

Cuentas Anuales

CS CC OO PV

2014

drets treball decent diàleg
inversió estat social apoderament
dependència sostenibilitat justícia
igualtat educació
sanitat proximitat

méssindicat **ambtu** mésciutadania

qualificació estabilitat
cultura convenis
cooperació protecció autonomia
solidaritat participació
salut conciliació reivindicació



www.pv.ccoo.es



CUENTAS ANUALES

CONFEDERACIÓN SINDICAL
COMISIONES OBRERAS
PAÍS VALENCIANO
CS CCOO PV
Ejercicio 2014

Fecha formulación: 31 de Marzo de 2015

www.pv.ccoo.es

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 2014.
- Cuentas de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2014.
- Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2014.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014.
- Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014.

BALANCE AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.14

ACTIVO	Notas de la Memoria	2014	2013
A) ACTIVO NO CORRIENTE		8.956.103,36	8.965.298,10
I. Inmovilizado intangible	4.1-7	0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares	4.1-7	0,00	0,00
5. Aplicaciones Informáticas.	4.1-7	0,00	0,00
III. Inmovilizado Material.	4.2-4.4-5	6.463.031,45	6.732.320,88
1. Terrenos y Construcciones.	4.2-5	4.734.327,69	4.544.589,43
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	4.2-4.4-5	1.728.703,76	2.187.731,45
IV. Inversiones inmobiliarias.	4.3-6-8.1.1	1.503.620,21	1.539.013,47
1. Terrenos.	4.3-6-8.1.1	441.076,25	441.076,25
2. Construcciones.	4.3-6-8.1.1	1.062.543,96	1.097.937,22
V. Inversiones en organizaciones internas a largo plazo.	4.6-4.13-9.2-9.4-18	218.030,36	18.030,36
1. Instrumentos de patrimonio.	4.6-4.13-9.2-9.4-18	218.030,36	18.030,36
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	4.6-9.2	54.003,06	85.762,92
2. Créditos a terceros.		30.012,72	55.212,72
5. Otros activos financieros.	4.6-9.2	23.990,34	30.550,20
VII. Activos por impuesto diferido.	4.8-11	717.418,28	590.170,47
B) ACTIVO CORRIENTE		12.795.567,52	11.511.921,09
II. Anticipos a acreedores		2.032,80	2.181,84
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	4.6-4.11-4.13-9.2-11.2-15-18	7.523.212,73	10.357.719,64
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	4.6-9.2	737.018,45	859.704,36
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	4.6-9.2	737.018,45	859.704,36
2. Deudores de organizaciones internas.	4.6-4.13-9.2-18	2.725.332,69	1.663.551,24
2.1. Entidades propias deudoras.	4.6-4.13-9.2-18	2.101.007,02	1.325.230,66
2.2. Organizaciones confederadas deudoras.	4.6-4.13-9.2-18	624.325,67	338.320,58
3. Deudores varios.	4.6-9.2	200,00	0,00
4. Personal.	4.6-4.11-9.2	89.628,87	65.632,58
5. Activos por impuesto corriente.	4.8-11	951,89	17.846,71
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	4.6-9.2-11.2-15	3.970.080,83	7.750.984,75
V. Inversiones financieras a corto plazo.	4.6-9.2	556.438,75	530.896,40
5. Otros activos financieros.	4.6-9.2	556.438,75	530.896,40
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	4.6-9.2	4.713.883,24	621.123,21
1. Tesorería.	4.6	4.713.883,24	621.123,21
TOTAL ACTIVO (A + B)		21.751.670,88	20.477.219,19

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.14

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2014	2013
A) PATRIMONIO NETO		12.579.614,49	13.034.196,03
A-1) Fondos propios.	3-9.6	11.550.593,33	11.767.361,00
I. Fondo Social.	9.6	10.321.529,73	10.685.966,03
II. Reservas.	3-9.6	1.293.323,55	2.130.716,56
2. Otras Reservas.	3-9.6	1.293.323,55	2.130.716,56
IV. Excedentes del ejercicio.	3-9.6	-64.259,95	-1.049.321,59
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	4.12-5-15	1.029.021,16	1.266.835,03
B) PASIVO NO CORRIENTE		2.764.514,77	2.637.192,98
I. Provisiones a largo plazo.	2.4-4.10-13	319.374,61	220.304,98
4. Otras provisiones.	2.4-4.10-13	319.374,61	220.304,98
c) Provisiones para responsabilidades.	2.4-4.10-13	206.099,99	162.962,21
d) Provisiones para actividades sindicales plurianuales.	2.4-4.10-13	113.274,62	57.342,77
II. Deudas a largo plazo.	4.6-8-9.2-11-15	2.345.140,16	2.216.888,00
2. Deudas con entidades de crédito.	4.6-8-9.2	130.195,61	0,00
5. Otros pasivos financieros.	4.6-8-9.2-11-15	2.214.944,55	2.216.888,00
III. Deudas con organizaciones internas a largo plazo.	4.6-4.13-9.2-18	100.000,00	200.000,00
2. Deudas con organizaciones confederadas.	4.6-4.13-9.2-18	100.000,00	200.000,00
C) PASIVO CORRIENTE		6.407.541,62	4.805.830,18
III. Deudas a corto plazo.	4.6-8-9.2-9.3	4.495.811,79	3.171.141,18
2. Deudas con entidades de crédito.	4.6-9.2-9.3	38.347,52	1.114.698,31
5. Otros pasivos financieros.	4.6-8-9.2	4.457.464,27	2.056.442,87
IV. Deudas con organizaciones internas a corto plazo.	4.6-4.13-9.2-18	555.318,64	688.377,01
1. Deudas con entidades propias.	4.6-4.13-9.2-18	379.305,88	545.881,61
2. Deudas con organizaciones confederadas.	4.6-4.13-9.2-18	176.012,76	142.495,40
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	4.6-4.8-4.11 -9.2-11-15	1.355.931,19	946.311,99
3. Acreedores varios.	4.6-9.2	555.219,89	476.356,05
<i>b) Acreedores varios a corto plazo.</i>	4.6-9.2	555.219,89	476.356,05
4. Personal.	4.6-4.11-9.2	9.736,85	12.849,58
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	4.6-9.2-11.2-15	790.974,45	457.106,36
VI. Periodificaciones a corto plazo.		480,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		21.751.670,88	20.477.219,19

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.14

	Notas de la Memoria	2014	2013
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la organización por la actividad propia.	4.9-4.12-15	9.786.765,75	9.372.133,24
a) Cuotas de afiliados.	4.9	5.702.799,96	6.138.933,57
b) Recuperación de gastos.	4.9	30.748,07	20.459,22
c) Subvenciones oficiales no finalistas.	4.9-4.12-15	156.736,36	217.840,23
d) Subvenciones oficiales finalistas.	4.9-4.12-15	3.903.106,51	3.105.206,57
e) Donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio.	4.9-4.12-15	2.921,00	5.723,00
g) Otros ingresos.	4.9	66.096,64	61.157,37
h) Reintegro de subvenciones donaciones y legados	13	-75.642,79	-177.186,72
2. Ayudas monetarias y otros.	4.9	-392.907,72	-69.707,28
a) Ayudas monetarias.	4.9	-392.907,72	-69.707,28
3. Prestaciones de servicios.	4.9-18	3.598.446,03	1.949.949,85
a) Ingresos de Asesoría Jurídica.	4.9	3.468.353,53	1.820.666,08
b) Otros ingresos por prestación de servicios.	4.9-18	130.092,50	129.283,77
5. Otros ingresos de explotación.	4.9-4.13-6.2-8.1.1-18	2.040.664,01	1.826.998,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	4.9-4.13-6.2-8.1.1-18	291.980,56	275.303,12
c) Ingresos por operaciones internas.	4.9-4.13-6.2-8.1.1-18	1.748.683,45	1.551.694,88
6. Gastos de personal.	4.9-4.11-12	-7.964.981,81	-8.407.387,22
a) Sueldos, salarios y asimilados.	4.9-4.11	-6.099.032,43	-6.452.886,94
b) Cargas sociales.	4.9-4.11-12	-1.865.949,38	-1.954.500,28
7. Otros gastos de explotación.	4.6-4.9-4.10-4.13-6.2-8.1.2-9.2-11-13-18	-6.558.585,40	-5.705.366,90
a) Servicios exteriores.	4.9-4.10-4.13-6.2-8.1.2-9.2-11-13-18	-5.402.868,34	-4.493.169,14
b) Tributos.	4.9-11	-59.538,45	-64.230,58
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	4.6-9.2	-174.653,21	-181.826,24
c 1) Otras provisiones.	4.6-9.2	-174.653,21	-181.826,24
g) Gastos por operaciones internas.	4.9-4.13-6.2-8.1.2-18	-921.525,40	-966.140,94
8. Amortización del inmovilizado.	4.1-4.2-5-6-7	-672.956,44	-740.378,08
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	4.12-15	237.813,87	269.348,73
a) Afectas a la actividad propia.	4.12-15	237.813,87	269.348,73
10. Excesos de provisiones.	4.10-13	7.612,39	341.087,58
11. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		100,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		100,00	0,00
12. Otros resultados.	4.9-12	-48.109,83	-28.139,01
a) Otros resultados	4.9-12	-48.109,83	-28.139,01
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		33.860,85	-1.191.461,09
13. Ingresos financieros.	4.9-9.2	4.586,98	16.640,36
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado.	4.9-9.2	4.586,98	16.640,36
b 2) De terceros.	4.9-9.2	4.586,98	16.640,36
14. Gastos financieros.	4.9-9.2	-130.351,52	-203.311,47
b) Por deudas con terceros.	4.9-9.2	-130.351,52	-203.311,47
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		-43.650,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.		-43.650,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		-169.414,54	-186.671,11
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-135.553,69	-1.378.132,20
18. Impuestos sobre beneficios.	4.8-11	107.632,51	310.440,88
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+18)		-27.921,18	-1.067.691,32
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.		-36.338,77	18.369,73
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)		-64.259,95	-1.049.321,59

MEMORIA 2014

Índice

1. Actividad de la organización	1
2. Bases de presentación de las cuentas	4
2.1 Estructuras que se incluyen en las Cuentas Anuales	4
2.2 Imagen fiel	5
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
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	21
5.- Inmovilizado material	22
5.1 Análisis del movimiento	22
5.2 Otra información	24
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.....	45
9.6 Fondos propios.....	45
10.- Moneda extranjera _____	46
11.- Situación fiscal _____	47
11.1 Impuesto sobre Sociedades.....	47
11.2 Saldo Global con las Administraciones Públicas.....	49
11.3 Otros tributos.....	50
12.- Ingresos y gastos _____	51
13.- Provisiones y contingencias _____	52
13.1 Provisiones.....	52
13.2 Contingencias.....	52
14.- Retribuciones a largo plazo al personal _____	53
15.- Subvenciones, donaciones y legados _____	53
15.1 Subvenciones.....	54
15.1.1 Importes concedidos en el ejercicio.....	54
15.1.2 Ingresos imputados en el Patrimonio Neto.....	56
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.....	71
20.- Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores ____	72
21.- Operaciones interrumpidas _____	73

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 X Congreso celebrado los días 10 y 11 de enero de 2013 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 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 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.CAMP TÚRIA/SERRANOS/RIN.ADEMUZ
	U.I.COMARQUES CENTRALS
	L'HORTA
	U.I.FOIA DE BUNYOL-PLANA UTIEL/REQUENA-VALL AIORA
	U.I.LA RIBERA/LA SAFOR
(1)	CONSTRUCCIÓ I SERVEIS PV
	AGROALIMENTÀRIA PV
	SERVEIS A LA CIUTADANIA PV
(2)	SERVEIS FINANCERS I ADMINISTRATIUS PV
	ENSENYAMENT PV
(3)	INDÚSTRIA PV
	JUBILATS I MINV. PENSIONISTES, PV
	SANITAT I SECTORS SOCIO-SANITARIS PV

Durante el ejercicio se han fusionado las federaciones indicadas a continuación, con la consiguiente creación de nuevas federaciones:

(1)	CONSTRUCCIÓ I SERVEIS PV
	SERVEIS PRIVATS PV
(2)	CONSTRUCCIÓ, FUSTA I AFINS PV
	SERVEIS FINANCERS I ADMINISTRATIUS PV
	COMERÇ, HOSTALERIA I TURISME PV
(3)	INDÚSTRIA PV
	INDÚSTRIA PV
	INDÚSTRIES TÈXTIL-PELL, QUÍMIQUES I AFINS 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.CAMP TÚRIA/SERRANOS/RIN.ADEMUZ
	U.I.COMARQUES CENTRALS
	L'HORTA
	U.I.FOIA DE BUNYOL-PLANA UTIEL/REQUENA-VALL AIORA
	U.I.LA RIBERA/LA SAFOR
(1)	SERVEIS PRIVATS PV
	AGROALIMENTÀRIA PV
	SERVEIS A LA CIUTADANIA PV
	ENSENYAMENT PV
	JUBILATS I MINV. PENSIONISTES, PV

Con fecha 31 de diciembre, la Federación de Serveis Privats PV (1) deja de operar con la CS de CCOO del PV, fruto de la fusión con la Federació de Construcció, Fusta i Afins, indicada en la Nota 2.1, dando lugar al tratamiento de sus operaciones como interrumpidas, tal y como se indica en la Nota 4.15.

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.

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 2015.

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.

La CS de CCOO del PV tiene justificadas ante los distintos organismos concedentes subvenciones finalistas por un importe de 5.281.928,09 € (7.350.774,75 € en el ejercicio 2013), 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.

Es necesario señalar que el momento actual sigue caracterizado por una profunda crisis económica en nuestro país.

Esta situación altera profundamente el funcionamiento del Sistema de Formación Profesional para el Empleo, 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.

La Organización tiene en curso un requerimiento de la Dirección Especial de la Inspección de Trabajo y Seguridad Social desde septiembre de 2012, en la que se han solicitado datos de la estructura organizativa y estatutaria de la Organización.

En esta fase de las actuaciones, pueden surgir discrepancias entre la interpretación que pueda hacer la Inspección y la que viene haciendo la Organización, sobre la aplicación de la Ley 37/2006, de 7 de diciembre, relativa a la inclusión en el Régimen General de la Seguridad Social y a la extensión de la protección por desempleo a determinados cargos públicos y sindicales.

En la aplicación del criterio de prudencia se ha considerado dotar una provisión que cubra el riesgo que estas discrepancias pudieran ocasionar.

En todo caso los administradores mantienen su convencimiento sobre la corrección y coherencia legal de la interpretación legal realizada.

Ver Nota 13 de la presente Memoria.

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 2014, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2013.

La estructura del Balance y la cuenta de Pérdidas y Ganancias de los ejercicios 2013 y 2014 está elaborada siguiendo la adaptación Confederal, del PGC aprobado por RD 1514/2007.

Tal y como se indica en la Nota 2.1, a 31 de diciembre se produce la interrupción de las operaciones de la Federación de Serveis Privats PV, por lo que de conformidad con lo señalado en la NECA 7ª del PGC, se ha procedido a la presentación de las operaciones del ejercicio 2013 correspondiente a las actividades de dicha federación, como interrumpidas.

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.

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)	-27.921,18	Fondo Patrimonial	-829.758,00
		Reservas Voluntarias	801.836,82
		Fondo Reserva SS.JJ-H.R.C.	801.836,82

El resultado de las operaciones interrumpidas asciende a -36.338,77 euros, correspondiente a la organización Serveis Privats PV, que ha dejado en 2014 de consolidar sus cuentas en la CS de CCOO del PV.

Ver Nota 2.1 de la presente Memoria.

La propuesta para el ejercicio 2013 fue:

BASE DE REPARTO	IMPORTE	APLICACIÓN	IMPORTE
Resultado del ejercicio	-1.049.321,59	Fondo Patrimonial	-211.928,58
		Reservas Voluntarias	-837.393,01
		Fondo Reserva SS.JJ-H.R.C.	-837.393,01

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 actúa 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 XV 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.

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.

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 18 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.

4.15. Operaciones interrumpidas

Las operaciones interrumpidas se corresponden con las realizadas por la Federación de Serveis Privats PV, que tal y como se ha indicado anteriormente, a partir del 31 de diciembre deja de operar con la CS de CCOO del PV, siendo recogidos la totalidad de sus hechos económicos por la Federación estatal de Construcción y servicios.

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

5. Inmovilizado material.

5.1. Análisis del movimiento.

Ejercicio 2014

INMOVILIZADO MATERIAL					
TÍTULO	31.12.13	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.14
SOLARES	357.240,76	0,00	0,00	0,00	357.240,76
EDIFICIOS	5.947.995,38	331.845,84	0,00	0,00	6.279.841,22
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	6.305.236,14	331.845,84	0,00	0,00	6.637.081,98
INSTALACIONES TÉCNICAS	559.214,39	685,77	-2.039,59	0,00	557.860,57
MAQUINARIA	60.045,70	0,00	0,00	0,00	60.045,70
INSTALACIÓN TÉCNICA Y MAQUINARIA	619.260,09	685,77	-2.039,59	0,00	617.906,27
MOBILIARIO	1.265.833,31	573,67	-21.812,28	0,00	1.244.594,70
OTRAS INSTALACIONES UTILLAJE, MOB.	1.265.833,31	573,67	-21.812,28	0,00	1.244.594,70
EQUIPOS INFORMÁTICOS	360.755,50	30.142,08	-78.169,82	0,00	312.727,76
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	80.496,13	10.786,38	-19.529,83	0,00	71.752,68
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	4.677.785,18	0,00	0,00	0,00	4.677.785,18
OTRO INMOVILIZADO	5.119.036,81	40.928,46	-97.699,65	0,00	5.062.265,62
TOTAL MATERIAL	13.309.366,35	374.033,74	-121.551,52	0,00	13.561.848,57

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO MATERIAL (VALOR NEGATIVO)					
TÍTULO	31.12.13	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.14
SOLARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EDIFICIOS	-1.760.646,71	-142.107,58	0,00	0,00	-1.902.754,29
INSTALACIONES TECNICAS	-333.677,78	-53.054,08	1.782,58	4.284,89	-380.664,39
MAQUINARIA	-16.796,83	-8.176,42	0,00	0,00	-24.973,25
MOBILIARIO	-902.461,31	-93.131,70	18.713,64	1.920,49	-974.958,88
EQUIPOS INFORMATICOS	-331.318,51	-18.046,08	77.356,65	-6.048,69	-278.056,63
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	-65.217,55	-8.933,30	19.529,83	0,00	-54.621,02
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	-3.166.926,78	-315.705,19	0,00	-156,69	-3.482.788,66
TOTAL AM. AC. INM. MAT.	-6.577.045,47	-639.154,35	117.382,70	0,00	-7.098.817,12

NETO MATERIAL	6.732.320,88				6.463.031,45
---------------	--------------	--	--	--	--------------

(Ver epígrafe III del Activo no Corriente)

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

Operaciones interrumpidas: Ver Nota 21

Ejercicio 2013

INMOVILIZADO MATERIAL					
TÍTULO	31.12.12	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.13
SOLARES	357.240,76	0,00	0,00	0,00	357.240,76
EDIFICIOS	5.929.271,58	18.723,80	0,00	0,00	5.947.995,38
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	6.286.512,34	18.723,80	0,00	0,00	6.305.236,14
INSTALACIONES TÉCNICAS	559.214,39	0,00	0,00	0,00	559.214,39
MAQUINARIA	53.611,84	6.433,86	0,00	0,00	60.045,70
INSTALACIÓN TÉCNICA Y MAQUINARIA	612.826,23	6.433,86	0,00	0,00	619.260,09
MOBILIARIO	1.256.126,54	9.706,77	0,00	0,00	1.265.833,31
OTRAS INSTALACIONES UTILLAJE, MOB.	1.256.126,54	9.706,77	0,00	0,00	1.265.833,31
EQUIPOS INFORMÁTICOS	358.098,86	2.656,64	0,00	0,00	360.755,50
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	80.496,13	0,00	0,00	0,00	80.496,13
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	4.655.163,57	22.621,61	0,00	0,00	4.677.785,18
OTRO INMOVILIZADO	5.093.758,56	25.278,25	0,00	0,00	5.119.036,81
TOTAL MATERIAL	13.249.223,67	60.142,68	0,00	0,00	13.309.366,35

