	88.466,39	92.692,53	31/03/1982
VALENCIA, 22 y 24	SAN VICENT DEL RASPEIG	4.430,17	4.562,39	04/05/1982
ANGEL COMES, 1	BURJASSOT	2.657,24	2.711,33	22/10/1982
FCO RUIZ BRU, 1-ENTRESOL	ELX	26.191,71	26.833,70	18/12/1987
C/ DE LA VICTORIA, 70	SANTA POLA	15.187,69	15.606,85	14/03/1991
C/ SEGRELLES, Nº 2-b	ALBAIDA	4.001,80	4.073,92	01/03/1989
PALANCA I ROCA, 17	ALZIRA	29.552,16	30.570,58	02/03/1994
AV. CONSTITUCIÓN, 170	VILLENA	24.120,96	24.553,69	02/06/1989
FCO RUIZ BRU, 4	ELX	54.920,44	56.737,42	19/04/1989
TOTALES		249.528,56	258.342,41	

CONCEPTO	31.12.16	31.12.15
<i>Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:</i>	3.701.286,74	3.102.054,10
- Construcciones		
- Instalaciones técnicas	216.874,94	182.706,62
- Maquinaria	3.974,19	
- Mobiliario y equipos de oficina	699.126,64	511.530,68
- Equipos para procesos de información	275.352,09	265.182,91
- Elementos de transporte	48.818,16	48.989,74
- Otro inmovilizado material	2.457.140,72	2.093.644,15
<i>Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material</i>	0,00	0,00
- Inmovilizado afecto subvenciones capital recibidas	0,00	0,00
<i>Resultados del ejercicio derivados de la enajenación o disposición por otros medios de elementos del inmovilizado material</i>	0,00	-1.446,95
- Valor del inmovilizado en curso		
- Valor de maquinaria	0,00	-1.446,95
- Valor de adquisición	0,00	4.834,14
- Amortización acumulada	0,00	-1.651,65
- Precio de venta	0,00	1.735,54
- Valor de otro inmovilizado material	0,00	0,00
- Amortización acumulada	0,00	0,00

En el ejercicio 2016 fueron adquiridos inmovilizados materiales a entidades vinculadas por los siguientes importes y con el siguiente detalle:

INMOVILIZADO MATERIAL ADQUIRIDO A ENTIDADES VINCULADAS		
ENTIDAD VINCULADA	DETALLE	IMPORTE
FUNDACIÓN FOREM PV	Mobiliario	856,68
TOTAL MATERIAL		856,68

6. Inversiones inmobiliarias.

6.1. Análisis del movimiento.

El movimiento de las cuentas que componen las inversiones inmobiliarias y su amortización acumulada son los siguientes:

INVERSIONES INMOBILIARIAS					
TÍTULO	31.12.16	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.17
SOLARES	441.076,25	0,00	0,00	0,00	441.076,25
EDIFICIOS	1.769.662,44	0,00	0,00	0,00	1.769.662,44
TOTAL INVERSIONES INMOBILIARIAS	2.210.738,69	0,00	0,00	0,00	2.210.738,69

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INVERSIONES INMOBILIARIAS (VALOR NEGATIVO)					
TÍTULO	31.12.16	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.17
EDIFICIOS	-777.905,00	-35.393,26	0,00	0,00	-813.298,26
TOTAL AM. AC. INV. INMOB.	-777.905,00	-35.393,26	0,00	0,00	-813.298,26

NETO INVERSIONES INMOBILIARIAS	1.432.833,69				1.397.440,43
--------------------------------	--------------	--	--	--	--------------

(Ver epígrafe IV del Activo no Corriente)

Las construcciones reflejadas como inversiones inmobiliarias amortizan linealmente aplicando un coeficiente de amortización del 2%.

Ejercicio 2016

El movimiento de las cuentas que componen las inversiones inmobiliarias y su amortización acumulada son

INVERSIONES INMOBILIARIAS					
TÍTULO	31.12.15	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.16
SOLARES	441.076,25	0,00	0,00	0,00	441.076,25
EDIFICIOS	1.769.662,44	0,00	0,00	0,00	1.769.662,44
TOTAL INVERSIONES INMOBILIARIAS	2.210.738,69	0,00	0,00	0,00	2.210.738,69

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INVERSIONES INMOBILIARIAS (VALOR NEGATIVO)					
TÍTULO	31.12.15	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.16
EDIFICIOS	-742.511,74	-35.393,26	0,00	0,00	-777.905,00
TOTAL AM. AC. INV. INMOB.	-742.511,74	-35.393,26	0,00	0,00	-777.905,00

NETO INVERSIONES INMOBILIARIAS	1.468.226,95				1.432.833,69
--------------------------------	--------------	--	--	--	--------------

(Ver epígrafe IV del Activo no Corriente)

Las construcciones reflejadas como inversiones inmobiliarias amortizan linealmente aplicando un coeficiente de amortización del 2%.

6.2. Otra información.

CONCEPTOS	Importes
Ingresos provenientes inversiones inmobiliarias	84.626,04
Gastos para la explotación de inversiones inmobiliarias	35.111,83

Tal y como se indica en la Nota anterior, de los locales que figuran reflejados como inversiones inmobiliarias, dos de ellos figuran inscritos en el Registro de la Propiedad a nombre de la CS de CCOO, por razones históricas, al no disponer la CS de CCOO del PV en ese momento de personalidad jurídico-fiscal propia.

Ejercicio 2016

CONCEPTOS	Importes
Ingresos provenientes inversiones inmobiliarias	96.479,20
Gastos para la explotación de inversiones inmobiliarias	20.159,95

7. Inmovilizado intangible.

7.1. Análisis del movimiento.

El movimiento de las cuentas que componen el inmovilizado intangible y su amortización acumulada son los siguientes:

INMOVILIZADO INTANGIBLE					
TÍTULO	31.12.16	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.17
PROPIEDAD INTELECTUAL	4.041,97	435,00	0,00	0,00	4.476,97
APLICACIONES INFORMÁTICAS	132.543,96	7.828,70	0,00	0,00	140.372,66
TOTAL	136.585,93	8.263,70	0,00	0,00	144.849,63

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO INTANGIBLE (VALOR NEGATIVO)					
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	31.12.16	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.17
PROPIEDAD INTELECTUAL	-4.041,97	-83,74	0,00	0,00	-4.125,71
APLICACIONES INFORMÁTICAS	-132.543,96	-2.152,89	0,00	0,00	-134.696,85
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-136.585,93	-2.236,63	0,00	0,00	-138.822,56

VALOR NETO CONTABLE	0,00				6.027,07
---------------------	------	--	--	--	----------

(Ver epígrafe I del Activo no Corriente)

Ejercicio 2016

INMOVILIZADO INTANGIBLE					
TÍTULO	31.12.15	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.16
PROPIEDAD INTELECTUAL	4.041,97	0,00	0,00	0,00	4.041,97
APLICACIONES INFORMÁTICAS	132.543,96	0,00	0,00	0,00	132.543,96
TOTAL	136.585,93	0,00	0,00	0,00	136.585,93

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO INTANGIBLE (VALOR NEGATIVO)					
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	31.12.15	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.16
PROPIEDAD INTELECTUAL	-4.041,97	0,00	0,00	0,00	-4.041,97
APLICACIONES INFORMÁTICAS	-132.543,96	0,00	0,00	0,00	-132.543,96
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-136.585,93	0,00	0,00	0,00	-136.585,93

VALOR NETO CONTABLE	0,00				0,00
---------------------	------	--	--	--	------

(Ver epígrafe I del Activo no Corriente)

7.2 Otra Información.

CONCEPTO	31.12.17	31.12.16
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	136.585,93	136.585,93
- Propiedad Industrial	4.041,97	4.041,97
- Aplicaciones informáticas	132.543,96	132.543,96

Ejercicio 2016

CONCEPTO	31.12.16	31.12.15
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	136.585,93	136.585,93
- Propiedad Industrial	4.041,97	4.041,97
- Aplicaciones informáticas	132.543,96	132.543,96

7.3. Derecho de uso de locales cedidos.

Derecho de uso de locales cedidos por el Ministerio de Trabajo (Patrimonio Sindical Acumulado)

Este derecho es cedido por el Ministerio de Trabajo al amparo de la Ley Orgánica de Libertad Sindical -Ley 11/85- la Ley de cesión del Patrimonio Sindical Acumulado -Ley 4/86- y el Real Decreto -1671/86- que desarrolla su Reglamento. La cesión se produce exclusivamente a las organizaciones sindicales y empresariales, para el ejercicio de su actividad como tales y con referencia a la definición de "organizaciones más representativas" que prevé la Ley.

El derecho es cedido a la titularidad única de la CS de CCOO. Los locales son utilizados por la CS de CCOO y sus organizaciones confederadas, tal como establece la legislación.

Tal y como establece el art. 5º de la Ley 4 / 86: "Las cesiones atribuirán a las entidades beneficiarias y a las federadas en ellas el derecho a utilizar los bienes conforme a su destino, con arreglo a las normas generales del ordenamiento jurídico administrativo, no pudiendo, el cesionario transmitir o ceder a terceros, por ningún título, todo o parte de los bienes cedidos, ni alterar, en modo alguno, los requisitos y términos de la cesión. En cualquier caso, la propiedad seguirá perteneciendo al Patrimonio del Estado, y así se hará constar, en su caso, en el registro de la propiedad, al inscribir los títulos atributivos de las correspondientes cesiones"

Estos inmuebles no son de dominio público, pues siendo titularidad de la Administración del Estado, están destinados exclusivamente al uso de las organizaciones sindicales y patronales que tengan la condición de más representativas, según los cómputos de las elecciones sindicales.

La resolución de cesión de uso, conforme a la citada ley establece que no se pueden ceder, traspasar, alquilar, vender ni dedicar a ninguna otra actividad distinta de la sindical.

La CS de CCOO del PV, teniendo en cuenta las especiales limitaciones de la cesión de uso y las objetivas dificultades de obtener un valor razonable, ha decidido no registrar en el balance unos bienes sobre los que no tiene un control económico completo, pues alteraría la imagen fiel de la Organización. Se encuentra pendiente de obtener del Ministerio de Trabajo una valoración de dichos derechos para que los criterios sean comunes con otros sindicatos y organizaciones empresariales, con los que en algunos casos se comparten los edificios.

Relación de locales de Patrimonio Sindical de los que es usuaria la CS de CCOO del PV.

Fecha autoriz.	Cedente	C.AUTÓNOMA	EXPDTE	PROVINCIA	MUNICIPIO	DIRECCIÓN	M2 utilizados
25/04/1995	Ministerio	C.Valenciana	05-00	Alicante	Alcoi	Pº DE LA ALAMEDA, 8-C/SAN ISIDRE, 1	301
27/10/1997	Ministerio	C.Valenciana	06-00	Alicante	Alicante	AVDA. DE SALAMANCA, 33	1858
19/07/1994	Ministerio	C.Valenciana	15-00	Alicante	Orihuela	C/RUIZ CAPDEPÓN, 9	386
27/03/2009	Ministerio	C.Valenciana	15-00	Castellón	Burriana	C/SANTA BERTA, 2 - LOCAL 1	135
17/10/1986	Ministerio	C.Valenciana	01-00	Castellón	Castellón de la Plana	PZA. DE MARIA AGUSTINA, 1	970
26/10/1995	Ministerio	C.Valenciana	05-00	Castellón	Morella	CUESTA DE SAN JUAN, 1	22
16/07/1985	Ministerio	C.Valenciana	06-00	Castellón	Villafranca del Cid	AVDA. LOSAR, 21	41
26/04/1994	Ministerio	C.Valenciana	05-00	Valencia	Chelva	PZA. MAYOR, 3	33
25/04/1995	Ministerio	C.Valenciana	13-00	Valencia	Gandia	C/CIUDAD DE LAVAL, 22	450
25/04/1995	Ministerio	C.Valenciana	08-00	Valencia	Llíria	C/JUAN IZQUIERDO, 57	205
10/07/1998	Ministerio	C.Valenciana	09-00	Valencia	Ontinyent	PZA. CORONACION, 27	489
17/10/1986	Ministerio	C.Valenciana	10-00	Valencia	Requena	AVDA. ARRABAL, 4	484
26/04/1994	Ministerio	C.Valenciana	19-00	Valencia	Puerto Sagunto	DEL TRABAJO, 22 (PTO. SAGUNTO)	1128
06/05/1992	Ministerio	C.Valenciana	15-00	Valencia	Valencia	PZA. NÁPOLES Y SICILIA, 5	6160
17/10/1986	Ministerio	C.Valenciana	07-00	Valencia	Xàtiva	C/CORRETGERIA, 1	152
26/11/2015	Ministerio	C.Valenciana		Alicante	Elda	C/REINA VICTORIA, 25	563

En 2015 dictó la última Resolución del Ministerio de Empleo y Seguridad Social cediendo el uso de local en Elda, perteneciente al Patrimonio Sindical Acumulado. En dicha localidad se venían ocupando locales pertenecientes también al Patrimonio Sindical Acumulado, sin cesiones definitivas.

