CUENTAS ANUALES

CONFEDERACIÓN SINDICAL COMISIONES OBRERAS PAÍS VALENCIANO

CS CCOO PV

Ejercicio 2019

Fecha formulación: 31 de Agosto de 2020

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 2019.
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019.
- Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

BALANCE AL

31 DE DICIEMBRE DE 2019

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.19			
ACTIVO	Notas de la Memoria	2019	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.217.585,69	6.797.193,03
I. Inmovilizado intangible	4.1-7	632,32	3.300,05
3. Patentes, licencias, marcas y similares	4.1-7	123,45	207,71
5. Aplicaciones Informáticas.	4.1-7	508,87	3092,34
III. Inmovilizado Material.	4.2-4.4-5	4.250.924,32	4.583.904,16
1. Terrenos y Construcciones.	4.2-5	3.972.929,83	4.107.001,78
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	4.2-4.4-5	267.994,49	476.902,38
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	4.2-5	10.000,00	0,00
IV. Inversiones inmobiliarias.	4.3-6-8.1.1	1.326.653,91	1.362.047,17
1. Terrenos.	4.3-6-8.1.1	441.076,25	441.076,25
2. Construcciones.	4.3-6-8.1.1	885.577,66	920.970,92
V. Inversiones en organizaciones internas a largo plazo.	4.6-4.13-9.2-9.4-18	0,00	218.030,36
1. Instrumentos de patrimonio.	4.6-4.13-9.2-9.4-18	0,00	218.030,36
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	4.6-9.2	18.004,26	31.788,45
1. Instrumentos de patrimonio.	4.6-9.2	1.782,50	0,00
5. Otros activos financieros.	4.6-9.2	16.221,76	31.788,45
VII. Activos por impuesto diferido.	4.8-11	621.370,88	598.122,84
B) ACTIVO CORRIENTE		4.075.146,47	5.133.174,42
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	4.6-4.11-4.13 -9.2-11.2-15-18	3.615.495,74	4.673.456,21
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	4.6-9.2	307.901,29	511.823,65
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	4.6-9.2	307.901,29	511.823,65
2. Deudores de organizaciones internas.	4.6-4.13-9.2-18	1.832.470,23	2.983.847,12
2.1. Entidades propias deudoras.	4.6-4.13-9.2-18	1.555.338,41	2.525.265,40
2.2. Organizaciones confederadas deudoras.	4.6-4.13-9.2-18	277.131,82	458.581,72
3. Deudores varios.	4.6-9.2	0,00	200,00
4. Personal.	4.6-4.11-9.2	15.412,86	21.411,99
5. Activos por impuesto corriente.	4.8-11	95,00	6,84
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	4.6-9.2-11.2-15	1.459.616,36	1.156.166,61
V. Inversiones financieras a corto plazo.	4.6-9.2	18.411,81	19.011,81
5. Otros activos financieros.	4.6-9.2	18.411,81	19.011,81
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	4.6-9.2	441.238,92	440.706,40
1. Tesorería.	4.6	441.238,92	440.706,40
TOTAL ACTIVO (A + B)		10.292.732,16	11.930.367,45