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO MATERIAL (VALOR NEGATIVO)					
TÍTULO	31.12.12	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.13
SOLARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EDIFICIOS	-1.621.393,99	-139.252,72	0,00	0,00	-1.760.646,71
INSTALACIONES TECNICAS	-277.943,61	-55.734,17	0,00	0,00	-333.677,78
MAQUINARIA	-9.263,80	-7.533,03	0,00	0,00	-16.796,83
MOBILIARIO	-796.436,41	-106.024,90	0,00	0,00	-902.461,31
EQUIPOS INFORMATICOS	-301.903,84	-29.414,67	0,00	0,00	-331.318,51
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	-55.435,49	-9.782,06	0,00	0,00	-65.217,55
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	-2.807.183,14	-359.743,64	0,00	0,00	-3.166.926,78
TOTAL AM. AC. INM. MAT.	-5.869.560,28	-707.485,19	0,00	0,00	-6.577.045,47

NETO MATERIAL	7.379.663,39				6.732.320,88
----------------------	---------------------	--	--	--	---------------------

(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:

Ejercicio 2014

Domicilio	Localidad	V.N.C.		Fecha Escritura
		31.12.14	31.12.13	
CARDENAL BELLUGA, 10	ALACANT	96.918,67	101.144,81	31/03/1982
VALENCIA, 22 y 24	SAN VICENT DEL RASPEIG	4.694,61	4.826,83	04/05/1982
ANGEL COMES, 1	BURJASSOT	2.765,42	2.819,51	22/10/1982
FCO RUIZ BRU, 1-ENTRESOL	ELX	27.475,69	28.117,68	18/12/1987
C/ DE LA VICTORIA, 70	SANTA POLA	16.026,01	16.445,17	14/03/1991
C/ SEGRELLES, Nº 2-b	ALBAIDA	4.146,04	4.218,16	01/03/1989
PALANCA I ROCA, 17	ALZIRA	31.589,00	32.607,42	02/03/1994
AV. CONSTITUCIÓN, 170	VILLENA	24.986,42	25.419,15	02/06/1989
FCO RUIZ BRU, 4	ELX	58.554,40	60.371,38	19/04/1989
TOTALES		267.156,26	275.970,11	

CONCEPTO	31.12.14	31.12.13
<i>Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:</i>	2.627.328,31	2.232.960,89
- Construcciones		
- Instalaciones técnicas	151.934,01	105.755,51
- Mobiliario y equipos de oficina	353.487,67	325.067,46
- Equipos para procesos de información	252.895,94	290.247,49
- Elementos de transporte	16.259,27	19.529,83
- Otro inmovilizado material	1.852.751,42	1.492.360,60
<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>	100,00	0,00
- Valor del inmovilizado en curso	0,00	0,00
- Valor de elementos de transporte	100,00	0,00
- Valor de adquisición	19.529,83	0,00
- Amortización acumulada	-19.529,83	0,00
- Precio de venta	100,00	0,00
- Valor de otro inmovilizado material	0,00	0,00
- Amortización acumulada	0,00	0,00

Se ha procedido a dar de baja bienes que se encontraban totalmente amortizados y sin estar en uso por importe de 71.065,04 euros.

En el ejercicio 2014 han sido adquiridos inmovilizados materiales a entidades vinculadas por los siguientes importes y con el siguiente detalle:

INMOVILIZADO MATERIAL ADQUIRIDO A ENTIDADES VINCULADAS		
ENTIDAD VINCULADA	DETALLE	IMPORTES
INPROGES, S.L.U.	CONSTRUCCIONES	111.938,84
TOTAL MATERIAL		111.938,84

Ejercicio 2013

		V.N.C.		
Domicilio	Localidad	31.12.13	31.12.12	Fecha Escritura
CARDENAL BELLUGA, 10	ALACANT	101.144,81	105.370,95	31/03/1982
VALENCIA, 22 y 24	SAN VICENT DEL RASPEIG	4.826,83	4.959,05	04/05/1982
ANGEL COMES, 1	BURJASSOT	2.819,51	2.873,60	22/10/1982
FCO RUIZ BRU, 1-ENTRESOL	ELX	28.117,68	28.759,67	18/12/1987
C/ DE LA VICTORIA, 70	SANTA POLA	16.445,17	16.864,33	14/03/1991
C/ SEGRELLES, Nº 2-b	ALBAIDA	4.218,16	4.290,28	01/03/1989
PALANCA I ROCA, 17	ALZIRA	32.607,42	33.625,84	02/03/1994
AV. CONSTITUCIÓN, 170	VILLENA	25.419,15	25.851,88	02/06/1989
FCO RUIZ BRU, 4	ELX	60.371,38	62.188,36	19/04/1989
TOTALES		275.970,11	284.783,96	

CONCEPTO	31.12.13	31.12.12
<i>Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:</i>	2.232.960,89	1.558.552,50
- Construcciones	0,00	0,00
- Instalaciones técnicas	105.755,51	77.988,98
- Mobiliario y equipos de oficina	325.067,46	173.737,30
- Equipos para procesos de información	290.247,49	206.621,06
- Elementos de transporte	19.529,83	19.529,83
- Otro inmovilizado material	1.492.360,60	1.080.675,33
<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	99.624,96
- Valor del inmovilizado en curso	0,00	87.755,27
- Valor de otro inmovilizado material	0,00	22.670,06
- Amortización acumulada	0,00	-10.800,37

En el ejercicio 2013 han sido adquiridos inmovilizados materiales a entidades vinculadas por los siguientes importes y con el siguiente detalle:

INMOVILIZADO MATERIAL ADQUIRIDO A ENTIDADES VINCULADAS		
ENTIDAD VINCULADA	DETALLE	IMPORTES
INPROGES, S.L.U.	CONSTRUCCIONES	18.723,80
	MAQUINARIA	6.433,86
	MOBILIARIO	9.187,68
	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	15.192,21
TOTAL MATERIAL		49.537,55

6. Inversiones inmobiliarias.

6.1. Análisis del movimiento.

Ejercicio 2014

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

INVERSIONES INMOBILIARIAS					
TÍTULO	31.12.13	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.14
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	31.12.13	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.14
EDIFICIOS	-671.725,22	-35.393,26	0,00	0,00	-707.118,48
TOTAL AM. AC. INV. INMOB.	-671.725,22	-35.393,26	0,00	0,00	-707.118,48

NETO INVERSIONES INMOBILIARIAS	1.539.013,47				1.503.620,21
--------------------------------	--------------	--	--	--	--------------

(Ver epígrafe IV del Activo no Corriente)

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

Ejercicio 2013

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

INVERSIONES INMOBILIARIAS					
TÍTULO	31.12.12	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.13
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	31.12.12	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.13
EDIFICIOS	-636.331,96	-35.393,26	0,00	0,00	-671.725,22
TOTAL AM. AC. INV. INMOB.	-636.331,96	-35.393,26	0,00	0,00	-671.725,22

NETO INVERSIONES INMOBILIARIAS	1.574.406,73				1.539.013,47
--------------------------------	--------------	--	--	--	--------------

(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.

Ejercicio 2014

CONCEPTOS	Importes
Ingresos provenientes inversiones inmobiliarias	121.733,85
Gastos para la explotación de inversiones inmobiliarias	18.288,53

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 2013

CONCEPTOS	Importes
Ingresos provenientes inversiones inmobiliarias	107.426,51
Gastos para la explotación de inversiones inmobiliarias	18.250,42

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:

Ejercicio 2014

INMOVILIZADO INTANGIBLE					
TÍTULO	31.12.13	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.14
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	31.12.13	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.14
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)

Ejercicio 2013

INMOVILIZADO INTANGIBLE					
TÍTULO	31.12.12	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.13
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	31.12.12	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.13
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.

Ejercicio 2014

CONCEPTO	31.12.14	31.12.13
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 2013

CONCEPTO	31.12.13	31.12.12
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 y otros en 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	1.858
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)	1.128
06/05/1992	Ministerio	C.Valenciana	15-00	Valencia	Valencia	PZA. NÁPOLES Y SICILIA, 5	6.160
17/10/1986	Ministerio	C.Valenciana	07-00	Valencia	Xàtiva	C/CORRETGERÍA, 1	152

Se indican única y exclusivamente los locales con cesiones firmes.

Existen otros inmuebles en uso, propiedad de diferentes Organismos Públicos o Entidades Públicas que no se han reflejado, bien por no estar formalizados en documento público, bien por tratarse de cesiones temporales y/o con compromiso de reversión, o en precario.

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 2014

Arrendamientos	Vigencia Hasta 2014	Total	Importe cobrado
Cancelados en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
Prórroga anual	121.733,85	121.733,85	121.733,85
Prórroga 3 años	0,00	0,00	0,00
Prórroga 5 años	0,00	0,00	0,00
Prórroga 10 años	0,00	0,00	0,00
TOTAL	121.733,85	121.733,85	121.733,85

Ejercicio 2013

Arrendamientos	Vigencia Hasta 2014	Vigencia Hasta 2015	Vigencia Hasta 2016	Total	Importe Cobrado
Cancelados en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prórroga Anual	107.426,51	0,00	0,00	107.426,51	129.986,08
Prórroga 3 años	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prórroga 5 años	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prórroga 10 años	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (Incluido en partida 5 de la Cta. P y G)	107.426,51	0,00	0,00	107.426,51	129.986,08

8.1.2. Contratos en que la Organización es arrendataria.

Los gastos por arrendamiento de inmuebles tiene el detalle siguiente:

Ejercicio 2014

Arrendamientos	Cancelados en el ejercicio	Vigencia Hasta 2015	Vigencia Hasta 2016	Vigencia Hasta 2017	Total	Importe pagado
Cancelados en el ejercicio	9.467,42	0,00	0,00	0,00	9.467,42	9.467,42
Prórroga anual	0,00	127.130,28	0,00	0,00	127.130,28	127.130,28
Prórroga 5 años	0,00	7.260,00	0,00	0,00	7.260,00	7.260,00
Prórroga 8 años	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prórroga 10 años	0,00	12.832,08	3.418,68	28.308,36	44.559,12	44.559,12
TOTAL Incluido en partida 7a) de PyG	9.467,42	147.222,36	3.418,68	28.308,36	188.416,82	188.416,82

Ejercicio 2013

Arrendamientos	Cancelados en el ejercicio	Vigencia Hasta 2014	Vigencia Hasta 2015	Vigencia Hasta 2016	Total	Importe Pagado
Cancelados en el ejercicio	4.305,53	0,00	0,00	0,00	4.305,53	4.305,53
Prórroga anual	0,00	174.132,15	0,00	0,00	174.132,15	174.132,15
Prórroga 5 años	0,00	5.134,14	7.260,00	0,00	12.394,14	12.394,14
Prórroga 8 años	0,00	5.808,00	0,00	0,00	5.808,00	5.808,00
Prórroga 10 años	2.586,35	0,00	17.278,22	38.984,02	58.848,59	58.848,59
TOTAL Incluido en partida 7a) de PyG	6.891,88	185.074,29	24.538,22	38.984,02	255.488,41	255.488,41

8.2 Arrendamientos operativos.

8.2.2 Contratos en que la Organización es arrendataria.

La Organización es arrendataria del siguiente inmovilizado:

Ejercicio 2014

ELEMENTO	ARRENDADOR	IMPORTE DEVENGADO	IMPORTE PAGADO	FECHA INICIO	FECHA FIN	GTO.EJ. 2015	GTO.EJ. SIGUIENTES
ELEMENTO DE TRANSPORTE	BBVA-FINANZIA AUTORENTING,S.A.	5.319,80	5.319,80	16/03/2009	24/07/2014	0,00	0,00

El inmovilizado objeto de arrendamiento, fue activado para cumplir con lo indicado en la Norma de Registro y Valoración 8ª del PGC, siendo calificado como Arrendamiento Financiero.

Ejercicio 2013

ELEMENTO	ARRENDADOR	IMPORTE DEVENGADO	IMPORTE PAGADO	FECHA INICIO	FECHA FIN	GTO.EJ. 2014	GTO.EJ. SIGUIENTES
ELEMENTO DE TRANSPORTE	BBVA-FINANZIA AUTORENTING,S.A.	9.933,36	9.933,36	16/03/2009	16/03/2014	0,00	2.317,70
INSTALACIÓN TÉCNICA DE TELEFONÍA	NEWCOURT FINANCIAL ESPAÑA,S.A.	57.411,72	57.411,72	30/11/2010	24/11/2013	0,00	0,00

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

Ejercicio 2014

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros			
	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13
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	54.003,06	85.762,92	54.003,06	85.762,92
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	54.003,06	85.762,92	54.003,06	85.762,92

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

- Fianzas entregadas
- Créditos al personal

Ejercicio 2013

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros			
	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12
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	85.762,92	112.164,34	85.762,92	112.164,34
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	85.762,92	112.164,34	85.762,92	112.164,34

b) Activos financieros a corto plazo

Ejercicio 2014

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros			
	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13
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	4.110.651,56	3.121.966,42	4.110.651,56	3.121.966,42
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	4.110.651,56	3.121.966,42	4.110.651,56	3.121.966,42

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

- Anticipos a proveedores
- Créditos al personal
- Entidades propias deudoras

Ejercicio 2013

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12
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	3.121.966,42	3.002.893,87	3.121.966,42	3.002.893,87
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	3.121.966,42	3.002.893,87	3.121.966,42	3.002.893,87

c) Pasivos financieros a largo plazo

Ejercicio 2014

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13
Débitos y partidas a pagar	130.195,61	0,00	0,00	0,00	108.474,86	210.418,31	238.670,47	210.418,31
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	130.195,61	0,00	0,00	0,00	108.474,86	210.418,31	238.670,47	210.418,31

En débitos y partidas a pagar se incluyen:

- Fianzas recibidas
- Deudas con organizaciones internas

Ejercicio 2013

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
	CATEGORÍAS	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	210.418,31	310.418,31	210.418,31	310.418,31
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>	<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>
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	210.418,31	310.418,31	210.418,31	310.418,31

d) Pasivos financieros a corto plazo

Ejercicio 2014

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
	CATEGORÍAS	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14
Débitos y partidas a pagar	38.347,52	1.114.698,31	0,00	0,00	5.577.739,65	3.234.025,51	5.616.087,17	4.348.723,82
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>	<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>
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	38.347,52	1.114.698,31	0,00	0,00	5.577.739,65	3.234.025,51	5.616.087,17	4.348.723,82

En débitos y partidas a pagar se incluyen:

- Deudas con entidades de crédito: ver Nota 9.3.
- Deudas por adquisición 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 2013

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12
Débitos y partidas a pagar	1.114.698,31	1.603.292,37	0,00	0,00	3.234.025,51	3.356.664,81	4.348.723,82	4.959.957,18
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	1.114.698,31	1.603.292,37	0,00	0,00	3.234.025,51	3.356.664,81	4.348.723,82	4.959.957,18

En débitos y partidas a pagar se incluyen:

- Deudas con entidades de crédito: ver Nota 9.3.
- Deudas por adquisición 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

Reclasificaciones de activos financieros:

No ha habido reclasificaciones de activos financieros.

Deterioro clientes por venta y prestaciones de servicios:

Ejercicio 2014

El deterioro a inicio del ejercicio ascendía a 744.602,46 €.

El deterioro a final del ejercicio asciende a 776.092,65 €.

Las pérdidas por créditos incobrables asciende a 143.163,02 €

Ejercicio 2013

El deterioro a inicio del ejercicio ascendía a 686.468,92 €.

El deterioro a final del ejercicio asciende a 744.602,46 €.

Las pérdidas por créditos incobrables asciende a 123.692,70 €

Otros deterioros:

En el ejercicio se ha procedido a deteriorar 43.650,00 €. Correspondientes a préstamos al personal.

Clasificación por vencimientos:

Deudas con organizaciones internas

PASIVOS FINANCIEROS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2015	2016	2017	2018	2019	RESTO		
CS CCOO	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	200.000,00
TOTAL CS CCOO	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	200.000,00
TOTALES	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	200.000,00

(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

PASIVOS FINANCIEROS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2015	2016	2017	2018	2019	RESTO		
LA CAIXA	31.708,75	33.624,79	35.656,61	37.811,22	23.102,99	0,00	130.195,61	161.904,36
TOTAL LA CAIXA	31.708,75	33.624,79	35.656,61	37.811,22	23.102,99	0,00	130.195,61	161.904,36
TOTALES	31.708,75	33.624,79	35.656,61	37.811,22	23.102,99	0,00	130.195,61	161.904,36

Otros pasivos financieros: Deudas adquisición inmovilizado

Han sido canceladas en el ejercicio

Ejercicio 2013

Deudas con organizaciones internas

PASIVOS FINANCIEROS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2014	2015	2016	2017	2018	RESTO		
CS CCOO	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	300.000,00
TOTAL CS CCOO	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	300.000,00
TOTALES	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	300.000,00

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

Otros pasivos financieros: Deudas adquisición inmovilizado

SOCIEDAD	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2014	2015	2016	2017	2018	RESTO		
BBVA-FINANZIA AUTORENTING	0,00	1.943,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1.943,45	1.943,45
TOTAL	0,00	1.943,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1.943,45	1.943,45

(Ver partida 5 del epígrafe II del Pasivo no Corriente)

9.3. Deudas por préstamos recibidos y otros conceptos.

Entidad	Tipo	Formalización	Límite	Pdte.31.12.13	Pdte.31.12.14
BANCO VALENCIA	PTMO.	07/06/2012	600.000,00	-19.022,87	0,00
BANCO VALENCIA	TARJ.CDTO.		21.910,00	457,80	0,00
BANKIA	POLIZA CDTO.	24/01/2014	200.000,00	0,00	0,00
BANKIA	TARJ.CDTO.		6.000,00	0,00	0,00
BBVA	POLIZA CDTO.	08/01/2013	400.000,00	400.000,00	0,00
BBVA	POLIZA CDTO.	09/01/2014	400.000,00	0,00	0,00
BBVA	TARJ.CDTO.		6.000,00	183,06	9,90
CAIXABANK	POLIZA CDTO.	23/01/2014	250.000,00	0,00	0,00
CAIXABANK	PTMO.	23/10/2013	1.750.000,00	532.878,52	0,00
CAIXABANK	PTMO.	18/07/2014	175.000,00	0,00	161.904,36
CAIXABANK	TARJ.CDTO.		19.100,00	201,80	2.280,65
CAIXA ONTINYENT	POLIZA CDTO.	30/12/2014	200.000,00	200.000,00	4.348,22
TOTALES			4.028.010,00	1.114.698,31	168.543,13

Descripción	Importe
DEUD.C/P ENTID.FINANC.	38.347,52
DEUD.L/P ENTID.FINANC.	130.195,61
TOTALES	168.543,13

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

Ejercicio 2013

Entidad	Tipo	Formalización	Límite	Pdte.31.12.12	Pdte.31.12.13
BANCO VALENCIA	PTMO.	07/06/2012	339.112,01	339.112,01	0,00
BANCO VALENCIA	PTMO.	07/06/2012	600.000,00	600.000,00	-19.022,87
BANCO VALENCIA	TARJ.CDTO.		21.910,00	682,50	457,80
BANKIA	POLIZA CDTO.	15/10/2012	400.000,00	290.000,00	0,00
BANKIA	TARJ.CDTO.		6.000,00	11,85	0,00
BBVA	POLIZA CDTO.	10/01/2012	300.000,00	204.000,00	400.000,00
BBVA	TARJ.CDTO.		6.000,00	309,61	183,06
LA CAIXA	POLIZA PTMO.	23/10/2013	1.750.000,00	0,00	532.878,52
CAIXA ONTINYENT	POLIZA CDTO.	17/09/2012	200.000,00	169.176,40	200.000,00
CTAS VISA			4.000,00	0,00	201,80
TOTALES			3.627.022,01	1.603.292,37	1.114.698,31

Descripción	Importe
DEUD.C/P ENTID.FINANC.	1.114.698,31
DEUD.L/P ENTID.FINANC.	0,00
TOTALES	1.114.698,31

(Ver partida 2 del epígrafe III del Pasivo 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
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	18.030,36	200.000,00	0,00	218.030,36
PARTIC.EN OTRAS FUNDAC.-ASOC.				
-F.Com.Val.Prev.Riesgos Lab.	601,01	0,00	601,01	0,00
-Asoc.Macizo Caroig	1.803,04	0,00	0,00	1.803,04
PROVISIONES PARTIC.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
-F.Com.Val.Prev.Riesgos Lab.	-601,01	0,00	-601,01	0,00
-Asoc.Macizo Caroig	-1.803,04	0,00		-1.803,04
TOTAL	18.030,36	200.000,00	0,00	218.030,36

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

Las altas corresponden a una aportación para compensar pérdidas realizada a INPROGES, SLUnipersonal, con el objeto de evitar la situación de quiebra técnica en la que se encontraba la entidad.