Se indican única y exclusivamente los locales con cesiones firmes.

8. Arrendamientos.

8.1. Arrendamientos inmobiliarios.

8.1.1. Contratos en que la Organización es arrendadora.

Los ingresos por arrendamientos se corresponden con el detalle siguiente:

Ejercicio actual	
Periodo	Pagos futuros mínimos
2018	84.266,04
2019 - 2023	0,00
> 2023	0,00
TOTALES	84.266,04

Ejercicio 2016

Ejercicio 2016	
Periodo	Pagos futuros mínimos
2017	84.542,04
2018 - 2022	0,00
> 2022	0,00
TOTALES	84.542,04

8.1.2. Contratos en que la Organización es arrendataria.

Los gastos por arrendamiento de inmuebles tienen el detalle siguiente:

Ejercicio actual	
Periodo	Pagos futuros mínimos
2018	118.658,93
2019 - 2023	30.023,01
> 2023	0,00
TOTALES	148.681,94

Ejercicio 2016

Ejercicio 2016	
Periodo	Pagos futuros mínimos
2017	117.585,27
2018 - 2022	29.798,27
> 2022	0,00
TOTALES	147.383,54

8.2 Otros arrendamientos operativos.

8.2.2 Contratos en que la Organización es arrendataria.

La Organización es arrendataria (renting) del siguiente inmovilizado:

Ejercicio actual	
Periodo	Pagos futuros mínimos
2018	24.222,75
2019-2023	46.319,69
>2023	0,00
Totales	70.542,44

Ejercicio 2016

El importe del gasto devengado en el ejercicio por este concepto es de 18.055,68 €. No existen elementos arrendados susceptibles de activación por no cumplirse lo indicado en la Norma de Registro y Valoración 8ª del PGC, que deban ser calificados como Arrendamiento Financiero.

9. Instrumentos financieros.

9.1 Consideraciones Generales

Las categorías de activos y pasivos financieros son las que se recogen en los cuadros incluidos en el apartado 9.2.

En el apartado de activos se incluyen los préstamos y partidas a cobrar y el conjunto desglosado de inversiones y activos financieros realizados por la Organización.

En el de pasivos se recogen las deudas y otros pasivos desglosados de la organización.

La valoración para cada uno de ellos es la que se describe en las columnas de valoración inicial y valoración posterior de dicho cuadro.

9.2 Información sobre situación y resultados

A continuación se incluye desglose de la información:

a) Activos financieros a largo plazo

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16
Activos a valor razonable con cambios en P y G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Mantenidos para negociar</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>Otros</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	32.563,45	34.844,77	32.563,45	34.844,77
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Valorados a valor razonable</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>Valorados a coste</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	32.563,45	34.844,77	32.563,45	34.844,77

En préstamos y partidas a cobrar a largo plazo se incluyen:

- Fianzas y depósitos entregados

Ejercicio 2016

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL		
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros				
	CATEGORÍAS	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
Activos a valor razonable con cambios en P y G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Mantenidos para negociar</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Otros</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	34.844,77	23.968,06	34.844,77	23.968,06	
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Valorados a valor razonable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Valorados a coste</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	34.844,77	23.968,06	34.844,77	23.968,06	

b) Activos financieros a corto plazo

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL		
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros				
	CATEGORÍAS	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16
Activos a valor razonable con cambios en P y G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Mantenidos para negociar</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Otros</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	5.088.722,53	4.276.007,54	5.088.722,53	4.276.007,54	
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Valorados a valor razonable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Valorados a coste</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	5.088.722,53	4.276.007,54	5.088.722,53	4.276.007,54	

En préstamos y partidas a cobrar a corto plazo se incluyen:

- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar
- Imposiciones a plazo fijo

- Fianzas y depósitos entregados
- Créditos al personal
- Deudores de organizaciones internas

Ejercicio 2016

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros			
	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
Activos a valor razonable con cambios en P y G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Mantenidos para negociar</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Otros</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	4.276.007,54	3.973.278,43	4.276.007,54	3.973.278,43
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Valorados a valor razonable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Valorados a coste</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	4.276.007,54	3.973.278,43	4.276.007,54	3.973.278,43

c) Pasivos financieros a largo plazo

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16
Débitos y partidas a pagar	39.568,01	89.746,82	0,00	0,00	338.785,20	448.155,01	378.353,21	537.901,83
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Mantenidos para negociar</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Otros</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	39.568,01	89.746,82	0,00	0,00	338.785,20	448.155,01	378.353,21	537.901,83

En débitos y partidas a pagar se incluyen:

- Deudas con entidades de crédito: ver Nota 9.3.
- Fianzas recibidas
- Deudas con organizaciones internas
- Proveedores de inmovilizado

Ejercicio 2016

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
Débitos y partidas a pagar	89.746,82	137.097,97	0,00	0,00	448.155,01	84.029,11	537.901,83	221.127,08
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Mantenidos para negociar</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Otros</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	89.746,82	137.097,97	0,00	0,00	448.155,01	84.029,11	537.901,83	221.127,08

d) Pasivos financieros a corto plazo

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16
Débitos y partidas a pagar	449.805,64	298.606,85	0,00	0,00	5.125.394,39	2.339.242,56	5.575.200,03	2.637.849,41
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Mantenidos para negociar</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Otros</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	449.805,64	298.606,85	0,00	0,00	5.125.394,39	2.339.242,56	5.575.200,03	2.637.849,41

En débitos y partidas a pagar se incluyen:

- Deudas con entidades de crédito: ver Nota 9.3.
- Proveedores de inmovilizado
- Fianzas y depósitos recibidos
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones
- Deudas con entidades propias y organizaciones confederadas
- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Ejercicio 2016

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
	CATEGORÍAS	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16
Débitos y partidas a pagar	298.606,85	156.324,76	0,00	0,00	2.339.242,56	1.519.694,76	2.637.849,41	1.676.019,52
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Mantenidos para negociar</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>Otros</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	298.606,85	156.324,76	0,00	0,00	2.339.242,56	1.519.694,76	2.637.849,41	1.676.019,52

Reclasificaciones de activos financieros:

No ha habido reclasificaciones de activos financieros.

Activos financieros: información cuenta de pérdidas y ganancias y patrimonio

Categorías	DETERIORO A 31.12.16	(+/-) VARIACION DETERIORO A PERDIDAS Y GANANCIAS	(+/-) VARIACION DETERIORO CONTRA PATRIMONIO NETO	(-) SALIDAS Y REDUCCIONES	(+/-) TRASPASOS Y OTRAS VARIACIONES	DETERIORO A 31.12.17
Préstamos y partidas a cobrar	1.906.824,52	-1.067.315,34	0,00	0,00	0,00	839.509,18
TOTAL	1.906.824,52	-1.067.315,34	0,00	0,00	0,00	839.509,18

Ejercicio 2016

Categorías	DETERIORO A 31.12.15	(+/-) VARIACION DETERIORO A PERDIDAS Y GANANCIAS	(+/-) VARIACION DETERIORO CONTRA PATRIMONIO NETO	(-) SALIDAS Y REDUCCIONES	(+/-) TRASPASOS Y OTRAS VARIACIONES	DETERIORO A 31.12.16
Préstamos y partidas a cobrar	1.827.168,79	79.655,73	0,00	0,00	0,00	1.906.824,52
TOTAL	1.827.168,79	79.655,73	0,00	0,00	0,00	1.906.824,52

Las pérdidas por créditos incobrables asciende a 227.219,73 euros (231.424,40 euros en el ejercicio 2016).

Los ingresos financieros ascienden a 883,36 euros (3.377,42 euros en el ejercicio 2016).

Clasificación por vencimientos:

Deudas con organizaciones internas

PASIVOS FINANCIEROS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2018	2019	2020	2021	2022	RESTO		
CS CCOO	125.548,18	101.807,66	104.896,41	80.755,57	0,00	0,00	287.459,64	413.007,82
TOTAL CS CCOO	125.548,18	101.807,66	104.896,41	80.755,57	0,00	0,00	287.459,64	413.007,82
TOTALES	125.548,18	101.807,66	104.896,41	80.755,57	0,00	0,00	287.459,64	413.007,82

(Ver partida 2 del epígrafe III del Pasivo no Corriente e incluido en partida 1 del epígrafe IV del Pasivo Corriente)

Ejercicio 2016

PASIVOS FINANCIEROS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2017	2018	2019	2020	2021	RESTO		
CS CCOO	121.419,94	98.809,85	101.807,66	104.896,41	80.755,57	0,00	386.269,49	507.689,43
TOTAL CS CCOO	121.419,94	98.809,85	101.807,66	104.896,41	80.755,57	0,00	386.269,49	507.689,43
TOTALES	121.419,94	98.809,85	101.807,66	104.896,41	80.755,57	0,00	386.269,49	507.689,43

(Ver partida 2 del epígrafe III del Pasivo no Corriente e incluido en partida 1 del epígrafe IV del Pasivo Corriente)

Deudas con entidades de crédito y proveedores de inmovilizado

PASIVOS FINANCIEROS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2018	2019	2020	2021	2022	RESTO		
ENTIDADES BANCARIAS	50.178,72	36.182,29	3.385,72	0,00	0,00	0,00	39.568,01	89.746,73
PROVEEDORES INMOVILIZADO	27.258,72	29.142,39	8.403,33	4.228,43	3.551,41	0,00	45.325,56	72.584,28
TOTALES	77.437,44	65.324,68	11.789,05	4.228,43	3.551,41	0,00	84.893,57	162.331,01

(Incluido en epígrafe II del Pasivo no Corriente y III del Pasivo Corriente)

Ejercicio 2016

PASIVOS FINANCIEROS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2017	2018	2019	2010	2021	RESTO		
ENTIDADES FINANCIERAS	47.351,15	50.178,76	36.182,28	3.385,78	0,00	0,00	89.746,82	137.097,97
PROVEEDORES INMOVILIZADO	22.143,58	23.685,39	25.334,56	4.390,71	0,00	0,00	53.410,66	75.554,24
TOTALES	69.494,73	73.864,15	61.516,84	7.776,49	0,00	0,00	143.157,48	212.652,21

9.3. Deudas por préstamos recibidos y otros conceptos.

Entidad	Tipo	Formalización	Límite	Pdte.31.12.17	Pdte.31.12.16
CAIXA ONTINYENT	POLIZA CDTO.	27/03/2017	400.000,00	398.257,36	200.000,00
CAIXABANK	POLIZA CDTO.	13/06/2017	400.000,00	-29,04	50.000,00
CAIXABANK	PTMO.	18/07/2014	175.000,00	60.914,12	96.570,82
CAIXA ONTINYENT	PTMO.	10/03/2015	60.000,00	28.832,61	40.527,15
CAIXABANK	TARJ.CDTO.		17.200,00	1.108,71	813,00
BBVA	TARJ.CDTO.		3.000,00	0,00	115,90
	INTERESES NO VENCIDOS			289,89	326,80
TOTALES				489.373,65	388.353,67

Descripción	Importe
DEUD.C/P ENTID.FINANC.	449.805,64
DEUD.L/P ENTID.FINANC.	39.568,01
TOTALES	489.373,65

(Ver partida 2 del epígrafe III del Pasivo Corriente y partida 2 del epígrafe II del Pasivo No Corriente)

El importe de los gastos financieros ascienden a 65.489,76 euros (74.179,93 euros en el ejercicio 2016).

El tipo medio de interés es el 5,96%.

Ejercicio 2016

Entidad	Tipo	Formalización	Límite	Pdte.31.12.16	Pdte.31.12.15
CAIXA ONTINYENT	POLIZA CDTO.	30/12/2014	200.000,00	200.000,00	0,00
BANKIA	POLIZA CDTO.	26/03/2015		0,00	400,52
CAIXABANK	POLIZA CDTO.	17/04/2015	400.000,00	50.000,00	110.000,00
CAIXABANK	PTMO.	18/07/2014	175.000,00	96.570,82	130.195,61
CAIXA ONTINYENT	PTMO.	10/03/2015	60.000,00	40.527,15	51.585,31
CAIXABANK	TARJ.CDTO.		17.200,00	813,00	394,65
BBVA	TARJ.CDTO.		3.000,00	115,90	415,72
	INTERESES NO VENCIDOS			326,80	430,92
TOTALES				388.353,67	293.422,73

Descripción	Importe
DEUD.C/P ENTID.FINANC.	298.606,85
DEUD.L/P ENTID.FINANC.	89.746,82
TOTALES	388.353,67

(Ver partida 2 del epígrafe III del Pasivo Corriente y partida 2 del epígrafe II del Pasivo No Corriente)

9.4. Participación en Fundaciones y Empresas del Grupo y Asociadas.

El detalle de la partida 1 del epígrafe V "Inversiones en organizaciones internas a largo plazo" del Activo no Corriente, es el siguiente, no habiendo sufrido variaciones respecto al ejercicio anterior:

Instrumentos de patrimonio	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
FUNDACIONES-PARTIC.EMPRESAS DEL GRUPO				
-F.FOREM PV	6.010,12	0,00	0,00	6.010,12
-F.CITMI-CITE PV	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
-F.PAU I SOLIDARITAT PV	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
-F.FEIS	9.015,18	0,00	0,00	9.015,18
-INPROGES,SLUnipersonal	218.030,36	0,00	0,00	218.030,36
OTRAS FUNDAC.-ASOC.				
-Asoc.Macizo Caroig	1.803,04	0,00	0,00	1.803,04
DETERIORO PARTIC. FUNDACIONES-EMPRESAS GRUPO				
-F.FOREM PV	-6.010,12	0,00	0,00	-6.010,12
-F.CITMI-CITE PV	-30.050,61	0,00	0,00	-30.050,61
-F.PAU I SOLIDARITAT PV	-30.050,61	0,00	0,00	-30.050,61
-F.FEIS	-9.015,18	0,00	0,00	-9.015,18
-Asoc.Macizo Caroig	-1.803,04	0,00		-1.803,04
TOTAL	218.030,36	0,00	0,00	218.030,36

(Ver partida 1 del epígrafe V del Activo no Corriente)

Las aportaciones realizadas a Fundaciones y Asociaciones se encuentran totalmente deterioradas.