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.19			
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2019	2018
A) PATRIMONIO NETO		5.709.991,78	6.637.339,73
A-1) Fondos propios.	3-9.6	5.398.386,96	6.244.325,74
I. Fondo Social.	9.6	4.960.045,26	5.440.679,71
II. Reservas.	3-9.6	1.284.280,48	1.284.280,48
2. Otras Reservas.	3-9.6	1.284.280,48	1.284.280,48
IV. Excedentes del ejercicio.	3-9.6	-845.938,78	-480.634,45
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	4.12-5-15	311.604,82	393.013,99
B) PASIVO NO CORRIENTE		268.066,04	379.626,74
I. Provisiones a largo plazo.	2.4-4.10-13	179.105,23	168.098,49
4. Otras provisiones.	2.4-4.10-13	179.105,23	168.098,49
c) Provisiones para responsabilidades.	2.4-4.10-13	127.657,81	133.800,21
d) Provisiones para actividades sindicales plurianuales.	2.4-4.10-13	51.447,42	34.298,28
II. Deudas a largo plazo.	4.6-8-9.2	8.205,24	25.876,27
2. Deudas con entidades de crédito.	4.6-8-9.2	0,00	3.385,78
5. Otros pasivos financieros.	4.6-8-9.2	8.205,24	22.490,49
III. Deudas con organizaciones internas a largo plazo.	4.6-8-9.2-18	80.755,57	185.651,98
2. Deudas con organizaciones confederadas.	4.6-8-9.2-18	80.755,57	185.651,98
C. PASIVO CORRIENTE		4.314.674,34	4.913.400,98
III. Deudas a corto plazo.	4.6-8-9.2-9.3	593.486,78	939.856,09
2. Deudas con entidades de crédito.	4.6-9.2-9.3	4.714,92	577.927,47
5. Otros pasivos financieros.	4.6-8-9.2	588.771,86	361.928,62
IV. Deudas con organizaciones internas a corto plazo.	4.6-4.13-9.2-18	3.151.004,62	3.332.299,32
1. Deudas con entidades propias.	4.6-4.13-9.2-18	155.073,26	41.230,23
2. Deudas con organizaciones confederadas.	4.6-4.13-9.2-18	2.995.931,36	3.291.069,09
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	4.6-4.8-4.11 -9.2-11-15	570.182,94	641.245,57
3. Acreedores varios.	4.6-9.2	150.141,99	192.157,65
b) Acreedores varios a corto plazo.	4.6-9.2	150.141,99	192.157,65
4. Personal.	4.6-4.11-9.2	0,00	5.824,67
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	4.6-9.2-11.2-15	420.040,95	443.263,25
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		10.292.732,16	11.930.367,45

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AL

31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.19			
	Notas de la Memoria	2019	2018
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la organización por la actividad propia.	4.9-4.12-15	6.768.540,96	6.757.205,95
a) Cuotas de afiliados.	4.9	4.448.657,43	4.398.329,76
b) Recuperación de gastos.	4.9	17.446,87	16.089,97
d) Subvenciones oficiales finalistas.	4.9-4.12-15	2.320.218,84	2.337.603,47
e) Donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio.	4.9-4.12-15	329,46	830,00
g) Otros ingresos.	4.9	12.436,53	18.192,93
h) Reintegro de subvenciones donaciones y legados	13	-30.548,17	-13.840,18
2. Ayudas monetarias y otros.	4.9	-134.385,87	-133.133,61
a) Ayudas monetarias.	4.9	-134.385,87	-133.133,61
3. Prestaciones de servicios.	4.9-18	1.225.354,04	1.391.103,75
a) Ingresos de Asesoría Jurídica.	4.9	1.073.501,14	1.235.853,64
b) Otros ingresos por prestación de servicios.	4.9-18	151.852,90	155.250,11
5. Otros ingresos de explotación.	4.9-4.13-6.2-8.1.1-18	2.950.783,08	2.849.023,08
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	4.9-4.13-6.2-8.1.1-18	213.571,53	249.203,88
c) Ingresos por operaciones internas.	4.9-4.13-6.2-8.1.1-18	2.737.211,55	2.599.819,20
6. Gastos de personal.	4.9-4.11-12	-6.569.535,04	-6.693.807,61
a) Sueldos, salarios y asimilados.	4.9-4.11	-5.053.785,39	-5.154.224,02
b) Cargas sociales.	4.9-4.11-12	-1.515.749,65	-1.539.583,59
7. Otros gastos de explotación.	4.6-4.9-4.10-4.13-6.2 -8.1.2-9.2-11-13-18	-4.504.352,01	-4.340.878,30
a) Servicios exteriores.	4.9-4.10-4.13-6.2 -8.1.2-9.2-11-13-18	-2.172.448,39	-2.124.238,07
b) Tributos.	4.9-11	-95.620,72	-108.534,67
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	4.6-9.2	-708.456,03	-515.504,37
c 1) Otras provisiones.	4.6-9.2	-708.456,03	-515.504,37
g) Gastos por operaciones internas.	4.9-4.13-6.2-8.1.2-18	-1.527.826,87	-1.592.601,19
8. Amortización del inmovilizado.	4.1-4.2-5-6-7	-396.376,53	-478.197,55
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	4.12-15	81.409,17	111.409,17
a) Afectas a la actividad propia.	4.12-15	81.409,17	111.409,17
10. Excesos de provisiones.	4.10-13	6.142,40	111.498,88
11. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	5	0,00	68.528,56
b) Resultados por enajenaciones y otras	5	0,00	68.528,56
12. Otros resultados.	4.9-12	-31.484,30	-81.279,88
a) Otros resultados	4.9-12	-31.484,30	-81.279,88
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		-603.904,10	-438.527,56
13. Ingresos financieros.	4.9-9.2	0,02	5,08
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado.	4.9-9.2	0,02	5,08
b 2) De terceros.	4.9-9.2	0,02	5,08
14. Gastos financieros.	4.9-9.2	-47.252,38	-59.954,92
a) Por deudas con organizaciones internas.	4.9-9.2	-7.485,58	-10.483,39
b) Por deudas con terceros.	4.9-9.2	-39.766,80	-49.471,53
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	4.9-9.2-9.4	-218.030,36	0,00
a) Deterioros y pérdidas.	4.9-9.2-9.4	-218.030,36	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		-265.282,72	-59.949,84
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-869.186,82	-498.477,40
18. Impuestos sobre beneficios.	4.8-11	23.248,04	17.842,95
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+18)		-845.938,78	-480.634,45
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)		-845.938,78	-480.634,45