En el caso de la baja, ésta corresponde a la participación, totalmente provisionada, que realizamos en el momento de su constitución en la Fundación de la Comunidad Valenciana para la Prevención de Riesgos Laborales, una vez se nos comunica su baja en el Registro de Fundaciones.

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

Ejercicio 2013

Instrumentos de patrimonio	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
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	18.030,36	0,00	0,00	18.030,36
PARTIC.EN OTRAS FUNDAC.-ASOC.				
-F.Com.Val.Prev.Riesgos Lab.	601,01	0,00	0,00	601,01
-Asoc.Macizo Caroig	1.803,04	0,00	0,00	1.803,04
DETERIORO PARTIC.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
-F.Com.Val.Prev.Riesgos Lab.	-601,01	0,00	0,00	-601,01
-Asoc.Macizo Caroig	-1.803,04	0,00	0,00	-1.803,04
TOTAL	18.030,36	0,00	0,00	18.030,36

(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	100%	-9.118,39	371.833,88	488.097,33	-136.028,89	-733.020,71	0,00
F.CITMI-CITE PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Información inmigrantes	100%	-134.026,08	36.765,43	326.855,31	-170.978,47	-326.668,35	0,00
F.PAU I SOLIDARITAT PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Solidaridad y cooperación	100%	81.809,44	35.440,65	8.347,47	197,70	37.823,62	0,00
F.FEIS	C/ Serranos,13-Valencia	Cultural	100%	25.088,32	11.532,63	13.274,56	607,91	-326,78	0,00
INPROGES,SLUnipersonal	Ptda.El Teularet-Enguera (Valencia)	Centro ecoturismo y formación	100%	38.374,72	18.030,36	216.195,37	-195.851,01	0,00	0,00

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 2013

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	100%	270.214,19	371.833,88	615.068,74	-626.264,81	-90.423,62	0,00
F.CITMI-CITE PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Información inmigrantes	100%	-285.047,61	36.765,43	4.855,31	-153.232,82	-173.435,53	0,00
F.PAU I SOLIDARITAT PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Solidaridad y cooperación	100%	70.836,99	35.440,65	8.161,97	185,50	27.048,87	0,00
F.FEIS	C/ Serranos,13-Valencia	Cultural	100%	24.480,41	11.532,63	13.274,56	-326,78	0,00	0,00
INPROGES,SLUnipersonal	Ptda.El Teularet-Enguera (Valencia)	Centro ecoturismo y formación	100%	34.225,73	18.030,36	19.058,38	-2.863,01	0,00	0,00

Otras entidades participadas:

OTRAS ENTIDADES PARTICIPADAS		
Entidad Participada	Dirección	Actividad
F.Com.Val.Prev.RR.LL.	C/ L'Antiga Senda de Senent,11	Promover mejora seg.salud en el trabajo
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, este riesgo no afecta a la Organización.

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:

TÍTULO	31.12.13	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.14
FONDO PATRIMONIAL	10.685.966,03	0,00	152.507,72	-211.928,58	10.321.529,73
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	0,00	1.006.156,26
RESERVAS VOLUNTARIAS-SSJJ PV	647.707,09	0,00	0,00	-837.393,01	-189.685,92
RESERVAS VOLUNTARIAS-FSC PV	139.705,32	0,00	0,00	0,00	139.705,32
PERDIDAS Y GANANCIAS	-1.049.321,59	-64.259,95	0,00	1.049.321,59	-64.259,95
TOTAL FONDOS PROPIOS	11.767.361,00	-64.259,95	152.507,72	0,00	11.550.593,33

Las bajas del ejercicio se corresponde con el Fondo Patrimonial de la Federació de Serveis Privats PV, de la que se informa en las Notas 2, 4.15 y 21 de la Presente Memoria.

Ejercicio 2013

TÍTULO	31.12.12	Ajuste Corrección Errores	31.12.12 Ajustado	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.13
FONDO PATRIMONIAL	12.421.462,07	0,00	12.421.462,07	0,00	0,00	-1.735.496,04	10.685.966,03
RESERVAS VOLUNTARIAS-FORMACION	337.147,89	0,00	337.147,89	0,00	0,00	0,00	337.147,89
RESERVAS VOLUNTARIAS-CEC PV	1.006.156,26	0,00	1.006.156,26	0,00	0,00	0,00	1.006.156,26
RESERVAS VOLUNTARIAS-SSJJ PV	897.459,29	0,00	897.459,29	0,00	0,00	-249.752,20	647.707,09
RESERVAS VOLUNTARIAS-FSC PV	139.705,32	0,00	139.705,32	0,00	0,00	0,00	139.705,32
PERDIDAS Y GANANCIAS	-418.409,88	-1.566.838,36	-1.985.248,24	-1.049.321,59	0,00	1.985.248,24	-1.049.321,59
TOTAL FONDOS PROPIOS	14.383.520,95	-1.566.838,36	12.816.682,59	-1.049.321,59	0,00	0,00	11.767.361,00

Se ha procedido a la corrección del importe de los "Ingresos por subvenciones" reflejado en la partida 1.d) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias "1. Ingresos de la organización por la actividad propia - d) Subvenciones oficiales finalistas" del ejercicio 2012. El efecto de la corrección en el resultado del ejercicio, ascendió a 1.566.838,36 euros, de mayor pérdida.

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		-64.259,95
	Aumentos	Disminuciones
Impuesto de sociedades	0,00	127.247,81
Resultado Pérdidas y Ganancias antes Impto. Sociedades		-191.507,76
Diferencias Permanentes		
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.)	11.365.235,48	12.105.240,11
Gastos por donativos y liberalidades (art.14.1.e) L.I.S.)	395.332,06	0,00
Otros gastos no deducibles (arts.14.1.c), d) e i) L.I.S.)	27.189,09	0,00
Diferencias Temporarias		
- Con origen en el ejercicio (art.7 Ley 16/2012)	33.680,94	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)		-475.310,30
Cuota íntegra	25%	-118.827,57
Cuota líquida		0,00
Retenciones e ingresos a cuenta		951,89
Cuota del ejercicio a devolver		-951,89
Pagos fraccionados		0,00
Cuota diferencial		-951,89
Líquido a devolver		-951,89

(Ver partida 5 del epígrafe III del Activo Corriente)

DESGLOSE DEL GASTO POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	S. 31.12.14	S. 31.12.13
Impuesto corriente	0,00	0,00
Impuesto diferido	-127.247,81	-310.440,88
- Ejercicio	-118.827,57	-303.989,27
- Ley 16/2012	-8.420,24	-6.451,61
TOTAL	-127.247,81	-310.440,88

(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 originado 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.

Se ha procedido al reconocimiento de "Activos por impuesto diferido" por el derecho a compensar en ejercicios posteriores pérdidas fiscales, dado que resulta probable la existencia de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

El importe del impuesto sobre beneficios relativo al resultado de las operaciones interrumpidas, es informado en la Nota 21 de la presente Memoria.

Ejercicio 2013

Cuenta de Pérdidas y Ganancias		-1.049.321,59
	Aumentos	Disminuciones
Impuesto de sociedades	0,00	310.440,88
Resultado Pérdidas y Ganancias antes Impto. Sociedades		-1.359.762,47
Diferencias Permanentes		
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.)	12.173.426,99	12.055.428,03
Diferencias Temporarias		
- Con origen en el ejercicio Ley 16/2012	25.806,42	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)		-1.215.957,09
Cuota íntegra	25%	-303.989,27
Cuota líquida		0,00
Retenciones e ingresos a cuenta		3.026,22
Cuota del ejercicio a devolver		-3.026,22
Pagos fraccionados		0,00
Cuota diferencial		-3.026,22
Líquido a devolver		-3.026,22

(Ver partida 5 del epígrafe III del Activo Corriente)

DESGLOSE DEL GASTO POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	S. 31.12.13	S. 31.12.12
Impuesto corriente	0,00	0,00
Impuesto diferido	-310.440,88	-162.121,48
- Ejercicio	-303.989,27	-162.121,48
- Ley 16/2012	-6.451,61	0,00
TOTAL	-310.440,88	-162.121,48

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

11.2. Saldo Global con las Administraciones Públicas.

Corto Plazo	2014		2013	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
H.P. Deudora por Subvenciones Concedidas (*)	3.941.412,78	0,00	7.750.984,75	0,00
H.P. Deudora por Impuesto sobre Sociedades	951,89	0,00	17.846,71	0,00
H.P. Deudora por otros conceptos	26.830,36	0,00	0,00	0,00
Organismos de la Seguridad Social deudores	1.837,69	0,00	0,00	0,00
H.P. Acreedora por I.V.A.	0,00	209.965,26	0,00	9.226,55
H.P. Acreedora por Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Acreedora por IRPF	0,00	96.355,44	0,00	111.820,36
H.P. Acreedora por Subvenciones a reintegrar	0,00	297.182,60	0,00	154.174,07
Organismos de la Seguridad Social acreedores	0,00	187.471,15	0,00	181.885,38
Totales	3.971.032,72	790.974,45	7.768.831,46	457.106,36

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

(*) Ver Nota 15 de la presente Memoria

Largo Plazo	2014		2013	
	Saldos Deudores (*)	Saldos Acreedores (**)	Saldos Deudores (*)	Saldos Acreedores (**)
Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio y otros	717.418,28	0,00	590.170,47	0,00
H.P. Acreedora por Subvenciones a reintegrar	0,00	2.206.469,69	0,00	2.206.469,69
Totales	717.418,28	2.206.469,69	590.170,47	2.206.469,69

(*) 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

Ejercicio 2013

Corto Plazo	2013		2012	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
H.P. Deudora por Subvenciones Concedidas (*)	7.750.984,75	0,00	9.580.888,86	0,00
H.P. Deudora por Impuesto sobre Sociedades	17.846,71	0,00	52.747,19	0,00
Organismos de la Seguridad Social deudores	0,00	0,00	21.718,48	0,00
H.P. Acreedora por I.V.A.	0,00	9.226,55	0,00	39.670,60
H.P. Acreedora por Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Acreedora por IRPF	0,00	111.820,36	0,00	138.071,27
H.P. Acreedora por Subvenciones a reintegrar	0,00	154.174,07	0,00	2.450.204,17
Organismos de la Seguridad Social acreedores	0,00	181.885,38	0,00	225.588,44
Totales	7.768.831,46	457.106,36	9.655.354,53	2.853.534,48

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

(*) Ver Nota 15 de la presente Memoria

Largo Plazo	2013		2012	
	Saldos Deudores (*)	Saldos Acreedores (**)	Saldos Deudores (*)	Saldos Acreedores (**)
Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio	590.170,47	0,00	279.729,59	0,00
H.P. Acreedora por Subvenciones a reintegrar	0,00	2.206.469,69	0,00	0,00
Totales	590.170,47	2.206.469,69	279.729,59	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 2010 a 2014.

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:

Ejercicio 2014

DESGLOSE DE LAS CARGAS SOCIALES	2014	2013
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	1.883.839,66	1.979.809,04
OTROS GASTOS SOCIALES	37.179,34	24.935,45
TOTAL GASTOS SOCIALES	1.921.019,00	2.004.744,49

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

El detalle de ingresos y gastos correspondientes a las operaciones interrumpidas, se informan en la Nota 21 de la presente Memoria.

Ejercicio 2013

DESGLOSE DE LAS CARGAS SOCIALES	2013	2012
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	1.979.809,04	2.315.704,90
OTROS GASTOS SOCIALES	24.935,45	23.051,27
TOTAL GASTOS SOCIALES	2.004.744,49	2.338.756,17

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

En el desglose correspondiente a "Seguridad Social a cargo de la empresa", se han registrado 578,07 euros derivados de la incertidumbre descrita en la Nota 2.4 de la presente Memoria.

13. Provisiones y contingencias.

13.1. Provisiones.

Ejercicio 2014

TÍTULO	S. 31.12.13	DOTACIÓN	APLICACIÓN	S. 31.12.14
Provisión para Congresos	57.342,77	57.342,77	1.410,92	113.274,62
Provisión para responsabilidades	9.378,12	0,00	0,00	9.378,12
Provisión para riesgos Formación	153.584,09	56.285,85	13.148,07	196.721,87
TOTAL PROVISIONES GRUPO 1	220.304,98	113.628,62	14.558,99	319.374,61

(Ver epígrafe I. del Pasivo no Corriente)

La dotación realizada en "Responsabilidades", se corresponde con la incertidumbre descrita en la Nota 2.4 de la presente Memoria.

La naturaleza de las mismas, así como la descripción y procedimiento de cálculo, es la descrita en las Notas 2.4 y 4.10 de la presente Memoria.

Ejercicio 2013

TÍTULO	S. 31.12.12	DOTACIÓN	APLICACIÓN	S. 31.12.13
Provisión para Congresos	309.995,00	57.342,77	309.995,00	57.342,77
Provisión para responsabilidades	39.523,46	947,24	31.092,58	9.378,12
Provisión para riesgos Formación	126.686,84	42.306,02	15.408,77	153.584,09
TOTAL PROVISIONES GRUPO 1	476.205,30	100.596,03	356.496,35	220.304,98

(Ver epígrafe I. del Pasivo no Corriente)

13.2. Contingencias.

En el ejercicio no se han formalizado avales con Entidades Financieras.

La CS de CCOO del PV es avalista de:

BENEFICIARIO	TIPO	AVALISTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
F.PAU I SOLIDARITAT PV	POLIZA CDTO.	CSCCOOPV	50.000,00	11/01/2015
TOTALES			50.000,00	

Ejercicio 2013

En el ejercicio se han cancelado los avales informados en 2012, no constituyéndose nuevos.

La CS de CCOO del PV es avalista de:

BENEFICIARIO	TIPO	AVALISTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
F.PAU I SOLIDARITAT PV	POLIZA CDTO.	CSCCOOPV	50.000,00	11/01/2015
TOTALES			50.000,00	

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 2014

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

CONCEPTO	S. 31.12.14 Ingreso	S 31.12.14 Patrimonio Neto	S 31.12.14 Deudas a c/p transformables en subvenciones
Subvenciones oficiales	4.059.842,87	0,00	4.142.008,92
Imputación de subv. Inmovilizado	237.813,87	1.029.021,16	0,00
Donaciones	2.921,00	0,00	0,00
Total	4.300.577,74	1.029.021,16	4.142.008,92

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

Ejercicio 2013

CONCEPTO	S. 31.12.13 Ingreso	S 31.12.13 Patrimonio Neto	S 31.12.13 Deudas a c/p transformables en subvenciones
Subvenciones oficiales	3.323.046,80	0,00	1.919.397,39
Imputación de subv. Inmovilizado	269.348,73	1.266.835,03	0,00
Donaciones	5.723,00	0,00	0,00
Total	3.598.118,53	1.266.835,03	1.919.397,39

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

15.1. Subvenciones

15.1.1. Importes concedidos en el ejercicio.

Las subvenciones concedidas en el ejercicio han sido concedidas por:

Ejercicio 2014

ADMÓN.	ENTE CONCEDENTE	IMPORTE
ADM. AUTONÓMICA	C. BIENESTAR SOCIAL	2.410,00
	C. ECONOMÍA	5.110.562,80
	C. EDUCACIÓN	5.992,34
Total ADM. AUTONÓMICA		5.118.965,14
ADM. ESTATAL	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	8.500,00
Total ADM. ESTATAL		8.500,00
AYTO	ENTES LOCALES	9.793,22
Total AYTO		9.793,22
CONSORCIO	ENTES LOCALES	2.352,94
Total CONSORCIO		2.352,94
DIPUTACIÓN	DIP. ALICANTE	1.500,00
	DIP. CASTELLÓN	300,00
	DIP. VALENCIA	10.000,00
Total DIPUTACIÓN		11.800,00
FUNDACIÓN	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	520.469,15
	OTROS	17.811,75
Total FUNDACIÓN		538.280,90
OTROS	TGSS	8.846,01
Total FUNDACIÓN		8.846,01
Total general		5.698.538,21

Los importes concedidos que a 31.12.14 no van a ser ejecutados por la CS de CCOO del PV, ascienden a 240.469,61 euros.

Ejercicio 2013

ADMÓN.	ENTE CONCEDENTE	IMPORTE
ADM. AUTONÓMICA	C. BIENESTAR SOCIAL	2.410,00
	C. CULTURA	771,80
	C. ECONOMIA	478.430,00
	C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO (*)	1.993.540,23
	C. EDUCACIÓN	2.407.286,52
Total ADM. AUTONÓMICA		4.882.438,55
AYTO	C. BIENESTAR SOCIAL	1.700,00
	ENTES LOCALES	122.095,66
Total AYTO		123.795,66
CONSORCIO	ENTES LOCALES	2.043,22
Total CONSORCIO		2.043,22
DIPUTACIÓN	DIP. ALICANTE	6.945,91
	DIP. CASTELLÓN	300,00
Total DIPUTACIÓN		7.245,91
EUROPEO	UE	19.300,00
Total EUROPEO		19.300,00
FUNDACIÓN	OTROS	25.626,12
Total FUNDACIÓN		25.626,12
Total general		5.060.449,46

Los importes concedidos que a 31.12.13 no van a ser ejecutados por la CS de CCOO del PV, ascienden a 1.640.627,23 €.

(*) El programa "Acc. Formativas Desempleados 2013", por importe de 1.000.000,00 €, tiene el carácter de agrupado junto con la Fundación para la Formación y el Empleo del País Valenciano.