Ejercicio 2016

Instrumentos de patrimonio	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
FUNDACIONES-PARTIC.EMPRESAS DEL GRUPO				
-F.FOREM PV	6.010,12	0,00	0,00	6.010,12
-F.CITMI-CITE PV	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
-F.PAU I SOLIDARITAT PV	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
-F.FEIS	9.015,18	0,00	0,00	9.015,18
-INPROGES,SLUnipersonal	218.030,36	0,00	0,00	218.030,36
OTRAS FUNDAC.-ASOC.				
-Asoc.Macizo Caroig	1.803,04	0,00	0,00	1.803,04
DETERIORO PARTIC. FUNDACIONES-EMPRESAS GRUPO				
-F.FOREM PV	-6.010,12	0,00	0,00	-6.010,12
-F.CITMI-CITE PV	-30.050,61	0,00	0,00	-30.050,61
-F.PAU I SOLIDARITAT PV	-30.050,61	0,00	0,00	-30.050,61
-F.FEIS	-9.015,18	0,00	0,00	-9.015,18
-Asoc.Macizo Caroig	-1.803,04	0,00	0,00	-1.803,04
TOTAL	218.030,36	0,00	0,00	218.030,36

(Ver partida 1 del epígrafe V del Activo no Corriente)

Los datos de las entidades participadas, en un 100%, son los siguientes:

ENTIDADES PARTICIPADAS									
Entidad Participada	Dirección	Actividad	% partic.	P.Net	Cap.Social / Dotación Fundacional	Reservas	Rtdo.Últ.Ejer.	Otras partidas de P.Net	Dividendos recibidos en el ejercicio
F.FOREM PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Formación	(1)	-1.295.110,56	371.833,88	1.195.609,26	-197.545,45	-2.665.008,25	0,00
F.CITMI-CITE PV (*)	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Información inmigrantes	(1) (2)	-354.452,13	36.765,43	176.975,31	-6.702,48	-561.490,39	0,00
F.PAU I SOLIDARITAT PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Solidaridad y cooperación	(1)	37.721,35	35.440,65	8.845,35	-8.388,59	1.823,94	0,00
F.FEIS	C/ Serranos,13-Valencia	Cultural	(1)	28.536,36	11.532,63	16.492,50	511,23	0,00	0,00
INPROGES,SLUnipersonal	Ptda.El Teularet-Enguera (Valencia)	Centro ecoturismo y formación	100% (2)	-118.534,27	18.030,30	16.195,37	-137.221,45	-15.538,49	0,00

(*) Datos 2016: Fundación en liquidación

(1) La Organización conforma el Patronato de la Fundación

(2) Datos 2016

Otras entidades participadas:

OTRAS ENTIDADES PARTICIPADAS		
Entidad Participada	Dirección	Actividad
Asoc.Macizo Caroig	Plaza Manuel Tolsá s/n-Enguera (Val.)	Defensa y promo.pat.municipios Caroig

Ejercicio 2016

ENTIDADES PARTICIPADAS									
Entidad Participada	Dirección	Actividad	% partic.	P.Net	Cap.Social / Dotación Fundacional	Reservas	Rtdo.Últ.Ejer.	Otras partidas de P.Net	Dividendos recibidos en el ejercicio
F.FOREM PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Formación	(1)	-2.057.833,96	371.833,88	230.844,27	-1.557.634,81	-908.340,97	0,00
F.CITMI-CITE PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Información inmigrantes	(1)	-354.452,13	36.765,43	176.975,31	-6.702,48	-561.490,39	0,00
F.PAU I SOLIDARITAT PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Solidaridad y cooperación	(1)	47.774,83	35.440,65	8.700,47	144,88	3.488,83	0,00
F.FEIS	C/ Serranos,13-Valencia	Cultural	(1)	28.025,13	11.532,63	14.240,04	2.252,46	0,00	0,00
INPROGES,SLUnipersonal	Ptda.El Teularet-Enguera (Valencia)	Centro ecoturismo y formación	100% (2)	18.687,24	18.030,36	20.344,36	-19.687,48	0,00	0,00

(1) La organización conforma el Patronato de la Fundación.

(2) Datos 2015.

Otras entidades participadas:

OTRAS ENTIDADES PARTICIPADAS		
Entidad Participada	Dirección	Actividad
Asoc.Macizo Caroig	Plaza Manuel Tolsá s/n-Enguera (Val.)	Defensa y promo.pat.municipios Caroig

9.5 Naturaleza y riesgos de instrumentos financieros

Riesgo de crédito:

La Organización espera que todos los créditos de sus deudores sean recuperados, al menos, por el valor que figuran en libros al cierre del ejercicio y que por ello no tendrán efectos significativos sobre el patrimonio de la Organización.

Para la determinación del riesgo se toma en cuenta el plazo medio de cobro otorgado por la entidad y se compara con la deuda vencida y no cobrada que supera dicho período.

Riesgo de liquidez:

Una gran parte de los activos financieros son muy líquidos se pueden realizar en el corto plazo. Además, dada la naturaleza de la organización y su actividad una parte importante de sus deudores son administraciones públicas, que, independientemente del posible retraso en períodos de pago, son solventes. Además, las posibilidades de acudir a la financiación ajena (entidades de crédito, fundamentalmente), están abiertas, al tener la Organización la solvencia y garantías suficientes para solicitar préstamos.

Riesgo de mercado:

La Organización no está sujeta al riesgo de cambio al no realizar operaciones en otra moneda que no sea el euro.

Con respecto al riesgo de interés, relativo a los préstamos concedidos por terceros, en estos momentos, por el volumen de la deuda y condiciones de los contratos firmados, este riesgo no afecta a la Organización.

Información sobre la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de los resultados financieros:

CONCEPTO	PÉRDIDA O GANANCIA NETA REGISTRADA EN PATRIMONIO NETO	PÉRDIDA O GANANCIA NETA REGISTRADA EN PÉRDIDAS Y GANANCIAS
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar partes vinculadas	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar resto	0,00	883,36
Préstamos y partidas a pagar partes vinculadas	0,00	-13.392,92
Deudas y partidas a pagar resto	0,00	-52.096,84
Total	0,00	-64.606,40

9.6. Fondos Propios.

Dadas las características de la CS de CCOO del PV, no se dispone de Capital y sí de Fondo Social, Reservas y Remanentes que son los componentes fundamentales de los Fondos Propios.

El importe de cada una de las partidas, así como su movimiento en el ejercicio ha sido el siguiente:

Ejercicio 2017

TÍTULO	31.12.16	ALTAS	BAJAS FSC / ENSENYAMENT	TRASPASO	31.12.17
FONDO PATRIMONIAL	9.931.972,15	0,00	-3.320.083,27	-288.759,61	6.323.129,27
RESERVAS VOLUNTARIAS-FORMACION	337.147,89	0,00	0,00	0,00	337.147,89
RESERVAS VOLUNTARIAS-CEC PV	334.981,69	0,00	0,00	0,00	334.981,69
RESERVAS VOLUNTARIAS-SSJJ PV	612.150,90	0,00	0,00	0,00	612.150,90
RESERVAS VOLUNTARIAS-FSC PV	139.705,32	0,00	-139.705,32	0,00	0,00
PERDIDAS Y GANANCIAS	-288.759,61	-555.911,69	0,00	288.759,61	-555.911,69
TOTAL FONDOS PROPIOS	11.067.198,34	-555.911,69	-3.459.788,59	0,00	7.051.498,06

(Ver epígrafe A-1 del Patrimonio Neto)

Ejercicio 2016

TÍTULO	31.12.15	ALTAS	VARIACIÓN	TRASPASO	31.12.16
FONDO PATRIMONIAL	9.511.387,03	0,00	0,00	420.585,12	9.931.972,15
RESERVAS VOLUNTARIAS-FORMACION	337.147,89	0,00	0,00	0,00	337.147,89
RESERVAS VOLUNTARIAS-CEC PV	1.006.156,26	0,00	0,00	-671.174,57	334.981,69
RESERVAS VOLUNTARIAS-SSJJ PV	612.150,90	0,00	0,00	0,00	612.150,90
RESERVAS VOLUNTARIAS-FSC PV	139.705,32	0,00	0,00	0,00	139.705,32
PERDIDAS Y GANANCIAS	-250.589,45	-288.759,61	0,00	250.589,45	-288.759,61
TOTAL FONDOS PROPIOS	11.355.957,95	-288.759,61	0,00	0,00	11.067.198,34

10. Moneda extranjera.

No se dispone ningún importe en divisas a 31 de diciembre, al igual que el ejercicio anterior.

11. Situación fiscal.

11.1. Impuesto sobre Sociedades.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias		-555.911,69
	Aumentos	Disminuciones
Impuesto de sociedades	0,00	132.976,08
Resultado Pérdidas y Ganancias antes Impto. Sociedades		-688.887,77
Diferencias Permanentes		
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.)	10.192.121,88	11.179.825,34
Gastos por donativos y liberalidades (art.14.1.e) L.I.S.)	1.091.422,43	0,00
Otros gastos no deducibles (arts.15 a), c), d), f) e i) L.I.S.)	8.595,88	0,00
Diferencias Temporarias		
- Con origen en el ejercicio (otras provisiones no ded.fiscalmente)	44.668,60	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores (art.7 Ley 16/2012)	0,00	5.948,74
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)		-537.853,06
Cuota íntegra	25%	0,00
Cuota líquida		0,00
Retenciones e ingresos a cuenta		6,08
Cuota del ejercicio a devolver		-6,08
Pagos fraccionados		0,00
Cuota diferencial		-6,08
Líquido a devolver		-6,08

(Ver partida 5 del epígrafe III del Activo Corriente)

DESGLOSE DEL GASTO POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	S. 31.12.17	S. 31.12.16
Impuesto corriente	0,00	0,00
- Ejercicio	0,00	0,00
- Ley 16/2012	0,00	0,00
Impuesto diferido	-132.976,08	-48.386,88
- Ejercicio	-131.488,89	-46.899,69
- Ley 16/2012	-1.487,19	-1.487,19
TOTAL	-132.976,08	-48.386,88

(Ver partida 18 de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias)

A la CS de CCOO del PV le resulta de aplicación el Régimen fiscal de las entidades parcialmente exentas. (Ver Nota 4.8 de la presente Memoria)

En el ejercicio se han aplicado diferencias temporarias deducibles, como consecuencia de la limitación a la deducibilidad fiscal del gasto de amortización, introducida por el Art. 7 de la Ley 16/2012, provenientes de ejercicios anteriores.

Las bases imponibles negativas de ejercicios anteriores pendientes de compensación a cierre del ejercicio ascienden a 1.741.625,39 euros en el ejercicio 2016. La base imponible negativa del ejercicio es de -537.853,06 euros. Las bases imponibles negativas pueden ser objeto de compensación de forma ilimitada en el tiempo.