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

Ejercicio 2014

TIPO	ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.13 (*)	INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG (**)	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.14	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.14	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.14 (*)
SUBVENCIONES DE CAPITAL	ADM. AUTONÓMICA	INV.OCUPACIONAL	3.431.697,89	-751.429,33	-193.129,59	0,00	0,00	-558.299,74
		C.ECO-INVERS.FPO	243.000,00	-190.819,53	-23852,44	0,00	0,00	-166.967,09
	Total ADM. AUTONÓMICA		3.674.697,89	-942.248,86	-216.982,03	0,00	0,00	-725.266,83
	ADMÓN.LOCAL Y PROVINCIAL	AY.ALCOI-EQUIP.LO	120.000,00	-31.086,68	-12.000,00	0,00	0,00	-19.086,68
	Total ADMÓN.LOCAL Y PROVINCIAL		120.000,00	-31.086,68	-12.000,00	0,00	0,00	-19.086,68
	OTROS	INPROGES - ALBERGUE	171.611,38	-125.010,28	-3.125,25	0,00	0,00	-121.885,03
		ASOC.MACIZO CAROIG	233.757,48	-165.935,78	-4.675,15	0,00	0,00	-161.260,63
		PRODER-EDIF.BUÑOL	10.353,99	-2.553,43	-1.031,44	0,00	0,00	-1.521,99
Total OTROS		415.722,85	-293.499,49	-8.831,84	0,00	0,00	-284.667,65	
Total SUBVENCIONES DE CAPITAL			4.210.420,74	-1.266.835,03	-237.813,87	0,00	0,00	-1.029.021,16
Total general			4.210.420,74	-1.266.835,03	-237.813,87	0,00	0,00	-1.029.021,16

(*) Ver subagrupación A-3) Patrimonio Neto

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

Ejercicio 2013

TIPO	ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.12 (*)	INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG (**)	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.13	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.13	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.13 (*)	
SUBVENCIONES DE CAPITAL	ADM. AUTONÓMICA	C.ECO-INVERS.FPO	3.674.697,89	-1.189.230,89	-246.982,03	0,00	0,00	-942.248,86	
	Total ADM. AUTONÓMICA		3.674.697,89	-1.189.230,89	-246.982,03	0,00	0,00	-942.248,86	
	ADMÓN.LOCAL Y PROVINCIAL	AY.ALCOI	120.000,00	-43.086,68	-12.000,00	0,00	0,00	-31.086,68	
	Total ADMÓN.LOCAL Y PROVINCIAL		120.000,00	-43.086,68	-12.000,00	0,00	0,00	-31.086,68	
	OTROS	INPROGES - ALBERGUE		171.611,38	-129.670,39	-4.660,11	0,00	0,00	-125.010,28
		ASOC.MACIZO CAROIG		233.757,48	-170.610,93	-4.675,15	0,00	0,00	-165.935,78
		CONSORC.PACT.TERR.EMPL.-RIBERA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PRODER-EDIF.BUÑOL		10.353,99	-3.584,87	-1.031,44	0,00	0,00	-2.553,43
	Total OTROS		415.722,85	-303.866,19	-10.366,70	0,00	0,00	-293.499,49	
	Total SUBVENCIONES DE CAPITAL			4.210.420,74	-1.536.183,76	-269.348,73	0,00	0,00	-1.266.835,03
Total general			4.210.420,74	-1.536.183,76	-269.348,73	0,00	0,00	-1.266.835,03	

(*) Ver subagrupación A-3) Patrimonio Neto

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

Ingresos por subvenciones gastos programas específicos

Ejercicio 2014

ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.13	(**) INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.14	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.14	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.14
ADM. AUTONÓMICA	C. BIENESTAR SOCIAL	2.410,00	0,00	-2.410,00	964,00	0,00	0,00
	C. ECONOMIA	5.110.562,80	0,00	-975.205,50	3.143.418,84	0,00	-3.894.917,69
	C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	1.225.000,00	-37.851,74	-963.687,38	75.835,62	-142.968,87	0,00
	C. EDUCACIÓN	1.883.037,99	-1.877.045,65	-1.780.662,47	92.150,15	-39,66	0,00
Total ADM. AUTONÓMICA		8.221.010,79	-1.914.897,39	-3.721.965,35	3.312.368,61	-143.008,53	-3.894.917,69
ADM. ESTATAL	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	-8.500,00
Total ADM. ESTATAL		8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	-8.500,00
AYTO	ENTES LOCALES	14.293,22	-4.500,00	-14.293,22	2.241,16	0,00	0,00
Total AYTO		14.293,22	-4.500,00	-14.293,22	2.241,16	0,00	0,00
CONSORCIO	ENTES LOCALES	2.352,94	0,00	-2.352,94	0,00	0,00	0,00
Total CONSORCIO		2.352,94	0,00	-2.352,94	0,00	0,00	0,00
DIPUTACIÓN	DIP. ALICANTE	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. CASTELLÓN	300,00	0,00	-300,00	300,00	0,00	0,00
	DIP. VALENCIA	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Total DIPUTACIÓN		11.800,00	0,00	-1.800,00	10.300,00	0,00	-10.000,00
FUNDACIÓN	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	897.685,77	0,00	-292.773,60	286.966,81	0,00	-228.591,23
	OTROS	17.811,75	0,00	-17.811,75	17.811,75	0,00	0,00
Total FUNDACIÓN		915.497,52	0,00	-310.585,35	304.778,56	0,00	-228.591,23
OTROS	TGSS	8.846,01	0,00	-8.846,01	0,00	0,00	0,00
Total OTROS		8.846,01	0,00	-8.846,01	0,00	0,00	0,00
Total general		9.182.300,48	-1.919.397,39	-4.059.842,87	3.638.188,33	-143.008,53	-4.142.008,92

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

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

Ejercicio 2013

ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.12	(**) INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.13	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.13	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.13
ADM. AUTONÓMICA	C. BIENESTAR SOCIAL	2.410,00	0,00	-2.410,00	2.410,00	0,00	0,00
	C. CULTURA	771,80	0,00	-771,80	771,80	0,00	0,00
	C. ECONOMIA	478.430,00	0,00	-478.430,00	478.430,00	0,00	0,00
	C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	993.540,23	0,00	-509.770,26	547.622,00	0,00	-37.851,74
	C. EDUCACIÓN	4.003.578,11	-1.492.241,59	-1.784.895,31	3.476.433,97	0,00	-1.877.045,65
Total ADM. AUTONÓMICA		5.478.730,14	-1.492.241,59	-2.776.277,37	4.505.667,77	0,00	-1.914.897,39
AYTO	ENTES LOCALES	123.795,66	0,00	-119.295,66	114.460,00	0,00	-4.500,00
Total AYTO		123.795,66	0,00	-119.295,66	114.460,00	0,00	-4.500,00
CONSORCIO	ENTES LOCALES	2.043,22	0,00	-2.043,22	0,00	0,00	0,00
Total CONSORCIO		2.043,22	0,00	-2.043,22	0,00	0,00	0,00
DIPUTACIÓN	DIP. ALICANTE	6.945,91	0,00	-6.945,91	0,00	0,00	0,00
	DIP. CASTELLÓN	300,00	0,00	-300,00	120,00	0,00	0,00
Total DIPUTACIÓN		7.245,91	0,00	-7.245,91	120,00	0,00	0,00
EUROPEO	UE	19.300,00	0,00	-19.300,00	19.300,00	0,00	0,00
Total EUROPEO		19.300,00	0,00	-19.300,00	19.300,00	0,00	0,00
FUNDACIÓN	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	372.391,55	-372.391,55	-372.391,55	74.478,31	0,00	0,00
	OTROS	25.626,12	0,00	-25.626,12	25.626,12	0,00	0,00
Total FUNDACIÓN		398.017,67	-372.391,55	-398.017,67	100.104,43	0,00	0,00
OTROS	TGSS	866,97	-866,97	-866,97	0,00	0,00	0,00
Total OTROS		866,97	-866,97	-866,97	0,00	0,00	0,00
Total general		6.029.999,57	-1.865.500,11	-3.323.046,80	4.739.652,20	0,00	-1.919.397,39

(*) 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 2014

TIPO	ENTE CONCEDENTE	INGRESO EN PAT. NETO Y TRANS. A LA CUENTA DE PYG	ADM. DEUDORA 31.12.13 (*)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA DEUDORA	COBROS EJERCICIO	ADM. DEUDORA 31.12.14 (*)	ADM. ACREEDORA 31.12.13 (**)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA ACREEDORA	DEVOLUCIONES EJERCICIO	ADM. ACREEDORA 31.12.14 (**)
SUBVENCIONES FINALISTAS	C. BIENESTAR SOCIAL	-2.410,00	55.044,00	2.410,00	4.820,00	52.634,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C. CULTURA	0,00	771,80	0,00	0,00	771,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	C. ECONOMIA	-818.469,14	478.430,00	4.713.386,83	2.205.134,35	2.986.682,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	-963.687,38	1.988.145,78	208.959,89	2.042.149,86	154.955,81	-2.360.643,76	-427.671,05	284.702,18	-2.503.612,63
	C. EDUCACIÓN	-1.780.662,47	4.538.091,51	706.218,41	5.094.495,67	149.814,25	0,00	-26.279,55	26.239,89	-39,66
	Total ADM. AUTONÓMICA	-3.565.228,99	7.060.483,09	5.630.975,13	9.346.599,88	3.344.858,34	-2.360.643,76	-453.950,60	310.942,07	-2.503.652,29
	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total ADM. ESTATAL	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTES LOCALES	-14.293,22	118.810,63	9.571,06	122.012,06	6.369,63	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total AYTO	-14.293,22	118.810,63	9.571,06	122.012,06	6.369,63	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTES LOCALES	-2.352,94	0,00	2.352,94	2.352,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total CONSORCIO	-2.352,94	0,00	2.352,94	2.352,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. ALICANTE	-1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. CASTELLÓN	-300,00	120,00	300,00	58,93	361,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. VALENCIA	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total DIPUTACIÓN	-1.800,00	120,00	11.800,00	1.558,93	10.361,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	UE	0,00	19.300,00	0,00	19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total EUROPEO	0,00	19.300,00	0,00	19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	-292.773,60	74.478,31	521.364,83	308.876,33	286.966,81	0,00	0,00	0,00	0,00
	OTROS	-17.811,75	233.867,12	17.811,76	150.143,68	101.535,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total FUNDACIÓN	-310.585,35	308.345,43	539.176,59	459.020,01	388.502,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	OTROS	0,00	26.085,37	0,00	0,00	26.085,37	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total OTROS	0,00	26.085,37	0,00	0,00	26.085,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Total SUBVENCIONES FINALISTAS	-3.894.260,50	7.533.144,52	6.202.375,72	9.950.843,82	3.784.676,42	-2.360.643,76	-453.950,60	310.942,07	-2.503.652,29	
SUBVENCIONES NO FINALISTAS	C. ECONOMIA	-156.736,36	217.840,23	156.736,36	217.840,23	156.736,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total ADM. AUTONÓMICA	-156.736,36	217.840,23	156.736,36	217.840,23	156.736,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Total SUBVENCIONES NO FINALISTAS	-156.736,36	217.840,23	156.736,36	217.840,23	156.736,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total general		-4.050.996,86	7.750.984,75	6.359.112,08	10.168.684,05	3.941.412,78	-2.360.643,76	-453.950,60	310.942,07	-2.503.652,29

(*) Ver epígrafe III.6 del Activo Corriente

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

Ver Nota 11 de la presente Memoria

Ejercicio 2013

TIPO	ENTE CONCEDENTE	INGRESO EN PAT. NETO Y TRANS. A LA CUENTA DE PYG	ADM. DEUDORA 31.12.12 (*)	AJUSTE CORRECCIÓN ERRORES (***)	ADM. DEUDORA 01.01.13 (*)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA DEUDORA	COBROS EJERCICIO	ADM DEUDORA 31.12.13 (*)	ADM. ACREEDORA 31.12.12 (**)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA ACREEDORA	DEVOLUCIONES EJERCICIO	ADM. ACREEDORA 31.12.13 (**)
SUBVENCIONES FINALISTAS	C. BIENESTAR SOCIAL	-2.410,00	158.541,78	-104.461,78	54.080,00	2.410,00	-1.446,00	55.044,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C. CULTURA	-771,80	1.413,26	0,00	1.413,26	771,80	-1.413,26	771,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	C. ECONOMIA	-478.430,00	0,00	0,00	0,00	478.430,00	0,00	478.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	-291.930,03	5.406.459,28	-220.000,00	5.186.459,28	1.316.739,12	-4.515.052,62	1.988.145,78	-2.450.204,17	0,00	89.560,41	-2.360.643,76
	C. EDUCACIÓN	-1.784.895,31	3.643.891,72	-454.570,00	3.189.321,72	2.213.188,85	-864.419,06	4.538.091,51	0,00	-56.764,55	56.764,55	0,00
	C. MEDIO AMBIENTE	0,00	146.302,82	-60.579,26	85.723,56	0,00	-85.723,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C. SOLIDARIDAD Y CIUDADANÍA	0,00	47.800,00	0,00	47.800,00	0,00	-47.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C.JUSTICIA	0,00	217.075,32	-66.215,32	150.860,00	0,00	-150.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total ADM. AUTÓNOMICA	-2.558.437,14	9.621.484,18	-905.826,36	8.715.657,82	4.011.539,77	-5.666.714,50	7.060.483,09	-2.450.204,17	-56.764,55	146.324,96	-2.360.643,76
	ENTES LOCALES	-119.295,66	121.682,80	0,00	121.682,80	123.282,66	-126.154,83	118.810,63	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total AYTO	-119.295,66	121.682,80	0,00	121.682,80	123.282,66	-126.154,83	118.810,63	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTES LOCALES	-2.043,22	0,00	0,00	0,00	2.043,22	-2.043,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total CONSORCIO	-2.043,22	0,00	0,00	0,00	2.043,22	-2.043,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. ALICANTE	-6.945,91	18.720,00	0,00	18.720,00	6.945,91	-25.665,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. CASTELLÓN	-300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-180,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total DIPUTACIÓN	-7.245,91	18.720,00	0,00	18.720,00	7.245,91	-25.845,91	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UE	-19.300,00	31.522,00	0,00	31.522,00	19.300,00	-31.522,00	19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total EUROPEO	-19.300,00	31.522,00	0,00	31.522,00	19.300,00	-31.522,00	19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	-372.391,55	447.834,87	0,00	447.834,87	-6.563,49	-366.793,07	74.478,31	0,00	0,00	0,00	0,00
	OTROS	-25.626,12	219.386,00	0,00	219.386,00	25.626,12	-11.145,00	233.867,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Total FUNDACIÓN	-398.017,67	667.220,87	0,00	667.220,87	19.062,63	-377.938,07	308.345,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
OTROS	0,00	26.085,37	0,00	26.085,37	0,00	0,00	26.085,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total OTROS	0,00	26.085,37	0,00	26.085,37	0,00	0,00	26.085,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL SUBV. FINALISTAS	-3.104.339,60	10.486.715,22	-905.826,36	9.580.888,86	4.182.474,19	-6.230.218,53	7.533.144,52	-2.450.204,17	-56.764,55	146.324,96	-2.360.643,76	
SUBVENCIONES NO FINALISTAS	C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	-217.840,23	661.012,00	-661.012,00	0,00	217.840,23	0,00	217.840,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total ADM. AUTÓNOMICA	-217.840,23	661.012,00	-661.012,00	0,00	217.840,23	0,00	217.840,23	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SUBV. NO FINALISTAS	-217.840,23	661.012,00	-661.012,00	0,00	217.840,23	0,00	217.840,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total general	-3.322.179,83	11.147.727,22	-1.566.838,36	9.580.888,86	4.400.314,42	-6.230.218,53	7.750.984,75	-2.450.204,17	-56.764,55	146.324,96	-2.360.643,76	

(*) Ver epígrafe III.6 del Activo Corriente

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

(***) Ver Nota 9.6 y 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 2014, por importe de 2.921,00 euros, fueron imputadas directamente al resultado del ejercicio. Apartado A)1.e) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. En el ejercicio 2013 su importe ascendió a 5.723,00 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:

Ejercicio 2014

Comisión Ejecutiva X Congreso

La retribución anual ha ascendido a 284.137,62 euros.

Nombre y Apellidos	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
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

Ejercicio 2013

Comisión Ejecutiva X Congreso

La retribución anual ha ascendido a 265.001,70 euros.

Nombre y Apellidos	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
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 Créditos a largo plazo y corto plazo, de Entidades Propias y Organizaciones Confederadas, reflejados en las partida 2 del epígrafe V del Activo no corriente, ha sido incluida, en su caso, en la Nota 9.2 de la presente Memoria.

En el ejercicio 2014, tal y como se menciona en la Nota 1 de la presente Memoria, se han producido varios procesos de fusión.

A efecto del seguimiento de los saldos, se mantiene la denominación de las federaciones a 31.12.13 y la denominación de la federación resultante a 31.12.14.

Federaciones resultantes de procesos de fusión en el ejercicio:

(*) Federación de Servicios:

- FECOHT
- COMFIA

(**) Federación de Construcción y Servicios

- FECOMA
- AADD (SERVEIS PRIVATS PV)

(***) Federación de Industria

- FITEQA
- INDUSTRIA

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

Ejercicio 2014

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.13	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.14
ENTIDADES PROPIAS	Compañía seguros	ATLANTIS	-4.868,41	7.610,47	0,00	2.742,06
	Compañía seguros	ATLANTIS VIDA	0,00	-11.625,86	11.625,86	0,00
	Fundación	F.CITMI-CITE PV	391.601,41	-322.807,53	171.906,12	240.700,00
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	32,42	-75.040,47	75.008,05	0,00
	Fundación	FOREM PV	739.304,72	-1.959.046,90	2.931.878,86	1.712.136,68
	Empresa	INPROGES,SLU	199.160,52	-546.000,20	495.267,96	148.428,28
	Asociación	PROTEED	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00
Total ENTIDADES PROPIAS			1.325.230,66	-2.906.910,49	3.682.686,85	2.101.007,02

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.13	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.14
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	COMFIA ESTATAL (*)	59.519,54	-59.519,54	0,00	0,00
	Organización	CONFE ESTATAL	65.125,06	3.974.784,89	-3.800.737,18	239.172,77
	Organización	CS CCOO BALEARES	0,00	-148,00	148,00	0,00
	Organización	FECOHT ESTATAL (*)	104.938,62	-104.938,62	0,00	0,00
	Organización	FECOMA ESTATAL (**)	-20.629,82	20.629,82	0,00	0,00
	Organización	FSC ESTATAL	111.597,38	90.780,53	-17.374,83	185.003,08
	Organización	INDUSTRIA ESTATAL (***)	17.769,80	3.061,60	-20.831,40	0,00
	Organización	SERVICIOS ESTATAL (*)	0,00	222.980,62	-22.830,80	200.149,82
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			338.320,58	4.147.631,30	-3.861.626,21	624.325,67

TOTAL DEUDAS DE ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO	1.663.551,24	1.240.720,81	-178.939,36	2.725.332,69
--	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------

Ejercicio 2013

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.12	Variación	Cobros/ Pagos	Sdo.31.12.13
ENTIDADES PROPIAS	Compañía seguros	ATLANTIS	13.373,79	-13.242,20	-5.000,00	-4.868,41
	Fundación	F.CITMI-CITE PV	306.503,16	316,45	84.781,80	391.601,41
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	44,48	224,33	-236,39	32,42
	Fundación	FOREM PV	9.852,01	-1.041.316,16	1.770.768,87	739.304,72
	Empresa	INPROGES,SLU	12.450,14	50.659,45	136.050,93	199.160,52
	Asociación	PROTEED	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
Total ENTIDADES PROPIAS			347.223,58	-1.003.358,13	1.981.365,21	1.325.230,66

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.12	Variación	Cobros/ Pagos	Sdo.31.12.13
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	COMFIA ESTATAL	60.926,37	18.593,17	-20.000,00	59.519,54
	Organización	CONFE ESTATAL	87.597,48	4.313.833,62	-4.336.306,04	65.125,06
	Organización	CS CCOO MURCIA	2.000,00	904,00	-2.904,00	0,00
	Organización	FECOHT ESTATAL	70.923,61	33.946,68	68,33	104.938,62
	Organización	FECOMA ESTATAL	26.567,56	-37.197,38	-10.000,00	-20.629,82
	Organización	FSC ESTATAL	68.691,97	100.239,55	-57.334,14	111.597,38
	Organización	INDUSTRIA ESTATAL	356.375,97	65.406,91	-404.013,08	17.769,80
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			673.082,96	4.495.726,55	-4.830.488,93	338.320,58

TOTAL DEUDAS DE ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO	1.020.306,54	3.492.368,42	-2.849.123,72	1.663.551,24
--	---------------------	---------------------	----------------------	---------------------

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

Ejercicio 2014

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.13	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.14
ENTIDADES PROPIAS	Compañía seguros	ATLANTIS	0,00	-22.852,06	22.644,60	-207,46
	Fundación	F.1º MAYO	-608,30	-1.014,00	1.622,30	0,00
	Fundación	F.CITMI-CITE PV	-810,00	-24.190,00	0,00	-25.000,00
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	-15.516,60	9.138,37	0,00	-6.378,23
	Fundación	FOREM CONFEDERAL	129,40	387,00	-516,40	0,00
	Fundación	ISTAS	-37.150,00	0,00	37.150,00	0,00
	Empresa	INPROGES,SLU	-232.990,44	231.691,10	0,00	-1.299,34
	Fundación	FEIS	-5.000,00	-44.560,00	39.460,00	-10.100,00
	Fundación	FOREM PV	-253.935,67	-82.385,18	0,00	-336.320,85
Total ENTIDADES PROPIAS			-545.881,61	66.215,23	100.360,50	-379.305,88