Conciliación Importe de ingresos y gastos del ejercicio con la Base Imponible del Impuesto:

Saldo de ingresos y Gastos del ejercicio	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados en el Patrimonio Neto	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
	-555.911,69		0,00	
Impuesto sobre sociedades	0,00	132.976,08	0,00	0,00
Diferencias Permanentes	11.292.140,19	11.179.825,34	0,00	0,00
- Con origen en el ejercicio	11.292.140,19	11.179.825,34	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias Temporarias	44.668,60	5.948,74	0,00	0,00
- Con origen en el ejercicio	44.668,60	0,00	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	5.948,74	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE PREVIA	-537.853,06		0,00	
Reserva de Capitalización	0,00			
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)	-537.853,06			
CUOTA ÍNTEGRA 25%	0,00			
Deducción por reinversión de beneficios excepcionales	0,00			
Otras deducciones	0,00			
Retenciones y Pagos a cuenta	6,08			
LÍQUIDO A DEVOLVER	-6,08			

Ejercicio 2016

Cuenta de Pérdidas y Ganancias		-288.759,61
	Aumentos	Disminuciones
Impuesto de sociedades	0,00	48.386,88
Resultado Pérdidas y Ganancias antes Impto. Sociedades		-337.146,49
Diferencias Permanentes		
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.)	12.016.458,93	12.261.554,55
Gastos por donativos y liberalidades (art.14.1.e) L.I.S.)	64.483,60	0,00
Otros gastos no deducibles (arts.15 a), c), d), f) e i) L.I.S.)	11.604,87	0,00
Diferencias Temporarias		
- Con origen en el ejercicio (deterioro art.13.1 LIS no afect. art.11.12 LIS)	155.020,03	0,00
- Con origen en el ejercicio (otras provisiones no ded.fiscalmente)	157.586,08	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores (art.7 Ley 16/2012)	0,00	5.948,74
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)		-199.496,27
Cuota íntegra	25%	0,00
Cuota líquida		0,00
Retenciones e ingresos a cuenta		640,82
Cuota del ejercicio a devolver		-640,82
Pagos fraccionados		0,00
Cuota diferencial		-640,82
Líquido a devolver		-640,82

(Ver partida 5 del epígrafe III del Activo Corriente)

DESGLOSE DEL GASTO POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	S. 31.12.16	S. 31.12.15
Impuesto corriente	0,00	318.501,35
- Ejercicio	0,00	317.014,16
- Ley 16/2012	0,00	1.487,19
Impuesto diferido	-48.386,88	0,00
- Ejercicio	-46.899,69	0,00
- Ley 16/2012	-1.487,19	0,00
TOTAL	-48.386,88	318.501,35

(Ver partida 18 de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias)

11.2. Saldo Global con las Administraciones Públicas.

Corto Plazo	2017		2016	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
H.P. Deudora por Subvenciones Concedidas (*)	1.017.174,96	0,00	1.191.919,68	0,00
H.P. Deudora por Impuesto sobre Sociedades	646,90	0,00	640,82	0,00
H.P. Deudora por otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
Organismos de la Seguridad Social deudores	4.044,34	0,00	11.610,61	0,00
H.P. Acreedora por I.V.A.	0,00	32.985,96	0,00	37.418,28
H.P. Acreedora por Embargos	0,00	0,00	0,00	945,49
H.P. Acreedora por IRPF	0,00	63.843,70	0,00	64.742,00
H.P. Acreedora por Subvenciones a reintegrar (*)	0,00	177.286,85	0,00	154.622,05
Organismos de la Seguridad Social acreedores	0,00	154.066,30	0,00	156.548,52
Totales	1.021.866,20	428.182,81	1.204.171,11	414.276,34

(Ver partida 6 del epígrafe III del Activo Corriente y partidas 5 y 6 del epígrafe VI del Pasivo Corriente)

(*) Ver Nota 15 de la presente Memoria

Largo Plazo	2017		2016	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio y otros	580.279,89	0,00	447.303,81	0,00
Totales	580.279,89	0,00	447.303,81	0,00

(Ver epígrafe VII del Activo No Corriente)

Ejercicio 2016

Corto Plazo	2016		2015	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
H.P. Deudora por Subvenciones Concedidas (*)	1.191.919,68	0,00	2.182.048,85	0,00
H.P. Deudora por Impuesto sobre Sociedades	640,82	0,00	796,71	0,00
H.P. Deudora por otros conceptos	0,00	0,00	93,24	0,00
Organismos de la Seguridad Social deudores	11.610,61	0,00	18.540,03	0,00
H.P. Acreedora por I.V.A.	0,00	37.418,28	0,00	25.493,19
H.P. Acreedora por Embargos	0,00	945,49	0,00	0,00
H.P. Acreedora por IRPF	0,00	64.742,00	0,00	66.578,31
H.P. Acreedora por Subvenciones a reintegrar (*)	0,00	154.622,05	0,00	214.153,73
Organismos de la Seguridad Social acreedores	0,00	156.548,52	0,00	169.398,02
Totales	1.204.171,11	414.276,34	2.201.478,83	475.623,25

(Ver partida 6 del epígrafe III del Activo Corriente y partidas 5 y 6 del epígrafe VI del Pasivo Corriente)

(*) Ver Nota 15 de la presente Memoria

Largo Plazo	2016		2015	
	Saldos Deudores (*)	Saldos Acreedores (*)	Saldos Deudores (*)	Saldos Acreedores (*)
Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio y otros	447.303,81	0,00	398.916,93	0,00
H.P. Acreedora por Subvenciones a reintegrar	0,00	0,00	0,00	0,00
Totales	447.303,81	0,00	398.916,93	0,00

(*) Ver epígrafe VII del Activo no Corriente

(**) Importe incluido en partida 5 del epígrafe II del Pasivo no Corriente. Ver Nota 15 de la presente Memoria

Los ejercicios pendientes de comprobación son los ejercicios 2013 a 2017.

11.3. Otros tributos.

No existen circunstancias de carácter significativo en relación con otros tributos.

12. Ingresos y gastos.

La Organización ha tenido las siguientes cargas sociales:

DESGLOSE DE LAS CARGAS SOCIALES	S. 31.12.17 Ingreso PyG (Después Op. Interrumpidas)	Operaciones Interrumpidas	S. 31.12.17 Ingreso PyG (Antes Op. Interrumpidas)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	1.409.459,46	-118.399,85	1.527.859,31
OTROS GASTOS SOCIALES	26.440,77	0,00	26.440,77
TOTAL GASTOS SOCIALES	1.435.900,23	-118.399,85	1.554.300,08

(Ver partida 6.b) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias)

Ejercicio 2016

DESGLOSE DE LAS CARGAS SOCIALES	S. 31.12.16 Ingreso PyG (Después Op. Interrumpidas)	Operaciones Interrumpidas	S. 31.12.16 Ingreso PyG (Antes Op. Interrumpidas)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	1.508.113,76	-105.128,41	1.613.242,17
OTROS GASTOS SOCIALES	25.462,37	0,00	25.462,37
TOTAL GASTOS SOCIALES	1.533.576,13	-105.128,41	1.638.704,54

(Ver partida 6.b) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias)

Otros resultados

En el ejercicio se han registrado 2.849,82 euros de resultado extraordinario negativo (6.187,84 euros en el ejercicio 2016 de resultado extraordinario positivo).

13. Provisiones y contingencias.

13.1. Provisiones.

La naturaleza de las mismas, así como la descripción y procedimiento de cálculo, son los descritos en las notas 2.4 y 4.10 de la presente Memoria.

TÍTULO	S. 31.12.16	DOTACIÓN	APLICACIÓN	S. 31.12.17
Provisión para Congresos	187.384,54	44.668,60	214.904,00	17.149,14
Provisión para responsabilidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisión para riesgos Formación	190.535,75	0,00	32.089,17	158.446,58
Provisión para otros riesgos	55.609,42	31.243,09	0,00	86.852,51
TOTAL PROVISIONES GRUPO 1	433.529,71	75.911,69	246.993,17	262.448,23

(Ver epígrafe I. del Pasivo no Corriente)

Ejercicio 2016

TÍTULO	S. 31.12.15	DOTACIÓN	APLICACIÓN	S. 31.12.16
Provisión para Congresos	169.911,93	53.989,53	36.516,92	187.384,54
Provisión para responsabilidades	9.378,12	0,00	9.378,12	0,00
Provisión para riesgos Formación	280.787,92	47.987,13	138.239,30	190.535,75
Provisión para otros riesgos	0,00	55.609,42	0,00	55.609,42
TOTAL PROVISIONES GRUPO 1	460.077,97	157.586,08	184.134,34	433.529,71

(Ver epígrafe I. del Pasivo no Corriente)

13.2. Contingencias.

En los ejercicios 2017 y 2016 no se han formalizado avales con Entidades Financieras.

No existen avales otorgados a terceros.

14. Retribuciones a largo plazo al personal.

No existen retribuciones a largo plazo al personal por prestación definida, al igual que en el ejercicio anterior.

15. Subvenciones, donaciones y legados.

Ejercicio 2017:

El reflejo de las subvenciones y donaciones en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y en el Balance es el siguiente:

CONCEPTO	S. 31.12.17 Ingreso PyG (Después Op. Interrumpidas)	Operaciones Interrumpidas	S. 31.12.17 Ingreso (Antes Op. Interrumpidas)	S 31.12.17 Patrimonio Neto	S 31.12.17 Deudas a c/p transformables en subvenciones
Subvenciones oficiales	1.817.379,91	-5.860,65	1.823.240,56	0,00	114.757,33
Imputación de subv. Inmovilizado	141.409,17	0,00	141.409,17	504.423,16	0,00
Donaciones	340,00	0,00	340,00	0,00	0,00
Total	1.959.129,08	-5.860,65	1.964.989,73	504.423,16	114.757,33

(Ver partidas 1.c) d) y e) y 9 de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y subagrupación A-3 del Patrimonio Neto)

Ejercicio 2016

El reflejo de las subvenciones y donaciones en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y en el Balance es el siguiente:

CONCEPTO	S. 31.12.16 Ingreso PyG (Después Op. Interrumpidas)	Operaciones interrumpidas	S. 31.12.16 Ingreso (Antes Op. Interrumpidas)	S 31.12.16 Patrimonio Neto	S 31.12.16 Deudas a c/p transformables en subvenciones
Subvenciones oficiales	1.995.869,46	-4.820,75	2.000.690,21	0,00	118.819,93
Imputación de subv. Inmovilizado	175.522,47	0,00	175.522,47	645.832,33	0,00
Donaciones	6.200,00	0,00	6.200,00	0,00	0,00
Total	2.177.591,93	-4.820,75	2.182.412,68	645.832,33	118.819,93

(Ver partidas 1.c) d) y e) y 9 de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y subagrupación A-3 del Patrimonio Neto)

El importe de reintegro de subvenciones en el ejercicio ascendió a 125.899,63 euros (172.390,80 euros en el ejercicio 2016). En el ejercicio no se ha procedido a dotar importe alguno por no existir riesgos significativos derivados de la ejecución de las programaciones 2017 (47.987,13 euros en el ejercicio 2016).

15.1. Subvenciones

15.1.1. Importes concedidos en el ejercicio.

Las subvenciones concedidas en el ejercicio han sido concedidas por:

Ejercicio 2017

ADMÓN.	ENTE CONCEDENTE	IMPORTE
ADM. AUTONÓMICA	C. ECONOMIA	1.390.977,69
	C. EDUCACIÓN	32.625,49
	C. IGUALDAD	4.425,70
Total ADM. AUTONÓMICA		1.428.028,88
ADM. ESTATAL	MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	114.757,33
Total ADM. ESTATAL		114.757,33
AYTO	ENTES LOCALES	132.877,13
Total AYTO		132.877,13
CONSORCIO	ENTES LOCALES	882,36
Total CONSORCIO		882,36
DIPUTACIÓN	DIP. ALICANTE	5.485,52
	DIP. CASTELLÓN	300,00
Total DIPUTACIÓN		5.785,52
FUNDACIÓN	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES (*)	240.920,79
	OTROS	14.347,68
Total FUNDACIÓN		255.268,47
OTROS	OTROS	1.000,00
	TGSS	5.077,29
Total OTROS		6.077,29
Total general		1.943.676,98

(*) Importe concedido el 07.02.18 con anterioridad a la formulación de las presentes Cuentas Anuales. Financiación de gasto devengado en el ejercicio 2017.

Los importes concedidos que a 31.12.17 no van a ser ejecutados por la CS de CCOO del PV, ascienden a 802,34 euros.

El importe de los planes agrupados, con organizaciones confederadas, concedidos en el ejercicio 2017 asciende a 114.757,33 euros.

Ejercicio 2016

ADMÓN.	ENTE CONCEDENTE	IMPORTE
ADM. AUTONÓMICA	C. ECONOMIA	1.475.700,54
	C. EDUCACIÓN	36.190,75
Total ADM. AUTONÓMICA		1.511.891,29
ADM. ESTATAL	MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	118.819,93
Total ADM. ESTATAL		118.819,93
AYTO	ENTES LOCALES	126.548,18
Total AYTO		126.548,18
CONSORCIO	ENTES LOCALES	882,36
Total CONSORCIO		882,36
DIPUTACIÓN	DIP. ALICANTE	5.475,58
	DIP. CASTELLÓN	300,00
	DIP. VALENCIA	15.000,00
Total DIPUTACIÓN		20.775,58
OTROS	TGSS	6.332,39
Total OTROS		6.332,39
Total general		1.785.249,73

Los importes concedidos que a 31.12.16 no van a ser ejecutados por la CS de CCOO del PV, ascienden a 84.064,80 euros.

El importe de los planes agrupados, con organizaciones confederadas, concedidos en el ejercicio 2016 asciende a 118.819,93 euros.

15.1.2. Ingresos imputados en el Patrimonio Neto y Deudas a Corto Plazo Transformables en Subvenciones.

Ingresos por subvenciones de capital

Ejercicio 2017

TIPO	ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.16 (*)	INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG (**)	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.17	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.17	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.17 (*)
SUBVENCIONES DE CAPITAL	ADM. AUTONÓMICA	C. ECO.EMPLEO-INV.FPO	1.170.000,00	-259.025,28	-109.756,32	0,00	0,00	-149.268,96
		C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	243.000,00	-119.262,21	-23.852,44	0,00	0,00	-95.409,77
	Total ADM. AUTONÓMICA		1.413.000,00	-378.287,49	-133.608,76	0,00	0,00	-244.678,73
	OTROS	INPROGES - ALBERGE	171.611,38	-115.634,51	-3.125,26	0,00	0,00	-112.509,25
		ASOC.MACIZO-CAROIG-ESCOLA NATURA	233.757,48	-151.910,33	-4.675,15	0,00	0,00	-147.235,18
	Total OTROS		405.368,86	-267.544,84	-7.800,41	0,00	0,00	-259.744,43
Total SUBVENCIONES DE CAPITAL			1.818.368,86	-645.832,33	-141.409,17	0,00	0,00	-504.423,16

(*) Ver subagrupación A-3) Patrimonio Neto

(**) Ver partida 9.a) de PyG

Ejercicio 2016

TIPO	ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.15 (*)	INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN A LA CUENTA DE PYG (**)	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.16	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.16	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.16 (*)
SUBVENCIONES DE CAPITAL	ADM. AUTONÓMICA	C. ECO.EMPLEO-INV.FPO	1.470.000,00	-395.170,16	-136.144,88	0,00	0,00	-259.025,28
		C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	243.000,00	-143.114,65	-23.852,44	0,00	0,00	-119.262,21
	Total ADM. AUTONÓMICA		1.713.000,00	-538.284,81	-159.997,32	0,00	0,00	-378.287,49
	ADMÓN.LOCAL Y PROVINCIAL	AY.ALCOI-EQUIP.LO	120.000,00	-7.086,68	-7.086,68	0,00	0,00	0,00
		Total ADMÓN.LOCAL Y PROVINCIAL		120.000,00	-7.086,68	-7.086,68	0,00	0,00
	OTROS	INPROGES - ALBERGE	171.611,38	-118.759,77	-3.125,26	0,00	0,00	-115.634,51
		ASOC.MACIZO-CAROIG-ESCOLA NATURA	233.757,48	-156.585,48	-4.675,15	0,00	0,00	-151.910,33
		PRODER-EDIF.BUÑOL	10.353,99	-638,06	-638,06	0,00	0,00	0,00
	Total OTROS		415.722,85	-275.983,31	-8.438,47	0,00	0,00	-267.544,84
	Total SUBVENCIONES DE CAPITAL			2.248.722,85	-821.354,80	-175.522,47	0,00	0,00

(*) Ver subagrupación A-3) Patrimonio Neto

(**) Ver partida 9.a) de PyG

Ingresos por subvenciones gastos programas específicos

Ejercicio 2017

ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.16	(**) INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.17	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.17	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.17
ADM. AUTONÓMICA	C. ECONOMIA	1.390.977,69	0,00	-1.390.977,69	617.985,00	0,00	0,00
	C. EDUCACIÓN	32.625,49	0,00	-32.625,49	32.625,49	0,00	0,00
	C. IGUALDAD	4.425,70	0,00	-4.431,10	0,00	0,00	0,00
Total ADM. AUTONÓMICA		1.428.028,88	0,00	-1.428.034,28	650.610,49	0,00	0,00
ADM. ESTATAL	MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	233.577,26	-118.819,93	-112.376,12	0,00	0,00	-114.757,33
Total ADM. ESTATAL		233.577,26	-118.819,93	-112.376,12	0,00	0,00	-114.757,33
AYTO (***)	ENTES LOCALES	132.877,13	0,00	-132.877,13	6.353,95	0,00	0,00
Total AYTO		132.877,13	0,00	-132.877,13	6.353,95	0,00	0,00
CONSORCIO (***)	ENTES LOCALES	882,36	0,00	-882,36	0,00	0,00	0,00
Total CONSORCIO		882,36	0,00	-882,36	0,00	0,00	0,00
DIPUTACIÓN (***)	DIP. ALICANTE	5.485,52	0,00	-4.677,78	3.177,78	0,00	0,00
	DIP. CASTELLÓN	600,00	0,00	-316,78	136,78	0,00	0,00
Total DIPUTACIÓN		6.085,52	0,00	-4.994,56	3.314,56	0,00	0,00
FUNDACIÓN	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	240.920,79	0,00	-123.651,14	123.651,14	0,00	0,00
	OTROS	14.347,68	0,00	-14.347,68	14.347,68	0,00	0,00
Total FUNDACIÓN		255.268,47	0,00	-137.998,82	137.998,82	0,00	0,00
OTROS	OTROS	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
	TGSS	5.077,29	0,00	-5.077,29	0,00	0,00	0,00
Total OTROS		6.077,29	0,00	-6.077,29	0,00	0,00	0,00
Total general		2.062.796,91	-118.819,93	-1.823.240,56	798.277,82	0,00	-114.757,33

(*) Importe incluido en epígrafe III.5 de Pasivo Corriente

(**) Ver partida 1.c) y d) de PyG

(***) Incluido importe de Operaciones Interrumpidas

Detalle de Operaciones interrumpidas

ENTE CONCEDENTE		(**) INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG
AYTO (***)	ENTES LOCALES	-300,51
Total AYTO		-300,51
CONSORCIO (***)	ENTES LOCALES	-882,36
Total CONSORCIO		-882,36
DIPUTACIÓN (***)	DIP. ALICANTE	-4.677,78
Total DIPUTACIÓN		-4.677,78
Total general		-5.860,65

Ejercicio 2016

ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.15	(**) INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.16	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.16	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.16
ADM. AUTONÓMICA	C. ECONOMIA	1.475.700,54	0,00	-1.392.711,08	777.326,08	0,00	0,00
	C. EDUCACIÓN	813.790,75	0,00	-165.730,93	36.190,75	0,00	0,00
Total ADM. AUTONÓMICA		2.289.491,29	0,00	-1.558.442,01	813.516,83	0,00	0,00
ADM. ESTATAL	MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	208.709,83	-89.889,90	-81.680,47	0,00	0,00	-118.819,93
Total ADM. ESTATAL		208.709,83	-89.889,90	-81.680,47	0,00	0,00	-118.819,93
AYTO	ENTES LOCALES	126.548,18	0,00	-126.548,18	7.075,00	0,00	0,00
Total AYTO		126.548,18	0,00	-126.548,18	7.075,00	0,00	0,00
CONSORCIO	ENTES LOCALES	882,36	0,00	-882,36	882,36	0,00	0,00

ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.15	(**) INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.16	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.16	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.16
Total CONSORCIO		882,36	0,00	-882,36	882,36	0,00	0,00
DIPUTACIÓN	DIP. ALICANTE	5.475,58	0,00	-4.520,24	0,00	0,00	0,00
	DIP. CASTELLÓN	300,00	0,00	-180,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. VALENCIA	15.000,00	0,00	-15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
Total DIPUTACIÓN		20.775,58	0,00	-19.700,24	15.000,00	0,00	0,00
FUNDACIÓN	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	186.373,45	-186.373,45	-186.373,45	111.824,07	0,00	0,00
	OTROS	20.731,11	0,00	-20.731,11	20.731,11	0,00	0,00
Total FUNDACIÓN		207.104,56	-186.373,45	-207.104,56	132.555,18	0,00	0,00
OTROS	TGSS	6.332,39	0,00	-6.332,39	0,00	0,00	0,00
Total OTROS		6.332,39	0,00	-6.332,39	0,00	0,00	0,00
Total general		2.859.844,19	-276.263,35	-2.000.690,21	969.029,37	0,00	-118.819,93

(*) Importe incluido en epígrafe III.5 de Pasivo Corriente

(**) Ver partida 1.c) y d) de PyG

15.1.3. Importes recibidos y devoluciones.

Ejercicio 2017

TIPO	ENTE CONCEDENTE	INGRESO EN PAT. NETO Y TRANS. A LA CUENTA DE PYG	ADM. DEUDORA 31.12.16 (*)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA DEUDORA	COBROS EJERCICIO	ADM. DEUDORA 31.12.17 (*)	ADM. ACREEDORA 31.12.16 (*)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA ACREEDORA	DEVOLUCIONES EJERCICIO	ADM. ACREEDORA 31.12.17 (*)
SUBVENCIONES FINALISTAS	C. BIENESTAR SOCIAL	0,00	51.670,00	0,00	0,00	51.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C. ECONOMIA	-1.235.970,00	744.692,63	1.154.233,02	1.229.692,81	669.232,84	0,00	-40.478,55	17.813,75	-22.664,80
	C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	0,00	3.594,16	0,00	0,00	3.594,16	-154.174,07	0,00	0,00	-154.174,07
	C. EDUCACIÓN	-32.625,49	36.190,75	32.625,49	36.190,75	32.625,49	-447,98	-13.921,81	13.921,81	-447,98
	C. IGUALDAD	-4.431,10	0,00	4.425,70	4.425,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. ALICANTE	-4.677,78	0,00	4.677,78	1.500,00	3.177,78	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. CASTELLÓN	-316,78	61,07	316,78	180,00	197,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. VALENCIA	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTES LOCALES	-133.759,49	10.157,36	133.759,49	137.062,90	6.853,95	0,00	0,00	0,00	0,00
	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	-123.651,14	157.542,30	123.651,14	45.718,23	235.475,21	0,00	0,00	0,00	0,00
	OTROS	-15.347,68	20.731,11	15.347,68	21.731,11	14.347,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Total SUBVENCIONES FINALISTAS		-1.550.779,46	1.039.639,38	1.469.037,08	1.491.501,50	1.017.174,96	-154.622,05	-54.400,36	31.735,56	-177.286,85
SUBVENCIONES NO FINALISTAS	C. ECONOMIA	-155.007,69	152.280,30	153.524,27	305.804,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total SUBVENCIONES NO FINALISTAS		-155.007,69	152.280,30	153.524,27	305.804,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total general		-1.705.787,15	1.191.919,68	1.622.561,35	1.797.306,07	1.017.174,96	-154.622,05	-54.400,36	31.735,56	-177.286,85

(*) Ver epígrafe III.6 del Activo Corriente

(**) Ver epígrafe VI.6 de Pasivo Corriente

Ver Nota 11 de la presente Memoria

Ejercicio 2016

TIPO	ENTE CONCEDENTE	INGRESO EN PAT. NETO Y TRANS. A LA CUENTA DE PYG	ADM. DEUDORA 31.12.15 (*)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA DEUDORA	COBROS EJERCICIO	ADM. DEUDORA 31.12.16 (*)	ADM. ACREEDORA 31.12.15 (*)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA ACREEDORA	DEVOLUCIONES EJERCICIO	ADM. ACREEDORA 31.12.16 (*)
SUBVENCIONES FINALISTAS	C. BIENESTAR SOCIAL	0,00	51.670,00	0,00	0,00	51.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C. ECONOMIA	-1.240.430,78	1.605.735,94	1.102.584,53	1.963.627,84	744.692,63	-59.531,68	-16.177,57	75.709,25	0,00
	C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	0,00	3.594,16	0,00	0,00	3.594,16	-154.174,07	0,00	0,00	-154.174,07
	C. EDUCACIÓN	-165.730,93	3.848,09	165.730,93	133.388,27	36.190,75	-447,98	0,00	0,00	-447,98
	DIP. ALICANTE	-4.520,24	3.714,91	4.520,24	8.235,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. CASTELLÓN	-180,00	181,07	180,00	300,00	61,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. VALENCIA	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTES LOCALES	-127.430,54	110.216,77	127.490,05	227.549,46	10.157,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	-186.373,45	232.091,68	0,00	74.549,38	157.542,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	OTROS	-20.731,11	12.850,19	20.731,11	12.850,19	20.731,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Total SUBVENCIONES FINALISTAS		-1.760.397,05	2.023.902,81	1.436.236,86	2.420.500,29	1.039.639,38	-214.153,73	-16.177,57	75.709,25	-154.622,05
SUBVENCIONES NO FINALISTAS	C. ECONOMIA	-152.280,30	158.146,04	152.280,30	158.146,04	152.280,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Total SUBVENCIONES NO FINALISTAS		-152.280,30	158.146,04	152.280,30	158.146,04	152.280,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Total general		-1.912.677,35	2.182.048,85	1.588.517,16	2.578.646,33	1.191.919,68	-214.153,73	-16.177,57	75.709,25	-154.622,05

(*) Ver epígrafe III.6 del Activo Corriente

(**) Ver epígrafe VI.6 de Pasivo Corriente

Ver Nota 11 de la presente Memoria

15.1.4. Condiciones asociadas a las subvenciones y donaciones.

La totalidad de las subvenciones reflejadas en el Patrimonio Neto, cumplen con las condiciones de no reintegrabilidad. Reconociéndose en la cuenta de Pérdidas y Ganancias en función del gasto devengado originado por la ejecución de las distintas programaciones. Las subvenciones concedidas que tienen el carácter de reintegrables, se reflejan como "Deudas a c/p transformables en subvenciones".

15.2. Donaciones.

Las donaciones dinerarias recibidas en el ejercicio 2017, por importe de 340,00 euros, fueron imputadas directamente al resultado del ejercicio. Apartado A)1.e) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. En el ejercicio 2016 su importe ascendió a 6.200,00 euros.