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.13	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.14
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	AADD ESTATAL (**)	-2.023,28	2.023,28	0,00	0,00
	Organización	AGROALIMENTARIA ESTATAL	-6.179,83	2.685,20	3.494,63	0,00
	Organización	CONSTRUCCIÓN Y SERVICIOS ESTATAL (**)	0,00	22.384,67	-107.776,22	-85.391,55
	Organización	ENSENYAMENT ESTATAL	1.454,15	24.652,72	-33.715,79	-7.608,92
	Organización	FITEQA ESTATAL (***)	-81.565,09	81.565,09	0,00	0,00
	Organización	FSC ESTATAL	0,00	0,00	0,00	0,00
	Organización	INDUSTRIA ESTATAL (***)	0,00	-16.462,35	0,00	-16.462,35
	Organización	PENSIONISTAS ESTATAL	-4.973,26	9.544,86	-4.571,60	0,00
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			-142.495,40	135.751,27	-169.268,63	-176.012,76

TOTAL DEUDAS CON ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO			-688.377,01	201.966,50	-68.908,13	-555.318,64
---	--	--	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------

Ejercicio 2013

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.12	Variación	Cobros/ Pagos	Sdo.31.12.13
ENTIDADES PROPIAS	Fundación	F.1º MAYO	0,00	-1.247,80	639,50	-608,30
	Fundación	F.CITMI-CITE PV	0,00	-25.810,00	25.000,00	-810,00
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	-13.000,00	-67.592,60	65.076,00	-15.516,60
	Fundación	FEIS	-6.000,00	-45.300,00	46.300,00	-5.000,00
	Fundación	FOREM MIGUEL ESCALERA	0,00	249,35	-119,95	129,40
	Fundación	FOREM PV	-426.104,47	-1.281.728,78	1.453.897,58	-253.935,67
	Empresa	INPROGES SLU	0,00	-266.694,34	33.703,90	-232.990,44
	Fundación	ISTAS	0,00	-37.021,20	-128,80	-37.150,00
TOTAL ENTIDADES PROPIAS			-445.104,47	-1.725.145,37	1.624.368,23	-545.881,61
Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.12	Variación	Cobros/ Pagos	Sdo.31.12.13
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	AADD ESTATAL	-5.255,40	-2.823,28	6.055,40	-2.023,28
	Organización	AGROALIMENTARIA ESTATAL	-6.179,83	0,00	0,00	-6.179,83
	Organización	ENSENYAMENT ESTATAL	-6.614,41	-635,90	8.704,46	1.454,15
	Organización	FITEQA ESTATAL	-50.365,24	-46.199,85	15.000,00	-81.565,09
	Organización	PENSIONISTAS ESTATAL	-5.023,26	5.161,70	-5.111,70	-4.973,26
	Organización	SANIDAD ESTATAL	-46.471,10	-2.736,99	0,00	-49.208,09
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			-119.909,24	-47.234,32	24.648,16	-142.495,40
TOTAL DEUDAS CON ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO			-565.013,71	-1.772.379,69	1.649.016,39	-688.377,01

Operaciones con Entidades Propias:

La organización, de acuerdo con las condiciones de las respectivas normas y convocatorias, en el ejercicio 2013 concertó la ejecución parcial o total de programas subvencionados, con FOREM PV, como Entidad Agrupada:

Ejercicio 2013

PROGRAMA	CONCEDIDO	IMPORTE AGRUPADA	CS CCOO PV	PENDIENTE EJECUCIÓN CS CCOO PV
ACC.FORMATIVAS DESEMP.L.2013	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
TOTAL	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00

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

Ejercicio 2014

ENTIDAD	GASTOS 14	INGRESOS 14
F.1º MAYO	1.014,00	0,00
ATLANTIS	63.837,76	46.212,82
ATLANTIS VIDA	11.625,86	0,00
CITMI	347.000,00	2,04
FEIS	44.560,00	0,00
FOREM MIGUEL ESCALERA	0,00	387,00
FOREM PV	2.731.525,32	176.474,39
INPROGES	53.611,87	42.348,45
PAU I SOLIDARITAT	66.028,11	104,14
TOTAL	3.319.202,92	265.528,84

Ejercicio 2013

ENTIDAD	GASTOS 13	INGRESOS 13
ATLANTIS	64.285,37	47.567,40
CITMI	25.812,75	263,80
F.1º MAYO	1.247,80	0,00
FEIS	45.300,00	0,00
FOREM MIGUEL ESCALERA	0,00	249,35
FOREM PV	1.588.867,00	163.672,87
INPROGES	206.753,90	41.867,33
ISTAS	37.150,00	128,80
PAU Y SOLIDARITAT	67.592,60	185,40
TOTAL	2.037.009,42	253.934,95

En el ejercicio se han realizado adquisiciones de inmovilizado a Entidades Vinculadas. Ver detalle en Nota 5.2. de la presente Memoria.

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 2014

ENTIDAD	GASTOS 14	INGRESOS 14
C.S. CC.OO	53.529,54	517.545,44
CC.OO UR ILLES	148,00	0,00
ENSEÑANZA ESTATAL	16.080,40	40.733,12
FEAGRA ESTATAL	3.494,63	6.179,83
FED. CONSTRUCCIÓN Y SERVICIOS	258.902,99	303.730,70
FED. SERVICIOS	255.771,19	330.541,10
FSC ESTATAL	246,60	91.027,13
INDUSTRIA	183.230,94	251.395,28
PENSIONISTAS ESTATAL	0,00	9.544,86
SANIDAD	199.088,36	208.446,16
TOTAL	970.492,65	1.759.143,62

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

Ejercicio 2013

ORGANIZACIÓN	GASTOS 13	INGRESOS 13
AADD ESTATAL	20.895,28	0,00
COMFIA ESTATAL	141.016,45	163.519,80
CONFE ESTATAL	20.597,40	360.365,78
CS CCOO MURCIA	0,00	400,00
CCOO ILLES	80,15	0,00
ENSENYAMENT ESTATAL	83.295,25	82.659,35
FECOHT ESTATAL	103.463,24	153.316,23
FECOMA ESTATAL	238.241,41	230.714,23
FITEQA ESTATAL	132.949,60	93.891,30
FSC ESTATAL	301,84	128.539,71
INDUSTRIA ESTATAL	68.835,91	143.166,22
PENSIONISTAS ESTATAL	0,00	5.161,70
SANIDAD ESTATAL	185.861,26	187.719,27
TOTAL	995.537,79	1.549.453,59

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

19.- OTRA INFORMACIÓN.

19.1. Empleo.

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

Ejercicio 2014

CATEGORÍA	TOTAL	HOMBRES	MUJERES
Altos directivos (Miembros CEC PV)	8,96	5,96	3,00
Resto personal directivo (Miembros CE Organizaciones y Sind.)	68,71	34,13	34,58
Técnicos (Técnicos)	89,39	45,04	44,35
Administrativos	93,07	14,17	78,90
Resto de personal	1,00	1,00	0,00
TOTAL EMPLEO	261,13	100,30	160,83

Ejercicio 2013

CATEGORÍA	TOTAL	HOMBRES	MUJERES
Altos directivos (Miembros CEC PV)	8,58	5,79	2,79
Resto personal directivo (Miembros CE Organizaciones y Sind.)	85,48	45,47	40,01
Técnicos (Técnicos)	91,55	46,84	44,71
Administrativos	101,79	14,83	86,96
Resto de personal	1,84	1,00	0,84
TOTAL EMPLEO	289,24	113,93	175,31

b) Otra información

Debido a la concurrencia en la organización de unas circunstancias desfavorables, tanto productivas, como económicas y a una necesidad de ajustar los procesos internos, de funciones y servicios, a los nuevos requerimientos que se plantean; esta organización puso en marcha, durante el ejercicio 2013, un expediente de regulación de empleo, que se prolongaba hasta diciembre del 2014.

La presentación del acuerdo firme entre la dirección y la representación legal de los trabajadores ante la Dirección General de Trabajo, Cooperativismo y Economía Social, se realizó el 22 de abril de 2013. Las personas afectadas por el expediente ascendían a un total de 208.

En el período de vigencia del acuerdo del Expediente de Regulación de Empleo, indicado anteriormente, el tiempo máximo en el que un trabajador o trabajadora estuvo en suspensión temporal de empleo fue de 6 meses, con las excepciones de los que se vieron afectados por el plan de jubilaciones parciales.

En el 2014 y debido a que continúan las circunstancias desfavorables, productivas, económicas y de ajuste de procesos internos, (funciones y servicios), a los actuales requerimientos. Es por esto, que la organización registró en la Dirección General de Trabajo, Cooperativismo y Economía Social, (el 29 de diciembre de 2014), un nuevo Expediente de Regulación de Empleo, (con acuerdo entre la dirección y la representación legal de los trabajadores). En esta ocasión, el número de personas afectadas asciende a 191.

El Acuerdo alcanzado por la Dirección del Sindicato y la Representación Legal de los Trabajadores, en el marco del presente Expediente de Regulación de Empleo, contiene los siguientes ámbitos de intervención: Reducción Salarial, Suspensión Temporal de Empleo y Reducción de Jornada en el marco del ERE y Extinciones forzosas. Ninguna persona se verá afectada por más de una de las medidas indicadas simultáneamente.

Con carácter general, la duración del presente Acuerdo será hasta el 31 de diciembre de 2017, si bien existen, en función de la medida concreta y de las particularidades de la persona afectada otras fechas relevantes durante la vigencia del mismo.

19.2. Honorarios de auditoría.

Los honorarios profesionales que van a percibir los auditores, (Auditores Cinco, S.L.), por el desempeño de su función son de 17.700,00 euros (19.900,00 euros en 2013), 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 Resolución de 29 de diciembre de 2010 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas establece la obligación de informar en las cuentas anuales sobre los plazos de pagos a acreedores comerciales, los porcentajes de cumplimiento o incumplimiento de los plazos contratados según lo establecido en la Ley 15/2010, de 5 de julio por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2014		2013	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal.	2.391.120,31	74,23%	2.496.887,46	77,77%
Resto.	830.314,54	25,77%	713.638,92	22,23%
Total pagos del ejercicio.	3.221.434,85	100,00%	3.210.526,38	100,00%
PMPE (días) de pagos.	47,93		57,74	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal.	118.594,94		157.112,57	

(*)El plazo máximo legal de pago será, en cada caso, el que corresponda en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales. Plazo de 30 días para el ejercicio 2013 y siguientes.

21.- Operaciones Interrumpidas

Los elementos de **inmovilizado material**, que han sido dados de baja, correspondientes a la Federación de Serveis Privats PV, son:

INMOVILIZADO MATERIAL			
TÍTULO	P. Adquisición	Amortización Acumulada	V.N.C 31.12.14
INSTALACIONES TÉCNICAS	-1.168,12	911,11	-257,01
MOBILIARIO	-18.259,30	15.160,66	-3.098,64
EQUIPOS INFORMÁTICOS	-10.832,02	10.018,85	-813,17
TOTAL	-30.259,44	26.090,62	-4.168,82

No se ha producido resultado alguno derivado de la baja del inmovilizado.

El importe de la **Provisión** para Congreso que ha sido dada de baja, asciende a 1.410,92 €.

El detalle de los **ingresos y gastos** correspondientes a las operaciones interrumpidas, es el siguiente:

El detalle de ingresos y gastos correspondientes a las operaciones interrumpidas, del ejercicio 2014, es el siguiente:

GASTOS E INGRESOS (Operaciones interrumpidas)	GASTOS	INGRESOS
OPERACIONES INTERNAS	-15.389,65	0,00
SERVICIOS EXTERIORES	-61.495,66	0,00
GASTOS DE PERSONAL	-226.974,82	0,00
AYUDAS MONET Y OTROS GTOS GEST.	-2.444,34	0,00
PÉRD PROC INMOV Y GTOS EXCEP.	-0,20	0,00
DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	-1.591,17	0,00
INGRESOS POR SERVICIOS	0,00	2.535,00
INGRESOS PROPIOS DE LA ORGANIZACIÓN	0,00	249.406,77
TOTALES	-307.895,84	251.941,77

El detalle de ingresos y gastos correspondientes a las operaciones interrumpidas, del ejercicio 2013, es el siguiente:

GASTOS E INGRESOS (Operaciones interrumpidas)	GASTOS	INGRESOS
OPERACIONES INTERNAS	-34.716,31	0,00
SERVICIOS EXTERIORES	-91.884,62	0,00
GASTOS DE PERSONAL	-212.383,58	0,00
AYUDAS MONET Y OTROS GTOS GEST.	-2.443,72	0,00
DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES.	-2.500,37	0,00
INGRESOS POR SERVICIOS	0,00	4.500,00
INGRESOS PROPIOS DE LA ORGANIZACIÓN	0,00	357.797,91
INGRESOS FINANCIEROS.	0,00	0,06
BENEFICIOS.PROC.INMOV. E ING. EXCEP.	0,00	0,36
TOTALES	-343.928,60	362.298,33

El importe del impuesto sobre beneficios relativo al resultado de las operaciones interrumpidas, es de 19.615,30 € (ingreso).

La variación de fondos propios, correspondiente a las actividades interrumpidas es (Ver Nota 9.4 de la presente Memoria)

TÍTULO	31.12.13	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.14
FONDO PATRIMONIAL	134.137,99	0,00	-152.507,72	18.369,73	0,00
PERDIDAS Y GANANCIAS	18.369,73	-36.338,77	0,00	-18.369,73	-36.338,77
TOTAL FONDOS PROPIOS	152.507,72	-36.338,77	-152.507,72	0,00	-36.338,77

Los flujos netos de efectivo de las actividades interrumpidas han sido los siguientes:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A ACTIVIDADES INTERRUPTAS		31.12.14	31.12.13
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos	-55.954,07	18.369,73
2.	Ajustes del resultado	2.296,83	3.205,41
	a) + Amortización del inmovilizado	1.591,17	2.500,37
	c) + - Variación de provisiones	705,46	705,46
	g) - Ingresos financieros	0,00	-0,06
	k) - + Otros ingresos y gastos	0,20	-0,36
4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0,00	0,06
	c) + Cobros de intereses	0,00	0,06
5.	Flujo de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-53.657,24	21.575,20
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6.	Pagos por inversiones (-)	0,00	-519,09
	c) - Inmovilizado material	0,00	-519,09
8.	Flujos de activos de las actividades de inversión (7-6)	0,00	-519,09

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A ACTIVIDADES INTERRUMPIDAS		31.12.14	31.12.13
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
12.	Flujos de efectivo de las actividades de financiación (*/-9+/-10-11)	0,00	0,00
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIV (+/-5+/-8+/-12+/-D)		-53.657,24	21.056,11

En Valencia a 31 de marzo de 2015

Fdo: Joan Calatayud Calatayud
Secretario de Administración y Finanzas CS CCOO PV

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.14

	NOTAS en la MEMORIA	31/12/2014	31/12/2013
A) RESULTADOS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	-64.259,95	-1.049.321,59
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4.12 - 15	3.903.106,51	3.105.206,57
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)		3.903.106,51	3.105.206,57
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4.12 - 15	-4.140.920,38	-3.374.555,30
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)		-4.140.920,38	-3.374.555,30
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)			
		-302.073,82	-1.318.670,32

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.14

	Fondo social	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	11.568.515,47	1.229.515,93	1.553.458,53	1.934.692,12	16.286.182,05
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2011	11.568.515,47	1.229.515,93	1.553.458,53	1.934.692,12	16.286.182,05
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	450.440,90	-113.141,63	337.299,27
III. Otras variaciones de patrimonio neto	434.548,24	1.118.910,29	-1.553.458,53	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	12.003.063,71	2.348.426,22	450.440,90	1.821.550,49	16.623.481,32
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	12.003.063,71	2.348.426,22	450.440,90	1.821.550,49	16.623.481,32
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-418.409,88	-285.366,73	-703.776,61
III. Otras variaciones de patrimonio neto	418.398,36	32.042,54	-450.440,90	0,00	0,00
E. 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
F. 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
G. 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
H. 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
<i>7. Otras operaciones con socios o propietarios</i>	-152.407,72	0,00	0,00	0,00	-152.407,72
III. Otras variaciones de patrimonio neto	-211.928,58	-837.393,01	1.049.321,59	0,00	0,00
I. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	10.321.529,73	1.293.323,55	-64.259,95	1.029.021,16	12.579.614,49

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.14		NOTAS	31/12/2014	31/12/2013
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos	2.7 - 3	-191.507,76	-1.359.762,47
2.	Ajustes del resultado		-2.991.646,85	-2.470.390,27
	a) + Amortización del inmovilizado	5 - 6 - 7	674.547,61	742.878,45
	b) + - Correcciones valorativas por deterioro	9	75.140,19	181.826,24
	c) + - Variación de provisiones	13	106.016,23	-240.491,55
	d) - Imputación de subvenciones	2.7 - 5 - 15	-4.140.920,38	-3.374.555,30
	e) + - Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	5	-100,00	0,00
	g) - Ingresos financieros	9	-4.586,98	16.640,42
	h) + Gastos financieros	9	130.351,52	203.311,47
	k) - + Otros ingresos y gastos	12	167.904,96	0,00
3.	Cambios en el capital corriente		9.050.354,72	3.865.492,47
	a) + - Existencias: Anticipos	9.2	149,04	-2.032,80
	b) + - Deudores y otras cuentas a cobrar	9.2 - 15	8.742.677,34	4.382.158,37
	c) + - Otros activos corrientes	9.2	575,00	-999,18
	d) + - Acreedores y otras cuentas a pagar	9.2 - 15	184.607,20	-27.824,88
	e) + - Otros pasivos corrientes	9.2	122.346,14	-485.809,04
4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-109.100,43	-184.825,00
	a) - Pagos de intereses	9.2	-130.582,23	-203.085,06
	c) + Cobros de intereses	9.2	4.586,98	-16.640,42
	d) + - Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	11.1	16.894,82	34.900,48
5.	Flujo de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		5.758.099,68	-149.485,27
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6.	Pagos por inversiones (-)		-1.544.957,32	-1.383.026,34
	a) - Empresas del grupo y asociadas	9.2	-200.000,00	0,00
	c) - Inmovilizado material	5	-374.033,74	-13.026,34
	e) - Otros activos financieros	9.2	-970.923,58	-1.370.000,00
7.	Cobros por desinversiones (+)		927.483,44	1.876.201,42
	e) + Otros activos financieros	9.2	927.483,44	1.876.201,42
8.	Flujos de activos de las actividades de inversión (7-6)		-617.473,88	493.175,08
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
10.	Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-1.047.865,77	-653.079,00
	a) Emisión	9.2	179.564,44	1.114.696,16
	2. + Deudas con entidades de crédito	9.2	179.564,44	1.114.696,16
	b) Devolución y amortización de	9.2	-1.227.430,21	-1.767.775,16
	2. - Deudas con entidades de crédito	9.2	-1.127.430,21	-1.667.775,16
	3. - Deudas con empresas del grupo y asociadas	9.2	-100.000,00	-100.000,00
12.	Flujos de efectivo de las actividades de financiación (*/-9+/-10-11)		-1.047.865,77	-653.079,00
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIV (+/-5+/-8+/-12+/-D)			4.092.760,03	-309.389,19
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio			621.123,31	930.512,40
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio			4.713.883,24	621.123,31
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE			4.092.760,03	-309.389,19

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

**Al Consejo Confederal de la
CONFEDERACIÓ SINDICAL DE COMISSIONS OBRERES
DEL PAÍS VALENCIÀ
(CCOO PV)**

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la CONFEDERACIÓ SINDICAL DE COMISSIONS OBRERES DEL PAÍS VALENCIÀ, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2014, 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 terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

La Comisión Ejecutiva es la responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la CONFEDERACIÓ SINDICAL DE COMISSIONS OBRERES DEL PAÍS VALENCIÀ, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2.2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Fundamento de la opinión con salvedades

Como se indica en la nota 7.3 de la memoria adjunta, la CONFEDERACIÓ SINDICAL DE COMISSIONS OBRERES DEL PAÍS VALENCIÀ es beneficiaria de un derecho de cesión de uso de locales de Patrimonio Sindical Acumulado que figuran en la relación de dicha nota y cuya valoración, debido a su complejidad, no está determinada por la organización. Como consecuencia de ello, el valor de estos derechos no está registrado en el balance, en las partidas de Inmovilizado y Patrimonio Neto, no teniendo efectos netos en el resultado del ejercicio ni en el estado de flujos de efectivo. No hemos podido realizar trabajos alternativos que permitan valorar razonablemente dichos derechos. Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales del ejercicio anterior incluyó una salvedad por esta cuestión.