16.- ACTIVOS NO CORRIENTES PARA LA VENTA.

No existen activos no corrientes para la venta.

17.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No existen hechos acaecidos con posterioridad al cierre de las cuentas anuales y hasta la fecha de formulación de las mismas, que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento, o que pongan de manifiesto circunstancias o condiciones que por su importancia deban ser informados en la memoria.

18.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

18.1. Administradores.

La relación de administradores de la Organización, a fecha de elaboración de la presente Memoria, se corresponde de acuerdo con los Estatutos aprobados en el X Congreso, con los miembros de la Comisión Ejecutiva, cuya relación y retribución se detalla a continuación:

La retribución anual ha ascendido a 254.647,50 euros.

BENEFICIARIO	Responsabilidad
Luis Arturo León López	Sec.General
Juan Francisco Alcolea Morcillo	Sec.Política Industrial
Isabel Barrajón Del Amo	Sec.de Migraciones y Cooperación, Movimientos Sociales
Joan Calatayud Calatayud	Sec.de Administración y Finanzas
María Ester Calderón Gambín	Sec.de Comunicación
Milagros Cano Monterde	Sec.de Política Electoral, Afiliación y Servicios
Rafael Córdoba Bustamante	Sec.de Organización, Recursos Humanos
Ana María García Alcolea	Sec.de Formación, Ocupación
Ferran-Vicent García Ferrer	Sec.de Cultura, Política Lingüística
María Clotilde Iborra Alcaraz	Sec.de la Mujer Políticas LGTBI e Institucional
Inmaculada Martínez Cañada	Sec.de Formación Sindical y Fundaciones
Ana Belén Montero Martínez	Sec.de Juventud, Política Social
Daniel Patiño Miñana	Sec.de Acción Sindical, Salud Laboral y Medio Ambiente
Jaume Mayor Salvi	Vocal
Cándida Barroso Chuliá	Vocal
Josep Albors Ferrandis	Vocal
Carlos Alcaraz García	Vocal
Juan Cruz Ruiz	Vocal
Isabel Descals Sanchis	Vocal
María Ángeles Escribano Martínez	Vocal
Juan Carlos Gallart Limonge	Vocal
Vicente Garcés López	Vocal
Vicente López Martínez	Vocal
Josu Miguel Mandingorra Ramos	Vocal
Soledad Montaner Huercio	Vocal
Amparo Vera Cuco	Vocal

Ejercicio 2016

Comisión Ejecutiva X Congreso

La retribución anual ha ascendido a 243.444,52 euros.

BENEFICIARIO	Responsabilidad
Paco Molina Balaguer	Sec.General
Jaume Mayor Salvi	Sec.de Acción Sindical y Relaciones Laborales
Joan Calatayud Calatayud	Sec.de Administración y Finanzas
Rafael Córdoba Bustamante	Sec.de Afiliación, Gabinetes y Servicios
Raül Alcocel Maset	Sec.de RRHH (Dirección de Personas), Formación Sindical y Fundaciones

BENEFICIARIO	Responsabilidad
Ana María García Alcolea	Sec.de Formación, Ocupación y Personas Desempleadas
Consuelo Jarabo Latorre	Sec.de Salud Laboral y Medio Ambiente
Ventura Montalbán Gámez	Sec.de Migraciones y Cooperación
Cándida Barroso Chuliá	Sec.de la Mujer y Políticas de Igualdad
Alfonso Arnedo Sánchez	Sec.de Organización
Bernat Asensi Honorato	Sec.de Institucional, Comunicación, Cultura, Política Lingüística y Coordinación de Órganos
Eva María Hernández López	Sec.de Servicios Públicos y Políticas Sociales y Secretaría de Actas
Rosa Atiénzar Herráez	Vocal
Empar Pablo i Martínez	Vocal

18.2. Saldos con partes vinculadas.

La información relativa a las deudas a largo plazo con Organizaciones Confederadas, reflejados en las partida 2 del epígrafe III del Pasivo no corriente, ha sido incluida en la Nota 9.2 de la presente Memoria.

En el ejercicio 2014 y siguientes, se han producido varios procesos de fusión. Las Federaciones resultantes de procesos de fusión fueron las siguientes:

(*) Federación de Servicios:

- FECOHT
- COMFIA

(**) Federación de Construcción y Servicios

- FECOMA
- AADD (SERVEIS PRIVATS PV)

(***) Federación de Industria

- FITEQA
- INDUSTRIA
- AGROALIMENTARIA

En el ejercicio 2017 la Federación de Serveis a la Ciutadania PV y la Federación de Ensenyament PV deja de operar con la CS de CCOO del PV, fruto de su integración con sus respectivas Federaciones.

Deudores de Organizaciones internas (Ver partida 2 epígrafe III Activo Corriente):

Ejercicio 2017

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.16	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.17
ENTIDADES PROPIAS	Compañía seguros	ATLANTIS	4.581,17	62.832,55	-63.528,84	3.884,88
	Fundación	FOREM CONFEDERAL	122,20	255,70	-122,20	255,70
	Fundación	F.CITMI-CITE PV	371.656,00	0,00	0,00	371.656,00
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	0,00	22.885,40	0,00	22.885,40
	Fundación	FOREM PV (1)	1.659.831,70	3.758.109,17	-3.228.275,72	2.189.665,15
	Empresa	INPROGES,SLU	385.977,36	363.354,36	-180.204,11	569.127,61
	Fundación	ISTAS	113,00	0,00	-113,00	0,00
Total ENTIDADES PROPIAS			2.422.281,43	4.207.437,18	-3.472.243,87	3.157.474,74
Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.16	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.17
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	ENSENYAMENT ESTATAL	49.148,90	-49.148,90	0,00	0,00
	Organización	CONFE ESTATAL	347.197,74	925.001,05	-529.633,06	742.565,73
	Organización	CONSTR. Y SERVICIOS ESTATAL	135.535,51	10.635,87	-62,85	146.108,53
	Organización	PENSIONISTAS ESTATAL	63.260,75	14.789,48	-68.545,10	9.505,13
	Organización	FSC ESTATAL	260.299,04	-260.299,04	0,00	0,00
	Organización	INDUSTRIA ESTATAL	140.862,49	269.968,66	-146.092,89	264.738,26
	Organización	SERVICIOS ESTATAL	34.729,40	31.861,13	-50,00	66.540,53
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			1.031.033,83	942.808,25	-744.383,90	1.229.458,18
TOTAL DEUDAS DE ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO			3.453.315,26	5.150.245,43	-4.216.627,77	4.386.932,92

(1) Forem PV:

El importe de la deuda de Forem PV asciende a 2.344.685,18 euros, (2.791.244,03 euros en el ejercicio 2016). El importe del deterioro registrado a cierre del ejercicio asciende a 155.020,03 euros, (1.131.412,33 euros en el ejercicio 2016).

A pesar de la situación patrimonial de Forem PV (Ver Nota 9.4 de la presente Memoria), se entiende que la corrección valorativa es suficiente dado que se espera la reversión de la misma en un plazo máximo de cuatro años.

Ejercicio 2016

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.15	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.16
ENTIDADES PROPIAS	Compañía seguros	ATLANTIS	3.656,70	50.045,82	-49.121,35	4.581,17
	Fundación	F.CITMI-CITE PV	445.500,00	0,00	-73.844,00	371.656,00
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fundación	FOREM PV (1)	809.122,82	-20.914,56	871.623,44	1.659.831,70
	Fundación	ISTAS	0,00	248,45	-135,45	113,00
	Fundación	FOREM CONFEDERAL	0,00	-702,80	825,00	122,20
	Empresa	INPROGES,SLU	203.589,88	51.904,25	130.483,23	385.977,36
	Asociación	PROTEED	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ENTIDADES PROPIAS			1.461.869,40	80.581,16	879.830,87	2.422.281,43
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	AGROALIMENTARIA ESTATAL	15.527,66	-16.571,52	1.043,86	0,00
	Organización	CONFE ESTATAL	446.908,07	4.470.005,00	-4.569.715,33	347.197,74
	Organización	SERVICIOS ESTATAL	21.104,03	13.975,37	-350,00	34.729,40
	Organización	CONSTR.Y SERVICIOS ESTATAL	15.417,47	179.118,04	-59.000,00	135.535,51
	Organización	ENSENYAMENT ESTATAL	22.475,65	45.417,74	-18.744,49	49.148,90
	Organización	FSC ESTATAL	233.949,27	40.078,15	-13.728,38	260.299,04
	Organización	INDUSTRIA ESTATAL	83.356,51	223.975,84	-166.469,86	140.862,49
	Organización	PENSIONISTAS ESTATAL	6.319,93	73.325,20	-16.384,38	63.260,75
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			845.058,59	5.029.323,82	-4.843.348,58	1.031.033,83
TOTAL DEUDAS DE ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO			2.306.927,99	5.109.904,98	-3.963.517,71	3.453.315,26

(1) Forem PV:

El importe de la deuda de Forem PV asciende a 2.791.244,03 euros, habiéndose registrado un deterioro de 1.131.412,33 euros, siendo su valor neto contable de 1.659.831,70 euros.

La pérdida por deterioro del ejercicio es de 155.020,03 euros (en el ejercicio 2015 por importe de 976.392,30 euros).

A pesar de la situación patrimonial de Forem PV (Ver Nota 9.4 de la presente Memoria), se entiende que la corrección valorativa es suficiente dado que se espera la reversión de la misma en un plazo máximo de cuatro años, existiendo expectativas de recuperación del mismo.

Deudas con Organizaciones internas (Ver epígrafe IV del Pasivo Corriente):

Ejercicio 2017

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.16	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.17
ENTIDADES PROPIAS	Compañía seguros	ATLANTIS	-206,30	54.154,88	-53.948,58	0,00
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	-2.000,00	90.890,33	-88.890,33	0,00
	Empresa	INPROGES,SLU	-1.299,34	150,00	-150,00	-1.299,34
	Fundación	FEIS	-23.000,00	50.100,00	-56.200,00	-29.100,00
	Fundación	FOREM PV	-143.799,95	-67.839,18	-8.173,55	-219.812,68
Total ENTIDADES PROPIAS			-170.305,59	127.456,03	-207.362,46	-250.212,02
Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.16	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.17
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	CONF ESTATAL	-121.419,94	-4.128,24	0,00	-125.548,18
	Organización	ENSENYAMENT ESTATAL	0,00	-726.082,67	0,00	-726.082,67
	Organización	FSC ESTATAL	0,00	-2.725.088,36	0,00	-2.725.088,36
	Organización	SANIDAD ESTATAL	-112.293,73	-13.585,20	-49.051,65	-174.930,58
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			-233.713,67	-3.468.884,47	-49.051,65	-3.751.649,79
TOTAL DEUDAS CON ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO			-404.019,26	-3.341.428,44	-256.414,11	-4.001.861,81

Ejercicio 2016

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.15	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.16
ENTIDADES PROPIAS	Fundación	ATLANTIS	-206,35	-63.822,98	63.823,03	-206,30
	Fundación	F.CITMI-CITE PV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	-37.859,93	-60.492,39	96.352,32	-2.000,00
	Fundación	FOREM CONFEDERAL	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fundación	ISTAS	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empresa	INPROGES,SLU	-1.299,34	-20.213,34	20.213,34	-1.299,34
	Fundación	FEIS	-21.400,00	-44.300,00	42.700,00	-23.000,00
	Fundación	FOREM PV	-406.313,48	-183.437,95	445.951,48	-143.799,95
Asociación	PROTEED	-3.000,00	4.200,00	-1.200,00	0,00	
Total ENTIDADES PROPIAS			-470.079,10	-368.066,66	667.840,17	-170.305,59

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.15	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.16
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	CONSTR.Y SERVICIOS ESTATAL	0,00	0,00	0,00	0,00
	Organización	ENSENYAMENT ESTATAL	0,00	0,00	0,00	0,00
	Organización	CONF ESTATAL	0,00	-121.419,94	0,00	-121.419,94
	Organización	INDUSTRIA ESTATAL	0,00	0,00	0,00	0,00
	Organización	SANIDAD ESTATAL	-96.941,81	-15.361,92	10,00	-112.293,73
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			-96.941,81	-136.781,86	10,00	-233.713,67
TOTAL DEUDAS CON ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO			-567.020,91	-504.848,52	667.850,17	-404.019,26

Operaciones con Entidades Propias:

Las operaciones realizadas con Entidades Propias que tienen reflejo en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, son:

Ejercicio 2017

ENTIDAD	GASTOS 17	INGRESOS 17
ATLANTIS	60.121,75	49.102,54
FEIS	62.300,00	0,00
FOREM CONF	0,00	255,70
FOREM PV	1.106.094,73	152.240,96
INPROGES	150,00	7.157,92
PAZ Y SOLIDARIDAD	64.004,93	0,00
TOTAL	1.292.671,41	208.757,12

Ejercicio 2016

ENTIDAD	GASTOS 16	INGRESOS 16
ATLANTIS	63.822,98	47.815,34
ATLANTIS VIDA	0,00	0,00
CITMI	0,00	0,00
PROTEED	0,00	4.200,00
FEIS	44.300,00	0,00
FOREM MIGUEL ESCALERA	825,00	112,20
FOREM PV	182.581,27	110.830,96
INPROGES	20.213,34	42.896,08
ISTAS	0,00	248,45
PAU I SOLIDARITAT	60.492,39	0,00
TOTAL	372.234,98	206.103,03

Operaciones con Organizaciones Confederadas:

Las operaciones realizadas con las Organizaciones Confederadas aparecen reflejadas, fundamentalmente, en la partida 5.c) y 7.g) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Ejercicio 2017

ENTIDAD	GASTOS 17	INGRESOS 17
C.S. CC.OO	264.803,87	600.623,92
CCOO UR ANDALUCIA	0,00	50,00
FECOMA	245.329,06	366.521,51
FED. SERVICIOS	288.484,27	340.072,61
FSC ESTATAL	8.059,30	23.963,55
INDUSTRIA	180.161,64	464.023,50
PENSIONISTAS ESTATAL	0,00	63.431,48
SANIDAD	271.858,00	263.117,35
TOTAL	1.258.696,14	2.121.803,92

Ver partida 5.c) y 7.g) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias

DESGLOSE INGRESOS CON ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	S. 31.12.17 Ingreso PyG (Después Op. Interrumpidas)	Operaciones Interrumpidas	S. 31.12.17 Ingreso PyG (Antes Op. Interrumpidas)
INGRESOS POR OPERACIONES INTERNAS	2.095.264,32	-26.489,60	2.121.753,92
TOTAL INGRESOS	2.095.264,32	-26.489,60	2.121.753,92

DESGLOSE GASTOS CON ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	S. 31.12.17 Gastos PyG (Después Op. Interrumpidas)	Operaciones Interrumpidas	S. 31.12.17 Gastos PyG (Antes Op. Interrumpidas)
GASTOS POR OPERACIONES INTERNAS	-926.650,13	330.096,90	-1.256.747,03
TOTAL GASTOS	-926.650,13	330.096,90	-1.256.747,03

Ejercicio 2016

ENTIDAD	GASTOS 16	INGRESOS 16
AGROALIMENTARIA ESTATAL	1.043,86	0,00
ENSEÑANZA ESTATAL	12.912,66	58.330,40
INDUSTRIA ESTATAL	179.116,71	401.456,30
PENSIONISTAS ESTATAL	0,00	73.325,20
SANIDAD ESTATAL	91.962,32	237.845,94
CS CCOO	274.764,04	279.125,38
FSC ESTATAL	6.561,65	47.523,80
SERVICIOS ESTATAL	160.536,80	306.710,40
CONSTRUCCIÓN Y SERVICIOS ESTATAL	162.096,80	516.668,99
TOTAL	888.994,84	1.920.986,41

Ver partida 5.c) y 7.g) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias

DESGLOSE INGRESOS CON ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	S. 31.12.16 Ingreso PyG (Después Op. Interrumpidas)	Operaciones Interrumpidas	S. 31.12.16 Ingreso PyG (Antes Op. Interrumpidas)
INGRESOS POR OPERACIONES INTERNAS	1.815.207,16	-105.854,20	1.921.061,36
TOTAL INGRESOS	1.815.207,16	-105.854,20	1.921.061,36

DESGLOSE GASTOS CON ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	S. 31.12.16 Gastos PyG (Después Op. Interrumpidas)	Operaciones Interrumpidas	S. 31.12.16 Gastos PyG (Antes Op. Interrumpidas)
GASTOS POR OPERACIONES INTERNAS	-539.431,96	349.637,47	-889.069,43
TOTAL GASTOS	-539.431,96	349.637,47	-889.069,43

19.- OTRA INFORMACIÓN.

19.1. Empleo.

a) Distribución del personal al término del ejercicio por categorías y sexo.

CATEGORÍA	TOTAL	HOMBRES	MUJERES
Altos directivos (Miembros CEC PV)	9,67	3,08	6,59
Resto personal directivo (Miembros CE Organizaciones y Sind.)	50,17	28,25	21,92
Técnicos (Técnicos)	86,00	43,67	42,32
Administrativos	83,33	14,47	68,86
Resto de personal	1,00	1,00	0,00
TOTAL EMPLEO	230,17	90,47	139,70

Ejercicio 2016

CATEGORÍA	TOTAL	HOMBRES	MUJERES
Altos directivos (Miembros CEC PV)	9,13	6,63	2,50
Resto personal directivo (Miembros CE Organizaciones y Sind.)	53,44	26,43	27,01
Técnicos (Técnicos)	89,10	45,14	43,96
Administrativos	85,17	13,63	71,55
Resto de personal	1,25	1,00	0,25
TOTAL EMPLEO	238,09	92,82	145,27

b) Otra información

En la Nota 2.4. de la presente Memoria se informa sobre la situación del Expediente de Regulación de empleo presentado por la Organización.

19.2. Honorarios de auditoría.

Los honorarios profesionales que van a percibir los auditores, (ETL Spain Audit Services, S.L.), por el desempeño de su función son de 18.125,88 euros (18.000,00 euros en 2016), más el IVA correspondiente. Independientemente de estos honorarios, según presupuesto aceptado, los auditores percibirán los gastos de desplazamiento que hayan tenido que realizar.

20.- Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores: Disposición Adicional Tercera, "Deber de Información" de la Ley 50/2010 de 5 de julio.

La Organización no tiene obligación de informar en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, según la Resolución de 29 de enero de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por no tratarse de una sociedad mercantil.

21.- Operaciones Interrumpidas.

Ingresos, gastos y resultado antes de impuestos reconocidos en la cuenta de Pérdidas y Ganancias

Ejercicio 2017

	Después Op. Interrumpidas	Antes Op. Interrumpidas	Operaciones Interrumpidas
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la organización por la actividad propia.	5.893.644,97	7.596.126,07	-1.702.481,10
a) Cuotas de afiliados.	4.141.220,45	5.828.995,68	-1.687.775,23
b) Recuperación de gastos.	25.931,26	29.589,38	-3.658,12
c) Subvenciones oficiales no finalistas.	155.007,69	155.007,69	0,00
d) Subvenciones oficiales finalistas.	1.662.372,22	1.668.232,87	-5.860,65
e) Donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio.	340,00	340,00	0,00
g) Otros ingresos.	34.672,98	39.860,08	-5.187,10
h) Reintegro de subvenciones donaciones y legados	-125.899,63	-125.899,63	0,00
2. Ayudas monetarias y otros.	-1.078.623,62	-1.091.422,43	12.798,81
a) Ayudas monetarias.	-1.078.623,62	-1.091.422,43	12.798,81
3. Prestaciones de servicios.	1.351.854,74	1.358.487,84	-6.633,10
a) Ingresos de Asesoría Jurídica.	1.256.267,22	1.256.267,22	0,00
b) Otros ingresos por prestación de servicios.	95.587,52	102.220,62	-6.633,10
5. Otros ingresos de explotación.	2.333.115,69	2.359.664,64	-26.548,95
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	237.851,37	237.910,72	-59,35
c) Ingresos por operaciones internas.	2.095.264,32	2.121.753,92	-26.489,60
6. Gastos de personal.	-7.072.912,02	-7.586.881,46	513.969,44
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-5.637.011,79	-6.032.581,38	395.569,59
b) Cargas sociales.	-1.435.900,23	-1.554.300,08	118.399,85
7. Otros gastos de explotación.	-2.127.784,84	-3.067.643,62	939.858,78
a) Servicios exteriores.	-1.976.303,02	-2.586.064,90	609.761,88
b) Tributos.	-67.327,30	-67.327,30	0,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	842.495,61	842.495,61	0,00
c 1) Otras provisiones.	842.495,61	842.495,61	0,00
g) Gastos por operaciones internas.	-926.650,13	-1.256.747,03	330.096,90

	Después Op. Interrumpidas	Antes Op. Interrumpidas	Operaciones Interrumpidas
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
8. Amortización del inmovilizado.	-529.840,14	-547.007,46	17.167,32
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	141.409,17	141.409,17	0,00
a) Afectas a la actividad propia.	141.409,17	141.409,17	0,00
10. Excesos de provisiones.	143.566,63	218.244,25	-74.677,62
11. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00	0,00
12. Otros resultados.	-2.849,82	-2.858,37	8,55
a) Otros resultados	-2.849,82	-2.858,37	8,55
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	-948.419,24	-621.881,37	-326.537,87
13. Ingresos financieros.	883,36	883,36	0,00
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado.	883,36	883,36	0,00
b 2) De terceros.	883,36	883,36	0,00
14. Gastos financieros.	-65.489,76	-65.489,76	0,00
a) Por deudas con organizaciones internas.	-13.392,92	-13.392,92	0,00
b) Por deudas con terceros.	-52.096,84	-52.096,84	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	-2.400,00	-2.400,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.	-2.400,00	-2.400,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	-67.006,40	-67.006,40	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-1.015.425,64	-688.887,77	-326.537,87
18. Impuestos sobre beneficios.	132.976,08	132.976,08	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+18)	-882.449,56	-555.911,69	-326.537,87
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones Interrumpidas neto de impuestos.	326.537,87	0,00	326.537,87
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)	-555.911,69	-555.911,69	0,00

Ejercicio 2016

El detalle del importe consignado en la partida 19 "Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuesto" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias, del ejercicio anterior, es el siguiente:

	Después Op. Interrumpidas	Antes Op. Interrumpidas	Operaciones Interrumpidas
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la organización por la actividad propia.	5.642.594,73	7.280.269,03	-1.637.674,30
a) Cuotas de afiliados.	3.764.428,48	5.388.188,90	-1.623.760,42
b) Recuperación de gastos.	18.563,99	22.013,38	-3.449,39
c) Subvenciones oficiales no finalistas.	152.280,30	152.280,30	0,00
d) Subvenciones oficiales finalistas.	1.843.589,16	1.848.409,91	-4.820,75
e) Donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio.	6.200,00	6.200,00	0,00
g) Otros ingresos.	29.923,60	35.567,34	-5.643,74
h) Reintegro de subvenciones donaciones y legados	-172.390,80	-172.390,80	0,00
2. Ayudas monetarias y otros.	-53.907,15	-64.590,10	10.682,95
a) Ayudas monetarias.	-53.907,15	-64.590,10	10.682,95
3. Prestaciones de servicios.	1.651.227,31	1.658.153,00	-6.925,69

	Después Op. Interrumpidas	Antes Op. Interrumpidas	Operaciones Interrumpidas
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
a) Ingresos de Asesoría Jurídica.	1.544.503,57	1.544.503,57	0,00
b) Otros ingresos por prestación de servicios.	106.723,74	113.649,43	-6.925,69
5. Otros ingresos de explotación.	2.040.516,53	2.146.427,65	-105.911,12
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	225.309,37	225.366,29	-56,92
c) Ingresos por operaciones internas.	1.815.207,16	1.921.061,36	-105.854,20
6. Gastos de personal.	-6.659.782,79	-7.131.979,57	472.196,78
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-5.126.206,66	-5.493.275,03	367.068,37
b) Cargas sociales.	-1.533.576,13	-1.638.704,54	105.128,41
7. Otros gastos de explotación.	-2.946.175,46	-3.863.162,74	916.987,28
a) Servicios exteriores.	-2.067.854,72	-2.635.204,53	567.349,81
b) Tributos.	-55.421,37	-55.421,37	0,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-283.467,41	-283.467,41	0,00
c 1) Otras provisiones.	-283.467,41	-283.467,41	0,00
e) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	0,00	0,00
g) Gastos por operaciones internas.	-539.431,96	-889.069,43	349.637,47
8. Amortización del inmovilizado.	-571.699,65	-590.270,99	18.571,34
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	175.522,47	175.522,47	0,00
a) Afectas a la actividad propia.	175.522,47	175.522,47	0,00
10. Excesos de provisiones.	122.054,10	150.627,68	-28.573,58
11. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00	0,00
12. Otros resultados.	6.187,84	272,31	5.915,53
a) Otros resultados	6.187,84	272,31	5.915,53
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	-593.462,07	-238.731,26	-354.730,81
13. Ingresos financieros.	90,43	3.377,42	-3.286,99
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado.	90,43	3.377,42	-3.286,99
b 2) De terceros.	90,43	3.377,42	-3.286,99
14. Gastos financieros.	-74.179,93	-74.179,93	0,00
a) Por deudas con organizaciones internas.	-9.493,12	0,00	-9.493,12
b) Por deudas con terceros.	-64.686,81	-74.179,93	9.493,12
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	-27.612,72	-27.612,72	0,00
a) Deterioros y pérdidas.	-27.612,72	-27.612,72	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	-101.702,22	-98.415,23	-3.286,99
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-695.164,29	-337.146,49	-358.017,80
18. Impuestos sobre beneficios.	48.386,88	48.386,88	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+18)	-646.777,41	-288.759,61	-358.017,80
19. Resultado del ejercicio procedentes de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	358.017,80	0,00	358.017,80
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)	-288.759,61	-288.759,61	0,00

Gasto por impuesto sobre beneficios relativo al resultado de las operaciones interrumpidas

Las operaciones interrumpidas generaron bases imponibles negativas.