Como se indica en la nota 5 de la memoria adjunta, existen nueve inmuebles propiedad de la CONFEDERACIÓ SINDICAL DE COMISSIONS OBRERES DEL PAÍS VALENCIÀ que se encuentran contabilizados en su Inmovilizado por un valor neto de 267.156,26 euros y que figuran inscritos en el Registro de la Propiedad a nombre de CONFEDERACIÓN SINDICAL DE COMISIONES OBRERAS.

En nuestro informe de auditoría del ejercicio 2013 reflejábamos una salvedad por el mismo concepto, siendo el valor neto de 275.970,11 euros.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en el párrafo de “Fundamento de la opinión con salvedades”, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la CONFEDERACIÓ SINDICAL DE COMISSIONS OBRERES DEL PAÍS VALENCIÀ a 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

AUDITORES CINCO, SL
ROAC S1208



José Nicolás Rodríguez Fernández
Socio auditor
27 de octubre de 2015



INFORMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MODELO 200

Registro

Presentación realizada el 24-07-2015 a las 11.45.06

Expediente/Referencia (nº registro asignado): 201420038940133Q

Código Seguro de Verificación: TL6QTQLWNXXM5WCR

Presentador

NIF Presentador: G46389458

Apellidos y Nombre / Razón social: CONFEDERACION SINDICAL COMISIONES OBRERA

En calidad de: Titular

Vía de entrada: Presentación por Internet

Número de justificante: 2005350648524

SOLICITUD DE DEVOLUCION

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL 1 1 2014 AL 31 12 2014

Identificación

NIF

G46389458

Apellidos y nombre o razón social

C.S.COMISIONES OBRERAS DEL PV

Ejercicio 2014

Tipo ejercicio 1

Código CNAE (2009) actividad principal 9420

Teléfono 1

963882158

Teléfono 2

Caracteres de la declaración: Marque con una "X" el o los que procedan

Tipo de entidad

- | | | |
|--|--|---|
| <input type="checkbox"/> 001 Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002 | <input type="checkbox"/> 014 Agrupación europea de interés económico | <input type="checkbox"/> 025 Entidad aseguradora |
| <input checked="" type="checkbox"/> 002 Entidad parcialmente exenta | <input type="checkbox"/> 017 Cooperativa protegida | <input type="checkbox"/> 031 Entidades de capital-riesgo |
| <input type="checkbox"/> 003 Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero | <input type="checkbox"/> 018 Cooperativa especialmente protegida | <input type="checkbox"/> 032 Sociedad de desarrollo industrial regional |
| <input type="checkbox"/> 004 Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria | <input type="checkbox"/> 019 Resto cooperativas | <input type="checkbox"/> 036 Sociedad de garantía recíproca o de reafianzamiento . |
| <input type="checkbox"/> 005 Comunidades titulares de montes vecinales en mano común | <input type="checkbox"/> 021 Establecimiento permanente | <input type="checkbox"/> 048 Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre |
| <input type="checkbox"/> 011 Entidad de tenencia de valores extranjeros | <input checked="" type="checkbox"/> 023 Gran empresa | <input type="checkbox"/> 058 Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social |
| <input type="checkbox"/> 013 Agrupación de interés económico española o Unión temporal de empresas | <input type="checkbox"/> 024 Entidad de crédito | <input type="checkbox"/> 060 Fondos o activos de titulación |

Regímenes aplicables

- | | | |
|--|---|---|
| <input type="checkbox"/> 006 Incentivos empresa de reducida dimensión (cap. XII, tit. VII LIS) | <input type="checkbox"/> 049 Regímenes especiales de normativa foral | <input type="checkbox"/> 046 Entidad en rég. de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español |
| <input type="checkbox"/> 015 Entidad ZEC | <input type="checkbox"/> 029 Régimen especial Canarias | <input type="checkbox"/> 012 SOCIMI |
| <input type="checkbox"/> 022 Régimen entid. navieras en función del tonelaje | <input type="checkbox"/> 033 Régimen especial minería | <input type="checkbox"/> 064 Régimen fiscal entrada SOCIMI |
| <input type="checkbox"/> 028 Tribut. conjunta Estado/Diput. Cdad. Forales | <input type="checkbox"/> 034 Régimen especial hidrocarburos | <input type="checkbox"/> 057 Régimen fiscal salida SOCIMI |
| <input type="checkbox"/> 047 Entidades sometidas a la normativa foral | <input type="checkbox"/> 038 Entidad dedicada al arrend. de viviendas | <input type="checkbox"/> 020 Otros regímenes especiales |

Otros caracteres

- | | | |
|---|--|--|
| <input type="checkbox"/> 056 Tipo gravamen reducido mant. o creación empleo | <input type="checkbox"/> 026 Entidad inactiva | <input type="checkbox"/> 043 Obligación información art. 15 RIS |
| <input type="checkbox"/> 007 Inclusión en base imp. rentas positivas art. 107 LIS | <input checked="" type="checkbox"/> 027 Base imponible negativa o cero | <input type="checkbox"/> 044 Obligación información art. 45 RIS |
| <input type="checkbox"/> 008 Opción art.107.6 LIS | <input type="checkbox"/> 030 Transmisión elementos patrimoniales arts. 26.2.d) y 84.1 LIS | <input type="checkbox"/> 045 Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994) |
| <input type="checkbox"/> 009 Sociedad dominante de grupo fiscal | <input type="checkbox"/> 035 Opción art. 43.1 RIS | <input type="checkbox"/> 062 Rég. fiscal de operaciones de aportación de activos a sociedades para la gestión de activos (Ley 8/2012). |
| <input type="checkbox"/> 010 Sociedad dependiente de grupo fiscal | <input type="checkbox"/> 037 Opción art. 43.3 RIS | <input type="checkbox"/> 063 Tipo gravamen reducido para entidades de nueva creación (D.A. 19ª LIS) |
| <input type="checkbox"/> 016 Opción art. 51.2.b) LIS | <input type="checkbox"/> 039 Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio) | <input type="checkbox"/> 059 Opción art. 44.2. LIS |
| | | <input type="checkbox"/> 065 Bonificación personal investigador (R.D. 475/2014) |

Estados de cuentas (*)

Balance y ECPN: Mod. normal 050 Pérdidas y ganancias : Mod. normal 053
 Mod. abreviado 051 Mod. abreviado 054
 Mod. PYMES 052 Mod. PYMES 055

Estados de cuentas de Instituciones de inversión colectiva..... 061

(*) Excepto entidades que hayan marcado las claves 003, 004, 024, 025, 036 ó 058 de caracteres (tipo de entidad)

Personal asalariado

Consigne la cifra media del ejercicio Personal fijo 041 Personal no fijo 042

Sólo para entidades que hayan marcado las claves 009 ó 010 de caracteres de la declaración (otros caracteres):

Número de grupo fiscal

Sólo para entidades que hayan marcado la clave 010 de caracteres de la declaración (otros caracteres):

NIF de la sociedad dominante

Declaración complementaria

Nº de justificante de la declaración anterior

Firma del Secretario del Consejo de Administración, declarante o representante

D. EVA MARIA HERNANDEZ L NIF 25414941X en su calidad de Secretario del Consejo de Administración de la entidad declarante o persona que cumpla las funciones en el órgano que sustituya a dicho Consejo, CERTIFICA: Que los representantes legales de la entidad, abajo firmantes, tienen facultades para actuar en nombre y por cuenta de la entidad y que sus nombramientos no han caducado ni han sido revocados a la fecha de esta declaración.

Fecha (sólo declaraciones del IRNR):

Declaración de los representantes legales de la entidad

La(s) persona(s) abajo identificada(s) como representante(s) legal(es) de la entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil, o en su defecto por las normas que les sean aplicables, y en los registros auxiliares, en relación con la determinación del resultado contable.

Por poder, D. JOAN CALATAYUD CALATAYUD N.I.F. 20404005S Fecha poder 04/03/2013 Notaría JOAQUIN BORR	Por poder, D. <input type="text"/> N.I.F. <input type="text"/> Fecha poder <input type="text"/> Notaría <input type="text"/>	Por poder, D. <input type="text"/> N.I.F. <input type="text"/> Fecha poder <input type="text"/> Notaría <input type="text"/>
---	--	--

Nota: Esta declaración deberá ser cumplimentada por apoderados de la sociedad, en número y con capacidad suficiente, con indicación de sus datos de identificación y de los relativos al cargo y escritura de apoderamiento. El declarante podrá solicitar de la Administración la rectificación de la presente declaración si considera que perjudica de cualquier modo sus intereses legítimos, o bien la restitución de lo indebidamente ingresado si el perjuicio ha originado un ingreso indebido. Las solicitudes podrán hacerse siempre que la Administración tributaria no haya practicado liquidación definitiva o liquidación provisional por el mismo motivo ni haya transcurrido el plazo de cuatro años a que se refiere el artículo 66 de la Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria (B.O.E. del 18).

A. Relación de administradores

A cumplimentar por todas las entidades declarantes. Indicar aquellas personas o entidades que ostenten cargos de consejero, gestor, director, administrador general y otros análogos que supongan la dirección, administración o control de la entidad. Identificación del representante (a cumplimentar sólo por contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes: establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español).

N.I.F.	F/J	RPTE.	Apellidos y nombre / Razón social	Domicilio fiscal	Código Provincial
20416646Y	F		ALCOCEL MASET, RAUL		
21469766W	F		ARNEDO SANCHEZ, ALFONSO		
24309492X	F		BARROSO CHULIA, CANDIDA		
22521707S	F		MONTALBAN GAMEZ, VENTURA		
33459026Y	F		PABLO AMRTINEZ, EMPAR		
24333031C	F		CORDOBA BUSTAMANTE, RAFAEL		

B. Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del período declarado

B.1. Participaciones de la declarante en otras entidades

- Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado^(*).

Datos de la participada:

	Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª
N.I.F. (ó equivalente al N.I.F. del país de residencia, si no tiene N.I.F. en España)	B96737119			
Nombre o razón social	INICIATIVE S I PROJEC TES DE GES			
Código provincia /país.....	46			

Datos en los registros de la declarante:

Porcentaje de participación (% , con 2 decimales).....	100,00			
Valor nominal total de la participación	218.030,36			
Valor en libros (en el activo de la declarante) de la participación	218.030,36			
Ingresos por Dividendos recibidos en el ejercicio declarado ^(*)				

^(*) Deben incluirse también los datos correspondientes a los dividendos de sociedades que a fin de ejercicio no cumplan el mínimo de participación (5% ó 1% si cotizan), pero que sí lo alcanzaban cuando se percibió el dividendo.

Correcciones valorativas por deterioro y cambios en el valor razonable:

(Cumplimente este apartado para todas las participaciones en las que se haya tenido un porcentaje superior al 5% -ó al 1% si cotizan- a lo largo del ejercicio, y cuyo valor nominal supere los 100.000 euros, incluyendo por tanto las participaciones transmitidas en el ejercicio)

a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del ejercicio ^(**)				
b) Reversión de pérdidas por deterioro de valores (D.T. 41ª LIS)				
c) Efecto de la corrección valorativa en la BI del ejercicio (= a + b)				
d) Saldo de correcciones fiscales (art. 12.3 LIS) pendientes a fin de ejercicio [(+) = aumentos futuros; (-) = disminuciones futuras].....				

^(**) Incluya la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del ejercicio, con el signo con que opere en el cálculo del resultado.

Incluya también, en su caso, el efecto sobre el "resultado por enajenación de participaciones" por la aplicación de los deterioros acumulados (y de los cambios valorativos acumulados, en general).

Ponga el signo con que opere en la cuenta de P y G: (-) = deterioro; (+) = reversión del deterioro o aplicación del deterioro por transmisión de la participación. En el caso de cambios de valor positivos, signos opuestos a los indicados.

Datos adicionales de la participada:

(Sólo se deberá cumplimentar obligatoriamente este apartado si la entidad participada es extranjera y el deterioro sufrido se determina en relación al patrimonio neto de la entidad participada)

Capital.....				
Reservas y otras partidas de fondos propios				
Otras partidas del patrimonio neto (+,-).....				
Resultado del último ejercicio (+,-)				

B.2. Participaciones de personas o entidades en la declarante

- Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado.

N.I.F.	RPTE.	F/J	Apellidos y nombre / Razón social	Código provincia / país	Nominal	% Particip.

- Suma de porcentajes de participación de personas o entidades en el capital de la declarante inferiores al 5% o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado
- Suma de porcentajes de participaciones en situaciones especiales

A. Relación de administradores

A cumplimentar por todas las entidades declarantes. Indicar aquellas personas o entidades que ostenten cargos de consejero, gestor, director, administrador general y otros análogos que supongan la dirección, administración o control de la entidad. Identificación del representante (a cumplimentar sólo por contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes: establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español).

N.I.F.	F/J	RPTE.	Apellidos y nombre / Razón social	Domicilio fiscal	Código Provincial
25414941X	F		HERNANDEZ LOPEZ, EVA		
19456085V	F		JARABO LATORRE, CONSUELO		
29163009K	F		MAYOR SALVI, JAUME		
21629766Z	F		MOLINA BALAGUER, PACO		
21407690A	F		ASENSI HONORATO, BERNAT		
20159896M	F		ATIENZAR HERRAEZ, ROSA MARIZ		

B. Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del período declarado

B.1. Participaciones de la declarante en otras entidades

- Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado^(*).

Datos de la participada:

	Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª
N.I.F. (ó equivalente al N.I.F. del país de residencia, si no tiene N.I.F. en España)				
Nombre o razón social				
Código provincia /país.....				

Datos en los registros de la declarante:

Porcentaje de participación (% , con 2 decimales).....				
Valor nominal total de la participación				
Valor en libros (en el activo de la declarante) de la participación				
Ingresos por Dividendos recibidos en el ejercicio declarado ^(*)				

^(*) Deben incluirse también los datos correspondientes a los dividendos de sociedades que a fin de ejercicio no cumplan el mínimo de participación (5% ó 1% si cotizan), pero que sí lo alcanzaban cuando se percibió el dividendo.

Correcciones valorativas por deterioro y cambios en el valor razonable:

(Cumplimente este apartado para todas las participaciones en las que se haya tenido un porcentaje superior al 5% -ó al 1% si cotizan- a lo largo del ejercicio, y cuyo valor nominal supere los 100.000 euros, incluyendo por tanto las participaciones transmitidas en el ejercicio)

a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del ejercicio ^(**)				
b) Reversión de pérdidas por deterioro de valores (D.T. 41ª LIS)				
c) Efecto de la corrección valorativa en la BI del ejercicio (= a + b)				
d) Saldo de correcciones fiscales (art. 12.3 LIS) pendientes a fin de ejercicio [(+) = aumentos futuros; (-) = disminuciones futuras].....				

^(**) Incluya la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del ejercicio, con el signo con que opere en el cálculo del resultado.

Incluya también, en su caso, el efecto sobre el "resultado por enajenación de participaciones" por la aplicación de los deterioros acumulados (y de los cambios valorativos acumulados, en general).

Ponga el signo con que opere en la cuenta de P y G: (-) = deterioro; (+) = reversión del deterioro o aplicación del deterioro por transmisión de la participación. En el caso de cambios de valor positivos, signos opuestos a los indicados.

Datos adicionales de la participada:

(Sólo se deberá cumplimentar obligatoriamente este apartado si la entidad participada es extranjera y el deterioro sufrido se determina en relación al patrimonio neto de la entidad participada)

Capital.....				
Reservas y otras partidas de fondos propios				
Otras partidas del patrimonio neto (+,-).....				
Resultado del último ejercicio (+,-)				

B.2. Participaciones de personas o entidades en la declarante

- Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado.

N.I.F.	RPTE.	F/J	Apellidos y nombre / Razón social	Código provincia / país	Nominal	% Particip.

- Suma de porcentajes de participación de personas o entidades en el capital de la declarante inferiores al 5% o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado
- Suma de porcentajes de participaciones en situaciones especiales

A. Relación de administradores

A cumplimentar por todas las entidades declarantes. Indicar aquellas personas o entidades que ostenten cargos de consejero, gestor, director, administrador general y otros análogos que supongan la dirección, administración o control de la entidad. Identificación del representante (a cumplimentar sólo por contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes: establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español).

N.I.F.	F/J	RPTE.	Apellidos y nombre / Razón social	Domicilio fiscal	Código Provincial
20404005S	F		CALATAYUD CALATAYUD, JOAN		
45633784J	F		GARCIA ALCOLEA, ANA MARIA		

B. Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del período declarado

B.1. Participaciones de la declarante en otras entidades

- Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado^(*).

Datos de la participada:

	Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª
N.I.F. (ó equivalente al N.I.F. del país de residencia, si no tiene N.I.F. en España)				
Nombre o razón social				
Código provincia /país.....				

Datos en los registros de la declarante:

Porcentaje de participación (% , con 2 decimales).....				
Valor nominal total de la participación				
Valor en libros (en el activo de la declarante) de la participación				
Ingresos por Dividendos recibidos en el ejercicio declarado ^(*)				

^(*) Deben incluirse también los datos correspondientes a los dividendos de sociedades que a fin de ejercicio no cumplan el mínimo de participación (5% ó 1% si cotizan), pero que sí lo alcanzaban cuando se percibió el dividendo.

Correcciones valorativas por deterioro y cambios en el valor razonable:

(Cumplimente este apartado para todas las participaciones en las que se haya tenido un porcentaje superior al 5% -ó al 1% si cotizan- a lo largo del ejercicio, y cuyo valor nominal supere los 100.000 euros, incluyendo por tanto las participaciones transmitidas en el ejercicio)

a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del ejercicio ^(**)				
b) Reversión de pérdidas por deterioro de valores (D.T. 41ª LIS)				
c) Efecto de la corrección valorativa en la BI del ejercicio (= a + b)				
d) Saldo de correcciones fiscales (art. 12.3 LIS) pendientes a fin de ejercicio [(+) = aumentos futuros; (-) = disminuciones futuras].....				

^(**) Incluya la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del ejercicio, con el signo con que opere en el cálculo del resultado.

Incluya también, en su caso, el efecto sobre el "resultado por enajenación de participaciones" por la aplicación de los deterioros acumulados (y de los cambios valorativos acumulados, en general).

Ponga el signo con que opere en la cuenta de P y G: (-) = deterioro; (+) = reversión del deterioro o aplicación del deterioro por transmisión de la participación. En el caso de cambios de valor positivos, signos opuestos a los indicados.

Datos adicionales de la participada:

(Sólo se deberá cumplimentar obligatoriamente este apartado si la entidad participada es extranjera y el deterioro sufrido se determina en relación al patrimonio neto de la entidad participada)

Capital.....				
Reservas y otras partidas de fondos propios				
Otras partidas del patrimonio neto (+,-).....				
Resultado del último ejercicio (+,-)				

B.2. Participaciones de personas o entidades en la declarante

- Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado.

N.I.F.	RPTE.	F/J	Apellidos y nombre / Razón social	Código provincia / país	Nominal	% Particip.

- Suma de porcentajes de participación de personas o entidades en el capital de la declarante inferiores al 5% o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado
- Suma de porcentajes de participaciones en situaciones especiales

Balance: Activo (I)

Activo

ACTIVO NO CORRIENTE (N, A, P)	101	8.956.103,36
Inmovilizado intangible (N, A, P)	102	
Desarrollo (N).....	103	
Concesiones (N).....	104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N)	105	
Fondo de comercio (N, A, P)	106	
Aplicaciones informáticas (N)	107	
Investigación (N).....	108	
Propiedad intelectual (N)	700	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N).....	701	
Otro inmovilizado intangible (N).....	109	
Resto (A, P).....	110	
Inmovilizado material (N, A, P)	111	6.463.031,45
Terrenos y construcciones (N)	112	4.734.327,69
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N).....	113	1.728.703,76
Inmovilizado en curso y anticipos (N).....	114	
Inversiones inmobiliarias (N, A, P)	115	1.503.620,21
Terrenos (N).....	116	441.076,25
Construcciones (N).....	117	1.062.543,96
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)	118	218.030,36
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	119	218.030,36
Créditos a empresas (N)	120	
Valores representativos de deuda (N).....	121	
Derivados (N).....	122	
Otros activos financieros (N).....	123	
Otras inversiones (N)	124	
Resto (A, P).....	125	
Inversiones financieras a largo plazo (N, A, P)	126	54.003,06
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	127	
Créditos a terceros (N)	128	30.012,72
Valores representativos de deuda (N).....	129	
Derivados (N).....	130	
Otros activos financieros (N).....	131	23.990,34
Otras inversiones (N)	132	
Resto (A, P).....	133	
Activos por impuesto diferido (N, A, P)	134	717.418,28
Deudores comerciales no corrientes (N, A, P)	135	
ACTIVO CORRIENTE (N, A, P)	136	12.795.567,52
Activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A)	137	
Existencias (N, A, P)	138	2.032,80
Comerciales (N)	139	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	140	
Productos en curso (N).....	141	
De ciclo largo de producción (N).....	142	
De ciclo corto de producción (N)	143	
Productos terminados (N)	144	
De ciclo largo de producción (N).....	145	
De ciclo corto de producción (N)	146	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N).....	147	
Anticipos a proveedores (N)	148	2.032,80

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

Balance: Activo (II)

Activo (cont.)

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N, A, P)	149	7.523.212,73
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P)	150	737.018,45
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P)	151	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N, A, P)	152	737.018,45
Cientes empresas del grupo y asociadas (N)	153	2.725.332,69
Deudores varios (N)	154	200,00
Personal (N)	155	89.628,87
Activos por impuesto corriente (N)	156	27.782,25
Otros créditos con las Administraciones Públicas (N)	157	3.943.250,47
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos (N, A, P)	158	
Otros deudores (A, P)	159	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P)	160	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P)	161	
Créditos a empresas (N)	162	
Valores representativos de deuda (N)	163	
Derivados (N)	164	
Otros activos financieros (N)	165	
Otras inversiones (N)	166	
Resto (A, P)	167	
Inversiones financieras a corto plazo (N, A, P)	168	556.438,75
Instrumentos de patrimonio (N, A, P)	169	
Créditos a empresas (N)	170	
Valores representativos de deuda (N)	171	
Derivados (N)	172	
Otros activos financieros (N)	173	556.438,75
Otras inversiones (N)	174	
Resto (A, P)	175	
Periodificaciones a corto plazo (N, A, P)	176	
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N, A, P)	177	4.713.883,24
Tesorería (N)	178	4.713.883,24
Otros activos líquidos equivalentes (N)	179	
TOTAL ACTIVO (N, A, P)	180	21.751.670,88

Balance: Patrimonio neto y pasivo (I)

Patrimonio neto y pasivo

PATRIMONIO NETO (N, A, P)	185	12.579.614,49
Fondos propios (N, A, P)	186	11.550.593,33
Capital (N, A, P)	187	10.321.529,73
Capital escriturado (N, A, P)	188	10.321.529,73
(Capital no exigido) (N, A, P)	189	
Prima de emisión (N, A, P)	190	
Reservas (N, A, P)	191	1.293.323,55
Legal y estatutarias (N)	192	
Otras reservas (N)	193	1.293.323,55
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre) (N)	702	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (N, A, P)	194	
Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P)	195	
Remanente (N)	196	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N)	197	
Otras aportaciones de socios (N, A, P)	198	
Resultado del ejercicio (N, A, P)	199	-64.259,95
(Dividendo a cuenta) (N, A, P)	200	
Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A)	201	
Ajustes por cambios de valor (N, A)	202	
Activos financieros disponibles para la venta (N)	203	
Operaciones de cobertura (N)	204	
Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N)	205	
Diferencia de conversión (N)	206	
Otros (N)	207	
Ajustes en patrimonio neto (P)	208	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P)	209	1.029.021,16
PASIVO NO CORRIENTE (N, A, P)	210	2.764.514,77
Provisiones a largo plazo (N, A, P)	211	319.374,61
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N)	212	
Actuaciones medioambientales (N)	213	
Provisiones por reestructuración (N)	214	
Otras provisiones (N)	215	319.374,61
Deudas a largo plazo (N, A, P)	216	2.345.140,16
Obligaciones y otros valores negociables (N)	217	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P)	218	130.195,61
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P)	219	
Derivados (N)	220	
Otros pasivos financieros (N)	221	2.214.944,55
Otras deudas a largo plazo (A, P)	222	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)	223	100.000,00
Pasivos por impuesto diferido (N, A, P)	224	
Periodificaciones a largo plazo (N, A, P)	225	
Acreedores comerciales no corrientes (N, A, P)	226	
Deuda con características especiales a largo plazo (N, A, P)	227	

Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)

Patrimonio neto y pasivo (cont.)

PASIVO CORRIENTE (N, A, P)	228	6.407.541,62
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A)	229	
Provisiones a corto plazo (N, A, P)	230	
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N).....	703	
Otras provisiones (N)	704	
Deudas a corto plazo (N, A, P)	231	4.495.811,79
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	232	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	233	38.347,52
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P).....	234	
Derivados (N).....	235	
Otros pasivos financieros (N).....	236	4.457.464,27
Otras deudas a corto plazo (A, P)	237	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P)	238	555.318,64
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (N, A, P)	239	1.356.411,19
Proveedores (N, A, P)	240	
Proveedores a largo plazo (N, A, P)	241	
Proveedores a corto plazo (N, A, P).....	242	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N).....	243	
Acreedores varios (N)	244	555.219,89
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N)	245	9.736,85
Pasivos por impuesto corriente (N).....	246	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N).....	247	790.974,45
Anticipos de clientes (N).....	248	480,00
Otros acreedores (A, P)	249	
Periodificaciones a corto plazo (N, A, P)	250	
Deuda con características especiales a corto plazo (N, A, P)	251	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P)	252	21.751.670,88

Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

Operaciones continuadas

Importe neto de la cifra de negocios (N, A, P)	255	3.598.446,03
Ventas (N)	256	
Prestaciones de servicios (N)	257	3.598.446,03
Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i> (N)	705	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N)	706	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N)	707	
Resto (N)	708	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N, A, P)	258	
Trabajos realizados por la empresa para su activo (N, A, P)	259	
Aprovisionamientos (N, A, P)	260	
Consumo de mercaderías (N)	261	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N)	262	
Trabajos realizados por otras empresas (N)	263	
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros provisionamientos (N)	264	
Otros ingresos de explotación (N, A, P)	265	11.826.744,85
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P)	266	7.996.360,13
Ingresos por arrendamientos (N, A, P)	267	291.980,56
Resto (N, A, P)	268	7.704.379,57
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P)	269	3.830.384,72
Gastos de personal (N, A, P)	270	-7.964.981,81
Sueldos, salarios y asimilados (N, A, P)	271	-5.732.072,77
Indemnizaciones (N, A, P)	273	-366.959,66
Seguridad Social a cargo de la empresa (N, A, P)	274	-1.828.770,04
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N, A, P)	275	
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N, A, P)	276	
Otros gastos sociales (N, A, P)	277	-37.179,34
Provisiones (N, A)	278	
Otros gastos de explotación (N, A, P)	279	-6.950.808,21
Servicios exteriores (N)	280	-6.716.616,55
Tributos (N)	281	-59.538,45
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N)	282	-174.653,21
Otros gastos de gestión corriente (N)	283	
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero (N)	709	
Amortización del inmovilizado (N, A, P)	284	-672.956,44
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N, A, P)	285	237.813,87
Excesos de provisiones (N, A, P)	286	7.612,39
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (N, A, P)	287	100,00
Deterioro y pérdidas (N, A, P)	288	
Deterioros (N, A, P)	289	
Reversión de deterioros (N, A, P)	290	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P)	291	100,00
Beneficios (N, A, P)	292	100,00
Pérdidas (N, A, P)	293	
Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i> (N)	710	
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A)	294	
Otros resultados (N, A, P)	295	-48.109,83
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (N, A, P)	296	33.860,85

Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

Operaciones continuadas (cont.)

Ingresos financieros (N, A, P)	297	4.586,98
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P)	298	
En empresas del grupo y asociadas (N, A, P)	299	
En terceros (N, A, P).....	300	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P)	301	4.586,98
De empresas del grupo y asociadas (N, A, P)	302	
De terceros (N, A, P)	303	4.586,98
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P).....	304	
Gastos financieros (N, A, P)	305	-130.351,52
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P)	306	
Por deudas con terceros (N, A, P).....	307	-130.351,52
Por actualización de provisiones (N, A, P).....	308	
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P)	309	
Cartera de negociación y otros (N)	310	
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N)	311	
Diferencias de cambio (N, A, P)	312	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....	313	-43.650,00
Deterioros y pérdidas (N, A, P)	314	-43.650,00
Deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P).....	315	
Deterioros, otras empresas (N, A, P)	316	-43.650,00
Reversión de deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P)	317	
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P).....	318	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	319	
Beneficios, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P).....	320	
Beneficios, otras empresas (N, A, P).....	321	
Pérdidas, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P)	322	
Pérdidas, otras empresas (N, A, P).....	323	
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P)	329	
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P)	330	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P).....	331	
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	332	

RESULTADO FINANCIERO (N, A, P)	324	-169.414,54
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (N, A, P)	325	-135.553,69
Impuestos sobre beneficios (N, A, P)	326	107.632,51
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N, A, P).....	327	-27.921,18

Operaciones interrumpidas

RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)	328	-36.338,77
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P)	500	-64.259,95

**Estado de cambios en el patrimonio neto (I):
Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A)	500	-64.259,95
--	-----	------------

Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

Por valoración de instrumentos financieros (N, A)	336	
Activos financieros disponibles para la venta (N)	337	
Otros ingresos / gastos (N).....	338	
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)	339	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)	340	3.903.106,51
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A)	341	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A)	342	
Diferencias de conversión (N, A)	343	
Efecto impositivo (N, A)	344	
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A)	345	3.903.106,51

Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

Por valoración de instrumentos financieros (N, A)	346	
Activos financieros disponibles para la venta (N)	347	
Otros ingresos / gastos (N).....	348	
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)	349	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)	350	-4.140.920,38
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A)	351	
Diferencias de conversión (N, A)	352	
Efecto impositivo (N, A)	353	
Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A)	354	-4.140.920,38
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A)	355	-302.073,82

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

Estado de cambios en el patrimonio neto (II): estado total de cambios en el patrimonio neto

	CAPITAL (N, A, P)		Prima de emisión (N, A, P)	Reservas (N, A, P)	(Acciones y participac. en patrimonio propias) (N, A, P)	Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P)	Otras aportaciones de socios (N, A, P)		
	Escriturado	(No exigido)							
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (N, A, P)	380	10.685.966,03	381	382	383	2.130.716,56	384	385	386
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P).....	394		395	396	397		398	399	400
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P).....	408		409	410	411		412	413	414
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P)	422	10.685.966,03	423	424	425	2.130.716,56	426	427	428
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	436		437	438	439		440	441	442
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	450		451	452	453		454	455	456
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	464		465	466	467		468	469	470
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	478		479	480	481		482	483	484
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	492		493	494	495		496	497	498
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	506	-152.507,72	507	508	509		510	511	512
Aumentos de capital (N, A, P).....	520		521	522	523		524	525	526
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	534		535	536	537		538	539	540
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) (N)	548		549	550	551		552	553	554
(-) Distribución de dividendos (N)	562		563	564	565		566	567	568
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	576		577	578	579		580	581	582
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	590		591	592	593		594	595	596
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	604	-152.507,72	605	606	607		608	609	610
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	618	-211.928,58	619	620	621	-837.393,01	622	623	624
Movimiento de la reserva de revalorización (N, A, P)	715		716	717	718		719	720	721
Otras variaciones (N, A, P)	729	-211.928,58	730	731	732	-837.393,01	733	734	735
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P)	632	10.321.529,73	633	634	635	1.293.323,55	636	637	638

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

Estado de cambios en el patrimonio neto (III): estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)

	Resultado del ejercicio (N, A, P)	(Dividendo a cuenta) (N, A, P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A)	Ajustes por cambios de valor (N, A)	Ajustes en patrimonio neto (P)	Subvenciones donaciones y legados recibidos (N, A, P)	Total (N, A, P)
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (N, A, P)	387 -1.049.321,59	388	389	390	391	392 1.266.835,03	393 13.034.196,03
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P).....	401	402	403	404	405	406	407
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P).....	415	416	417	418	419	420	421
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P)	429 -1.049.321,59	430	431	432	433	434 1.266.835,03	435 13.034.196,03
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A).....	443 -64.259,95	444	445	446		448 -237.813,87	449 -302.073,82
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	457	458			461	462	463
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	471	472			475	476	477
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	485	486			489	490	491
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	499	502			503	504	505
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	513	514	515	516	517	518	519 -152.507,72
Aumentos de capital (N, A, P).....	527	528	529	530	531	532	533
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	541	542	543	544	545	546	547
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) (N)	555	556	557	558		560	561
(-) Distribución de dividendos (N)	569	570	571	572		574	575
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	583	584	585	586		588	589
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	597	598	599	600		602	603
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	611	612	613	614	615	616	617 -152.507,72
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	625 1.049.321,59	626	627	628	629	630	631
Movimiento de la reserva de revalorización (N, A, P)	722	723	724	725	726	727	728
Otras variaciones (N, A, P)	736 1.049.321,59	737	738	739	740	741	742
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P)	639 -64.259,95	640	641	642	643	644 1.029.021,16	645 12.579.614,49

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

Liquidación (I)

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	500	-64.259,95
	Aumentos	Disminuciones
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades.....	301	302 127.247,81
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades	501	-191.507,76

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por I.S.)

	Aumentos	Disminuciones
Diferencias entre amortización contable y fiscal (arts. 11.1 y 11.4 L.I.S.).....	303	304
30% importe gastos de amortiz. contable (excluidas emp. reducida dimensión) (art. 7 Ley 16/2012).....	504 33.680,94	505
Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 11.2.c) L.I.S.) ...	305	306
Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 11.2.d) L.I.S.).....	307	308
Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (D.T. 37ª y D.A. 11ª L.I.S.-RDL 6/2010) ...	514	509
Libertad de amortización sin mantenimiento de empleo (D.T. 37ª y D.A. 11ª L.I.S.-RDL 13/2010) ..	516	551
Otros supuestos de libertad de amortización (arts. 11.2, a), b) y e) L.I.S.).....	309	310
Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (arts. 109 y 110 L.I.S.)	311	312
Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (arts. 111 y 113 L.I.S.).....	313	314
Cesión de bienes con opción de compra (art. 11.3 L.I.S.)	315	316
Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 115 L.I.S.).....	317	318
Pérdidas por deterioro no justificadas de valor de fondos editoriales, fonográficos y audiovisuales (art. 12.1 L.I.S.)	319	320
Pérdidas por deterioro del art. 12.2 L.I.S. no afectada por el art. 19.13 L.I.S.....	321	322
Pérdidas por deterioro del art. 12.2 L.I.S. y provisiones y gastos (art. 13.1.b) y 14.1.f) L.I.S. a los que se refiere el art. 19.13 L.I.S.....	415	211
Aplicación del límite del art. 19.13 L.I.S. a las pérdidas por deterioro del art. 12.2 L.I.S. y provisiones y gastos (art. 13.1.b) y 14.1.f) L.I.S.).....	416	543
Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 112 L.I.S.).....	323	324
Ajustes por deterioro de valores representativos de partic. en el capital o fondos propios (D.T. 41ª. 1 y 2 L.I.S.)	325	326
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 12.4 L.I.S.)	327	328
Adquisición de participaciones en entidades no residentes (art. 12.5 L.I.S.) (*).....	329	330
Deducción del fondo de comercio (art. 12.6 L.I.S.).....	331	332
Deducción del intangible de vida útil indefinida (art. 12.7 L.I.S.)	333	334
Provisiones y gastos por pensiones no afectados por el art. 19.13 L.I.S. (arts. 13.1.b), 13.3 y 19.5 L.I.S.)	335	336
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 13 L.I.S.) no afectadas por el art. 19.13 L.I.S.	337	338
Gastos por donativos y liberalidades (art. 14.1.e) L.I.S.)	339 395.332,06	
Operaciones realizadas con paraísos fiscales (art. 14.1.g) L.I.S.).....	341	342
Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 14.1.h) L.I.S.).....	508	
Pérdidas por deterioro valores representativos de partic. en el capital o fondos propios (art. 14.1. j) L.I.S.)	510	511
Rentas negativas obtenidas en el extranjero a través de E.P. (art. 14.1. k) L.I.S.)	512	513
Otros gastos no deducibles (arts. 14.1.c), d) e) i) L.I.S.).....	343 27.189,09	
Rentas obtenidas por miembros de una UTE que opere en el extranjero (art. 14.1 l) y art. 50 y DT 41.5 L.I.S.)	184	544
Revalorizaciones contables (art. 15.1 L.I.S.).....	345	346
Aplicación del valor normal de mercado (arts. 15.2, 16, 17 y 18 L.I.S.)	347	348
Ingresos por donaciones y legados otorgados por terceros y operaciones de ampliación de capital por compensación de créditos (art. 15.1, 2 y 3 L.I.S.).....	349	350
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (art. 15.9 L.I.S.)		352
Gastos por operaciones con acciones propias, como gastos de emisión, honorarios, comisiones, etc. (art. 19.3 L.I.S.).....		354
Errores contables (art. 19.3 L.I.S.)	355	356
Operaciones a plazos (art. 19.4 L.I.S.).....	357	358
Reversión del deterioro del valor de los elementos patrimoniales (art. 19.6 L.I.S.).....	359	360
Rentas negativas art. 19.11 y 12 L.I.S.....	225	226
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 19.14 L.I.S.).....	545	272
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 19 L.I.S.).....	361	362
Ajustes por la limitación en la deducibilidad en gastos financieros (art. 20 L.I.S.).....	363	364
Reinversión de beneficios extraordinarios (D. T. 3ª L.I.S.).....	365	
Gastos no deducibles por incompatibilidad con la deducción por reinversión (art. 42 L.I.S.)	367	
Exención por doble imposición internacional (art. 21 L.I.S.)	369	370
Exención por doble imposición internacional (arts. 22 y D.T. 41ª. 3 y 4 L.I.S.).....	256	278
Reducción de ingresos procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 y D.T. 40ª L.I.S.)		372
Obra benéfico-social de las cajas de ahorro y fundaciones bancarias (art. 24 L.I.S.)	373	374
Agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas (capítulo II, título VII L.I.S.).....	375	376
Sociedades y fondos de capital-riesgo y sociedades de desarrollo industrial regional (capítulo IV, título VII L.I.S.)	377	378
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (capítulo VIII, título VII L.I.S.) ..	379	380
Minería e hidrocarburos: factor agotamiento (arts. 98 y 102 L.I.S.).....	381	382
Hidrocarburos: Amortización de inversiones intangibles y gastos de investigación (art. 106 L.I.S.)	383	384

(*) Para participaciones adquiridas hasta el 21/12/07 (pueden consultarse en <https://www.agenciatributaria.gob.es>)

Liquidación (II)

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por I.S.) (cont.)