Flujos netos de efectivo atribuibles a las actividades de explotación, de inversión y financiación de las operaciones interrumpidas

El flujo neto de las operaciones interrumpidas al cierre del ejercicio, ha supuesto una variación de tesorería de:

Flujo de efectivo de las actividades de explotación	134,18
Flujos de activos de las actividades de inversión	-2.708,01
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	1.346,80
Total Disminución efectivo	-1.227,03

Elementos patrimoniales afectos a la actividad interrumpida

ACTIVO	
A) ACTIVO NO CORRIENTE	-40.596,54
III. Inmovilizado Material.	-39.410,22
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	-39.410,22
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	-1.186,32
5. Otros activos financieros.	-1.186,32
B) ACTIVO CORRIENTE	-8.237,95
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	-5.408,22
4. Personal.	-5.408,22
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	-2.829,73
1. Tesorería.	-2.829,73
TOTAL ACTIVO (A + B)	-48.834,49

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
A) PATRIMONIO NETO	3.459.788,59
A-1) Fondos propios.	3.459.788,59
I. Fondo Social.	3.320.083,27
II. Reservas.	139.705,32
B) PASIVO NO CORRIENTE	27.519,46
I. Provisiones a largo plazo.	27.519,46
4. Otras provisiones.	27.519,46
C. PASIVO CORRIENTE	-3.438.473,56
III. Deudas a corto plazo.	1.346,80
2. Deudas con entidades de crédito.	1.346,80
5. Otros pasivos financieros.	324.241,26
IV. Deudas con organizaciones internas a corto plazo.	-3.769.335,13
2. Deudas con organizaciones confederadas.	-3.769.335,13
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	5.273,51
3. Acreedores varios.	5.273,51
b) Acreedores varios a corto plazo.	5.273,51
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	48.834,49

El detalle de los elementos de inmovilizado material, que han sido dados de baja, correspondientes a la Federación Regional Serveis a la Ciutadania PV y Federación Regional Ensenyament PV, es:

INMOVILIZADO MATERIAL			
TÍTULO	P. Adquisición	Amortización Acumulada	V.N.C. 31.12.17
INSTALACIONES TÉCNICAS	-7.110,73	6.087,99	-1.022,74
MOBILIARIO	-121.732,64	113.757,32	-7.975,32
EQUIPOS INFORMÁTICOS	-162.075,46	133.179,80	-28.895,66
OTRO INMOVILIZADO	-5.067,95	3.551,45	-1.516,50
TOTAL	-295.986,78	256.576,56	-39.410,22

Resultado reconocido en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, para cada elemento significativo

Debido a las características de las operaciones interrumpidas, no se ha reconocido resultado en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Las cuentas anuales que incluyen: el Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria, correspondientes al ejercicio concluido a 31 de diciembre de 2017, han sido formuladas por los administradores, en Valencia, a 31 de marzo de 2018.

Fdo: Luis Arturo León López	Sec.General
Fdo: Daniel Patiño Miñana	Sec.de Acción Sindical, Salud Laboral y Medio Ambiente
Fdo: Joan Calatayud Calatayud	Sec.de Administración y Finanzas
Fdo: Milagros Cano Monterde	Sec.de Política Electoral, Afiliación y Servicios
Fdo: Inmaculada Martínez Cañada	Sec.de Formación Sindical y Fundaciones

Fdo: Ana María García Alcolea	Sec.de Formación, Ocupación
Fdo: María Ester Calderón Gambín	Sec. de Comunicación
Fdo: Isabel Barraión Del Amo	Sec.de Migraciones y Cooperación, Movimientos Sociales
Fdo: María Clotilde Iborra Alcaraz	Sec.de la Mujer, Políticas LGTBI e Institucional
Fdo: Rafael Córdoba Bustamante	Sec.de Organización, Recursos Humanos
Fdo: Ferran-Vicent García Ferrer	Sec., Cultura, Política Lingüística

Fdo: Ana Belén Montero Martínez	Sec. de Juventud, Política Social
Fdo: Juan Francisco Alcolea Morcillo	Sec. Política Industrial

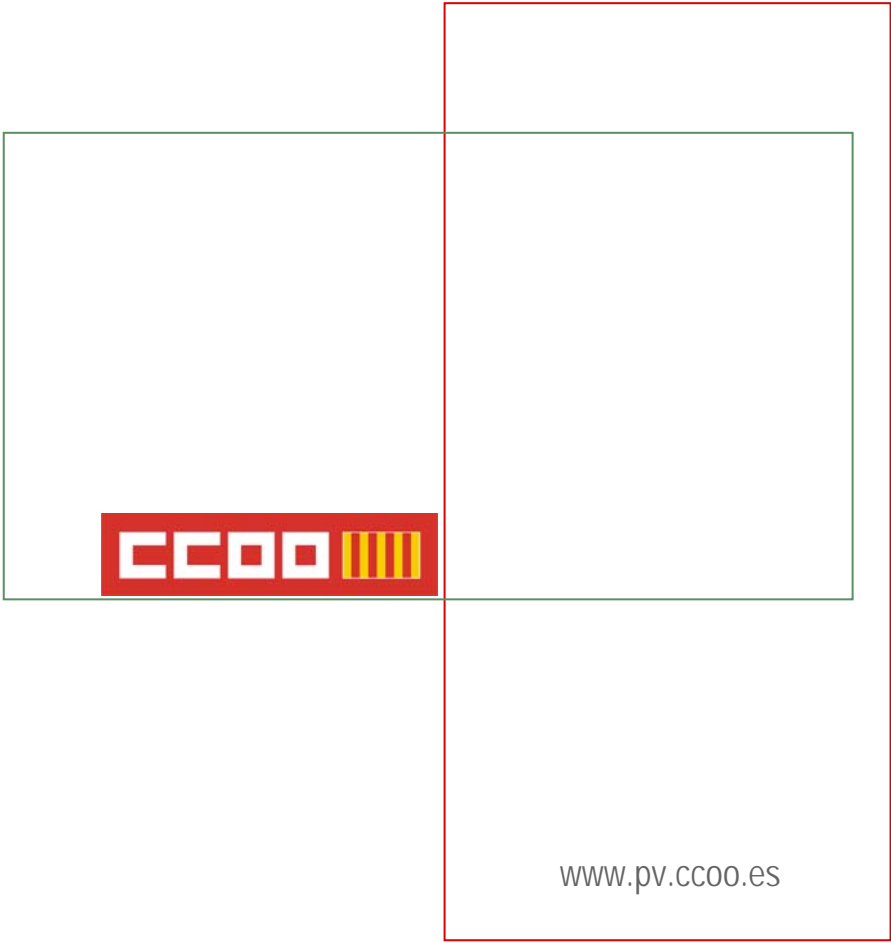
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2017**

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-17				
		NOTAS en la MEMORIA	31/12/2017	31/12/2016
A) RESULTADOS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		3	-555.911,69	-288.759,61
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio				
III.	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4.12 - 15	1.668.232,87	1.848.409,91
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)			1.668.232,87	1.848.409,91
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias				
VIII.	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4.12 - 15	-1.809.642,04	-2.023.932,38
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)			-1.809.642,04	-2.023.932,38
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)			-697.320,86	-464.282,08

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINANDO EL 31-12-17						
		Fondo social	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados	TOTAL
A.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	12.421.462,07	2.380.468,76	-418.409,88	1.536.183,76	15.919.704,71
II.	Ajustes por errores 2012	0,00	0,00	-1.566.838,36	0,00	-1.566.838,36
B.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	12.421.462,07	2.380.468,76	-1.985.248,24	1.536.183,76	14.352.866,35
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-1.049.321,59	-269.348,73	-1.318.670,32
III.	Otras variaciones de patrimonio neto	-1.735.496,04	-249.752,20	1.985.248,24	0,00	0,00
C.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	10.685.966,03	2.130.716,56	-1.049.321,59	1.266.835,03	13.034.196,03
D.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2014	10.685.966,03	2.130.716,56	-1.049.321,59	1.266.835,03	13.034.196,03
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-64.259,95	-237.813,87	-302.073,82
II.	Operaciones con socios o propietarios	-152.507,72	0,00	0,00	0,00	-152.507,72
	7. Otras operaciones con socios y propietarios	-152.507,72	0,00	0,00	0,00	-152.507,72
III.	Otras variaciones de patrimonio neto	-211.928,58	-837.393,01	1.049.321,59	0,00	0,00
E.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	10.321.529,73	1.293.323,55	-64.259,95	1.029.021,16	12.579.614,49
F.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	10.321.529,73	1.293.323,55	-64.259,95	1.029.021,16	12.579.614,49
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-250.589,45	-207.666,36	-458.255,81
II.	Operaciones con socios o propietarios	19.615,30	0,00	36.338,77	0,00	55.954,07
	7. Otras operaciones con socios y propietarios	19.615,30	0,00	36.338,77	0,00	55.954,07
III.	Otras variaciones de patrimonio neto	-829.758,00	801.836,82	27.921,18	0,00	0,00
G.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	9.511.387,03	2.095.160,37	-250.589,45	821.354,80	12.177.312,75
H.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	9.511.387,03	2.095.160,37	-250.589,45	821.354,80	12.177.312,75
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-288.759,61	-175.522,47	-464.282,08
III.	Otras variaciones de patrimonio neto	420.585,12	-671.174,57	250.589,45	0,00	0,00
I.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	9.931.972,15	1.423.985,80	-288.759,61	645.832,33	11.713.030,67
J.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	9.931.972,15	1.423.985,80	-288.759,61	645.832,33	11.713.030,67
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-555.911,69	-141.409,17	-697.320,86
II.	Operaciones con socios o propietarios	-3.320.083,27	-139.705,32	0,00	0,00	-3.459.788,59
	7. Otras operaciones con socios y propietarios	-3.320.083,27	-139.705,32	0,00	0,00	-3.459.788,59
III.	Otras variaciones de patrimonio neto	-288.759,61	0,00	288.759,61	0,00	0,00
K.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	6.323.129,27	1.284.280,48	-555.911,69	504.423,16	7.555.921,22

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2017**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-17		NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos	2.7 - 3	-688.887,77	-337.146,49
2.	Ajustes del resultado		-1.184.287,73	-1.043.959,95
	a) + Amortización del inmovilizado	5 - 6 - 7	547.007,46	590.270,99
	b) + - Correcciones valorativas por deterioro	9	-1.067.315,34	79.655,73
	c) + - Variación de provisiones	13	-142.932,56	6.958,40
	d) - Imputación de subvenciones	2.7 - 5 - 15	-1.809.642,04	-2.023.932,38
	g) - Ingresos financieros	9	-883,36	-3.377,42
	h) + Gastos financieros	9	65.489,76	74.179,93
	k) - + Otros ingresos y gastos	12	1.223.988,35	232.284,80
3.	Cambios en el capital corriente		134.966,39	2.179.401,51
	b) + - Deudores y otras cuentas a cobrar	9.2 - 15	791.157,51	1.297.003,90
	c) + - Otros activos corrientes	9.2	-16.155,51	-4.600,00
	d) + - Acreedores y otras cuentas a pagar	9.2 - 15	581.573,68	-193.481,62
	e) + - Otros pasivos corrientes	9.2	-1.221.609,29	1.080.479,23
4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-69.845,01	-62.630,39
	a) - Pagos de intereses	9.2	-70.722,29	-66.163,70
	c) + Cobros de intereses	9.2	883,36	3.377,42
	d) + - Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	11.1	-6,08	155,89
5.	Flujo de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-1.808.054,12	735.664,68
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6.	Pagos por inversiones (-)		-68.696,00	-2.628.743,01
	b) - Inmovilizado intangible	7	-8.263,70	0,00
	c) - Inmovilizado material	5	-60.432,30	-111.690,00
	e) - Otros activos financieros	9.2	0,00	-2.517.053,01
7.	Cobros por desinversiones (+)		799,18	3.253.185,06
	c) + Inmovilizado material	5	4,18	652,78
	e) + Otros activos financieros	9.2	795,00	3.252.532,28
8.	Flujos de activos de las actividades de inversión (7-6)		-67.896,82	624.442,05
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
10.	Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		100.488,51	480.873,63
	a) Emisión	9.2	445.626,80	637.198,39
	2. + Deudas con entidades de crédito	9.2	400.683,80	250.928,90
	3. + Deudas con empresas del grupo y asociadas	9.2	0,00	386.269,49
	4. + Otras deudas	9.2	44.943,00	0,00
	b) Devolución y amortización de	9.2	-345.138,29	-156.324,76
	2. - Deudas con entidades de crédito	9.2	-298.280,05	-156.324,76
	4. - Otras deudas		-46.858,24	0,00
12.	Flujos de efectivo de las actividades de financiación (*/-9+/-10-11)		100.488,51	480.873,63
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIV (+/-5+/-8+/-12+/-D)				
	Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		2.568.317,33	727.336,97
	Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		792.854,90	2.568.317,33
	AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE		-1.775.462,43	1.840.980,36



www.pv.cc00.es