	Aumentos (cont.)		Disminuciones (cont.)	
Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros (capítulo XIV, título VII L.I.S.).....	385		386	
Transparencia fiscal internacional (art. 107 L.I.S.).....	387		388	
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.).....	389	11.365.235,48	390	12.105.240,11
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos.....	250		251	
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002).....	391		392	
Montes vecinales en mano común (capítulo XVI del título VII L.I.S.).....			396	
Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVII del título VII L.I.S.).....	397		398	
Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990).....			400	
Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994).....	403		404	
Diferimiento plusvalías procesos de concentración empresarial (D. A. 4ª L.I.S.).....	405		406	
Entidades en rég. de atribución de rentas const. en el extranj. con presencia en territ. español (art. 38 LIRNR)...	409		410	
Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral.....	411		412	
Exención transmisión bienes inmuebles (D.A. 16ª L.I.S.).....	518		519	
Impuesto extranjero sobre los beneficios con cargo a los cuales se pagan los dividendos objeto de deducción por doble imposición internacional (art. 32.1 L.I.S.).....	340			
Impuesto extranjero soportado por el sujeto pasivo, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 L.I.S.).....	351			
Subvenciones públicas incluidas en el resultado del ejercicio, no integrables en la base imponible.....			368	
SICAV: Reducciones de capital y distribución de la prima de emisión.....	371			
Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	413		414	
Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por I.S.) (desglose en página 18).....	417	11.821.437,57	418	12.105.240,11

Entidades navieras en régimen de tributación en función del tonelaje

Base imponible de actividades o rentas que tributen en régimen general.....	578	
Base imponible derivada de la aplicación del régimen especial.....	579	

Base imponible

Base imponible antes de compensación de bases imponibles negativas.....	550	-475.310,30
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores (desglose en página 15).....	547	
Base imponible.....	552	-475.310,30

Sólo sociedades cooperativas

Resultados cooperativos.....	553	
Resultados extracooperativos.....	554	

Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES

Socios residentes.....	555	
Socios no residentes.....	556	

Sólo entidades ZEC

Base imponible a tipo de gravamen especial.....	559	
---	-----	--

Sólo SOCIMIS

Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo general.....	520	
Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo del 0%.....	521	

Quitas por acuerdo con acreedores no vinculados

Rentas correspondientes a quitas por acuerdo con acreedores no vinculados (art. 2. Segundo. Dos Ley 16/2013, de 29 de octubre).....	545	
Rentas correspondientes a quitas por acuerdo con acreedores no vinculados de cooperativas (a nivel de cuota).....	593	

Tipo de gravamen

Tipo de gravamen.....	558	25,00
------------------------------	------------	--------------

Sólo sociedades cooperativas

Cuota íntegra previa.....	560	
---------------------------	-----	--

	Aumentos	Disminuciones
Pérdidas por deterioro del art. 12.2 L.I.S. y provisiones y gastos (art. 13.1.b) y 14.1.f) L.I.S. a los que se refiere el art. 19.13 L.I.S. (convertida en cuota).....	210	480

Aplicación del límite del art. 19.13 L.I.S. a las pérdidas por deterioro del art. 12.2 L.I.S. y provisiones y gastos (art. 13.1.b) y 14.1.f) L.I.S.).....		408
---	--	-----

Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 20)...	561	
--	-----	--

Cuota íntegra

Cuota íntegra.....	562	
---------------------------	------------	--

Liquidación (III)

Bonificaciones y deducciones por doble imposición. Cuota íntegra ajustada positiva

Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (art. 33 L.I.S.)	567	
Bonificaciones por prestación de servicios (art. 34.2 L.I.S.).....	568	
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994)	563	
Bonificaciones Sociedades Cooperativas (Ley 20/1990)	566	
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII L.I.S.).....	576	
Otras bonificaciones.....	569	
Deducciones por doble imposición (desglose en página 15):		
D.I. interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 L.I.S.)	570	
D.I. interna generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 30 L.I.S.)	571	
D.I. internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 L.I.S.)	572	
D.I. internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 31 y 32 L.I.S.)	573	
Transparencia fiscal internacional (art. 107.9 L.I.S.).....	575	
D.I. interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas)	577	
Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994).....	581	
Cuota íntegra ajustada positiva		582

Otras deducciones. Cuota líquida positiva

Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones	583	
Deducción art. 42 L.I.S. y art. 36 ter Ley 43/95 (desglose en página 16)	585	
Deducciones disposición transitoria octava L.I.S. (desglose en página 16).....	584	
Deducciones con límite del Capítulo IV Título VI L.I.S. (desglose en página 17 y 17bis)	588	
Deducciones sin límite I + D + i (desglose en página 17bis).....	082	
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 18).....	565	
Deducciones Inversión Canarias (Ley 20/1991) (desglose en página 16).....	590	
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral	399	
Cuota líquida positiva		592

Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver

Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C.	595	951,89	
Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C. imputados por agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas	596		
Retenciones sobre los premios de determinadas loterías y apuestas.....	597		
Abono de deducciones I + D + i por insuficiencia de cuota (opción art. 44.2 L.I.S.).....	083		
Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver	599	-951,89	600

Estado

D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 24)

Pagos fraccionados. Cuota diferencial

1º pago fraccionado	601		602
2º pago fraccionado.....	603		604
3º pago fraccionado	605		606
Cuota diferencial	611	-951,89	612

Líquido a ingresar o a devolver

Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores.....	615		616
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI (*)	633		642
Intereses de demora	617		618
Importe ingreso / devolución efectuada de la declaración originaria.....	619		620
Líquido a ingresar o a devolver	621	-951,89	622

(*)Tributación por otro régimen antes del plazo de 3 años de permanencia (art. 3.3 Ley 11/2009)

Abono por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (D.A. 22ª L.I.S.)	150	
Compensación por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (D.A. 22ª L.I.S.)	506	

Detalle de la compensación de bases imponibles negativas

	Pendiente de aplicación a principio del período		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros	
Compensación de base año 1997	640		641		548	
Compensación de base año 1998	643		644		645	
Compensación de base año 1999	646		647		648	
Compensación de base año 2000	649		650		651	
Compensación de base año 2001	652		653		654	
Compensación de base año 2002	655		656		657	
Compensación de base año 2003	658		659		660	
Compensación de base año 2004	661		662		663	
Compensación de base año 2005	664		665		666	
Compensación de base año 2006	667		668		669	
Compensación de base año 2007	743		747		748	
Compensación de base año 2008	275		276		277	
Compensación de base año 2009	608		609		610	
Compensación de base año 2010	704		705		706	
Compensación de base año 2011	013	470.432,44	014		015	470.432,44
Compensación de base año 2012	725	648.485,92	726		727	648.485,92
Compensación de base año 2013	534	1.215.957,09	535		536	1.215.957,09
Compensación de base año 2014 (*)	607		675		699	
Total	670	2.334.875,45	547		671	2.334.875,45

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2014, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

Deducciones doble imposición interna 2007-2014

D.I. interna ejerc. anteriores:	Límite año	Deducción pendiente /generada	Tipo gravamen período generación	2014 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación periodos futuros
D.I. interna 2007	2014/15	101	102	696	697	
D.I. interna 2008	2015/16	104	105	846	847	848
D.I. interna 2009	2016/17	106	107	282	283	284
D.I. interna 2010	2017/18	108	109	702	703	707
D.I. interna 2011	2018/19	110	111	071	187	300
D.I. interna 2012	2019/20	112	113	025	026	027
D.I. interna 2013	2020/21	114	115	714	715	716
D.I. interna 2014 (*)	2021/22	735	920	736	737	738
Total 2007-2014 (*)		116		117	570	118

Tipo de gravamen 2014 103

D.I. interna 2014:	Límite año	Deducción pendiente /generada	Tipo gravamen período generación	2014 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación periodos futuros
Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.)	2021/22	119		120	121	122
Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.)	2021/22	123		124	125	126
Plusvalías fuente interna (art. 30.5 L.I.S.)	2021/22	127		128	129	130
Total 2014		131		132	571	133

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2014.

Deducciones doble imposición internacional 2004-2014

D.I. internac. ejerc. anteriores:	Límite año	Deducción pendiente /generada	Tipo gravamen período generación	2014 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación periodos futuros
D.I. internacional 2004	2014/15	151	152	711	712	
D.I. internacional 2005	2015/16	153	728	637	638	639
D.I. internacional 2006	2016/17	154	729	849	894	197
D.I. internacional 2007	2017/18	155	730	285	286	287
D.I. internacional 2008	2018/19	156	731	825	826	827
D.I. internacional 2009	2019/20	157	732	001	002	003
D.I. internacional 2010	2020/21	158	733	028	029	030
D.I. internacional 2011	2021/22	159	734	717	718	719
D.I. internacional 2012	2022/23	720	721	722	723	724
D.I. internacional 2013	2023/24	739	921	740	741	742
D.I. internacional 2014 (*)	2024/25	134	926	135	136	137
Total 2004-2014 (*)		160		161	572	162

Tipo de gravamen 2014 103

D.I. internacional 2014:	Límite año	Deducción pendiente /generada	Tipo gravamen período generación	2014 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación periodos futuros
Impuesto soportado por el sujeto pasivo (art. 31 L.I.S.)	2024/25	163		164	165	166
Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 L.I.S.)	2024/25	167		168	169	170
Total 2014		171		172	573	174

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2014. La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación TL6QTQLWNXXM5WCR en <https://www.agenciatributaria.gob.es>

Deducción donativos a entidades sin fines de lucro. Ley 49/2002

	Límite año	Deducción pendiente/ generada		Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2004.....	2014/15	929		930		
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2005.....	2015/16	942		943	944	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2006.....	2016/17	294		295	296	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2007.....	2017/18	066		074	084	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2008.....	2018/19	008		009	010	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2009.....	2019/20	034		035	036	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2010.....	2020/21	201		202	203	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2011.....	2021/22	904		905	906	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2012.....	2022/23	990		991	992	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2013.....	2023/24	997		998	999	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2014(*).....	2024/25	246		247	248	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2014.....	2024/25	993		994	995	
Total deducciones donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)		598		565	895	

Donaciones del período impositivo efectuadas a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)..... 974

(*) Sólo debe cumplimentarse si se trata de donaciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2014.

Aplicación de resultados

Base de reparto		Aplicación	
Pérdidas y ganancias.....	650	A reservas	654
Remanente	651	Intereses aportaciones al capital (Cooperativas) ...	655
Reservas	652	A dividendos	656
		A dotación O. S. (Cajas de ahorro y Fundaciones bancarias)	658
Total	653	A F.R.O. y dotaciones voluntarias al F.E.P. (Cooperativas)	659
		A retornos cooperativos (Cooperativas).....	660
		Partícipes (IIC).....	662
		A remanente y otros	664
		A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	665
		Total.....	666

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por Impuesto Sociedades) (cumplimentación voluntaria)

Correcciones fiscales	Correcciones del ejercicio		Saldo pendiente a fin de ejercicio	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos futuros	Disminuciones futuras
Correcciones permanentes (excl. correcc. I. Sociedades).....	11.787.756,63	12.105.240,11		
Correcciones temporarias con origen en el ejercicio	33.680,94			
Por amortizaciones.....	33.680,94			
Por deterioros de valor				
Por pensiones				
Por fondo de comercio				
Resto				
Correcc. temporarias con origen en ejerc. anteriores				
Por amortizaciones.....				
Por deterioros de valor				
Por pensiones				
Por fondo de comercio				
Resto				
TOTAL correcc. al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida correcc. I. Soc.).....	417 11.821.437,57	418 12.105.240,11		

Presentación de documentación previa en la sede electrónica

Consigne el Número de Referencia de Sociedades (NRS) de la documentación presentada:.....

Consigne el Número de Referencia de Sociedades (NRS) de la documentación presentada por el Anexo IV:

LIMITACIÓN EN LA DEDUCIBILIDAD DE GASTOS FINANCIEROS. Art. 20 L.I.S.

a). Resultado de explotación (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	175	33.860,85
b). Amortización del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	176	-672.956,44
c). Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.).....	177	237.813,87
d). Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.).....	178	100,00
e). Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio ^(*) (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.).....	179	
f). Límite a la deducción de gastos financieros netos (= 30% * [a-b-c-d+e], con un mínimo de 1 millón de euros).....	043	140.671,03
g). Adición por límite beneficio operativo no aplicado en los cinco ejercicios anteriores	049	
h). Gastos financieros del período impositivo excluidos aquellos a que se refiere el art. 14.1.h) L.I.S. ^(**) (sin signo).....	249	130.351,52
i). Ingresos financieros del período impositivo derivados de la cesión a terceros de capitales propios.....	252	4.586,98
j). Gastos financieros netos del período (= [h - i]).....	253	125.764,54
k). Gastos financieros netos del período deducibles (< = [j])	254	125.764,54
l). Gastos financieros netos del período no deducibles (< = [j]).....	255	
m). Gastos financieros netos pendientes de deducir de periodos anteriores aplicados	258	
n). Total gastos financieros netos deducibles en el período (= [k + m], < = [f + g]).....	259	125.764,54
ñ). Total gastos financieros deducibles en el período	260	130.351,52

(*) Dividendos o participaciones en beneficios de entidades en las que, o bien el porcentaje de participación, directo o indirecto, sea al menos el 5 por ciento, o bien el valor de adquisición de la participación sea superior a 6 millones de euros, excepto que dichas participaciones hayan sido adquiridas con deudas cuyos gastos financieros no resulten deducibles por aplicación del artículo 14.1.h) de la L.I.S. El mínimo de 1 millón de euros exige que, como mínimo, haya 1 millón de euros de gastos financieros netos.

(**) Se incluirán los gastos financieros netos imputados por las entidades que tributen con arreglo a lo establecido en el art. 48 de la L.I.S.

LIMITACIÓN EN LA DEDUCIBILIDAD DE GASTOS FINANCIEROS. GASTOS FINANCIEROS PENDIENTES DE DEDUCIR

Ejercicio de generación	Importe generado. Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2012	212	270	271
2013	969	970	971
2014 (*)	261	262	263
2014 (**)	264	265	266
Total	267	268	269

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes por otro período impositivo iniciado en 2014, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.

(**) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes, devengados en el propio período impositivo, deducibles en los próximos periodos impositivos.

PENDIENTE DE ADICIÓN POR LÍMITE BENEFICIO OPERATIVO NO APLICADO

Ejercicio de generación	Importe generado. Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2012	890	891	892
2013	503	522	523
2014 (*)	273	274	537
2014 (**)	955	956	957
		130.351,52	10.319,51
Total	538	539	546
	140.671,03	130.351,52	10.319,51

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado por otro período impositivo iniciado en 2014, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.

(**) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado, generado en el propio período impositivo, aplicable en los próximos periodos impositivos.

DOTACIONES POR DETERIORO DE CRÉDITOS U OTROS ACTIVOS DERIVADOS DE LAS POSIBLES INSOLVENCIAS DE LOS DEUDORES NO VINCULADOS CON EL SUJETO PASIVO Y OTRAS DEL ART. 19.13 L.I.S.. CONVERSIÓN DE ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO EN CRÉDITO EXIGIBLE FRENTE A LA ADMÓN. TRIBUTARIA (D.A. 22ª L.I.S.)

Ejercicio de generación	Importe generado. Pendiente de aplicación a principio del período	Integrado en esta liquidación	Conversión	Pendiente de integración en periodos futuros
2011	893	173	958	898
2012	899	227	959	917
2013	948	291	979	949
2014 (*)	950	951	980	952
2014	981	982	983	984
Total	953	344	985	954

Conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria

Importe del crédito exigible	393	Opciones:	150	Abono	506	Compensación
------------------------------	-----	-----------	-----	-------	-----	--------------

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2014 (consultar instrucciones).

Régimen especial de la reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)

	Importe de la dotación	Inversiones previstas letras A, B y D (1º) art. 27.4 Ley 19/1994	Inversiones previstas letras C y D (2º a 6º) art. 27.4 Ley 19/1994	Pendiente de materializar
RIC 2010. Dotación y materializaciones efectuadas en 2010	089	094	095	
RIC 2011. Dotación y materializaciones efectuadas en 2011	097	098	047	048
RIC 2012. Dotación y materializaciones efectuadas en 2012	524	525	526	527
RIC 2013. Dotación y materializaciones efectuadas en 2013	922	923	924	925
RIC 2014. Dotación y materializaciones efectuadas en 2014	927	928	938	996
Inversiones anticipadas de futuras dotaciones a la RIC, efectuadas en 2014.....		020	021	

Operaciones con personas o entidades vinculadas

Indique las operaciones del ejercicio con personas o entidades vinculadas, residentes o no residentes, de acuerdo con lo establecido en el artículo 16 L.I.S. Declare separadamente las operaciones de ingreso o pago, sin efectuar compensaciones entre ellas aunque correspondan al mismo concepto.

En cada fila se declararán las operaciones por persona o entidad vinculada que agrupen un determinado tipo de operación siempre que se haya utilizado el mismo método de valoración.

En caso de que con una misma persona o entidad se hayan realizado operaciones de distinto tipo, se incluirán en registros distintos. En el caso de que se tratara de operaciones del mismo tipo pero se hubieran utilizado métodos de valoración diferentes también se separarán en distintas filas.

(*) Pueden consultarse instrucciones.

Persona o entidad vinculada: N.I.F.	F/J	Apellidos y nombre / Razón social	Tipo vinculación (artº 16.3 L.I.S.)	Código provincia/país	Tipo operación	Ingreso (1º) / Pago (2º)	Método valoración (artº 16.4 L.I.S.)	Importe operación
G96394200	J	FUNDACION FOREM PV	D	46	8	I	1B	120.662,52
G96394200	J	FUNDACION FOREM PV	D	46	6	P	1B	2.697.206,82

Régimen de cooperativas

Determinación de la base imponible

	Resultados cooperativos		Resultados extracooperativos	
1. Ingresos computables	C1		E1	
2. Gastos específicos.....	C2		E2	
3. Gastos generales imputados.....	C3		E3	
4. Gastos Fondo de Educación y Promoción	C4		E4	
5. Incrementos y disminuciones patrimoniales.....			E5	
6. Resultado (1 - 2 - 3 - 4 + 5)	C6		E6	
7. Aumentos (ajustes positivos).....	C7		E7	
8. Disminuciones (ajustes negativos)	C8		E8	
9. 50% Dotación obligatoria F.R.O. (art. 16.5 Ley 20/1990).....	C9		E9	
10. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)	C10			
11. Factor de agotamiento	C11		E11	
12. Base imponible (6 + 7 - 8 - 9 + 10 + 11)	553		554	

Detalle de compensación de cuotas

	Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
Compensación de cuota año 1999	673	674	
Compensación de cuota año 2000	676	677	678
Compensación de cuota año 2001	679	680	681
Compensación de cuota año 2002	682	683	684
Compensación de cuota año 2003	685	686	687
Compensación de cuota año 2004	688	689	690
Compensación de cuota año 2005	691	692	693
Compensación de cuota año 2006	623	624	672
Compensación de cuota año 2007	279	280	281
Compensación de cuota año 2008	587	515	900
Compensación de cuota año 2009	059	099	100
Compensación de cuota año 2010	017	018	019
Compensación de cuota año 2011	772	773	777
Compensación de cuota año 2012	907	908	909
Compensación de cuota año 2013	910	911	912
Compensación de cuota año 2014 ^(*)	935	936	937
Total	694	561	695

(*) Pueden consultarse instrucciones

(**) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene cuotas negativas por otro período impositivo iniciado también en 2014, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

Identificación (1)	N.I.F. <input type="text" value="G46389458"/>	Devengo (2)	Ejercicio <input type="text" value="2014"/>
	Nombre o razón social <input type="text" value="C.S.COMISIONES OBRERAS DEL PV"/>		Tipo ejercicio <input type="text" value="1"/>
			Período <input type="text" value="0"/> A
			De <input type="text" value="01/01/14"/> a <input type="text" value="31/12/14"/>
			N. justificante: 2005350648524

Liquidación (3)	Base imponible <input type="text" value="552"/> <input type="text" value="-475.310,30"/>
	Cuota íntegra <input type="text" value="562"/>
	<input type="text" value="621"/> <input type="text" value="-951,89"/>

Devolución (4)	Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:	
	Renuncia a la devolución <input type="checkbox"/>	Devolución por transferencia <input checked="" type="checkbox"/>
	Importe: <input type="text" value="D"/> <input type="text" value="951,89"/>	<input type="text" value="ES77 2100 6208 0022 0005 7743"/>

Ingreso (5)	Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es positiva, marque con una "X" la casilla que corresponda:	
	Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público . Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la A.E.A.T. de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.	
	Forma de pago: <input type="text"/>	<input type="text"/>
	Importe: <input type="text" value="I"/> <input type="text"/>	<input type="text"/>

Abono/compensación (6)	Abono por conversión de activos por impuesto diferido (DA 22ª LIS) <input type="text" value="A"/>
	Compensación por conversión de activos por impuesto diferido (DA 22ª LIS)..... <input type="text" value="C"/>

Cuota cero (7)	<input type="checkbox"/> Cuota cero
-----------------------	-------------------------------------

méssindicat **ambtu** mésciutadania



www.pv.ccoo.es