MEMORIA 2019

Índice

1. Actividad de la organización 1

2. Bases de presentación de las cuentas 3

2.1 Estructuras que se incluyen en las Cuentas Anuales 3
2.2 Imagen fiel 4
2.3 Principios contables no obligatorios aplicados 5
2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de incertidumbres 5
2.5 Comparación de la información 7
2.6 Cambios de criterios contables 7
2.7 Corrección de errores 7
2.8 Importancia relativa 7

3. Aplicación de resultados 8

4. Normas de registro y valoración 9

4.1 Inmovilizado intangible 9
4.2 Inmovilizado material 9
4.3 Calificación de terrenos y construcciones como inversión 10
4.4 Arrendamientos 10
4.5 Permutas 11
4.6 Instrumentos financieros 11
4.7 Transacciones en moneda extranjera 15
4.8 Impuesto de Sociedades 15
4.9 Ingresos y gastos 16
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 19
4.14 Activos no corrientes mantenidos para la venta 20

5.- Inmovilizado material 22

5.1 Análisis del movimiento 22
5.2 Otra información 24

6.- Inversiones inmobiliarias 26

6.1 Análisis del movimiento 26
6.2 Otra información 27

7.- Inmovilizado intangible 28

7.1 Análisis del movimiento 28
7.2 Otra información 29
7.3 Derecho de uso de locales cedidos 29

8.- Arrendamientos 32

8.1 Arrendamientos inmobiliarios 32
8.1.1 Contratos en que la Organización es arrendadora 32
8.1.2 Contratos en que la Organización es arrendataria 32
8.2 Arrendamientos operativos 33
8.2.2 Contratos en que la Organización es arrendataria 33

9.- Instrumentos financieros 34

9.1 Consideraciones Generales 34
9.2 Información sobre situación y resultados 34
9.3 Deudas por préstamos recibidos y otros conceptos 40
9.4 Participación en Fundaciones y Empresas del Grupo y Asociadas 41
9.5 Naturaleza y riesgos de instrumentos financieros 43
9.6 Fondos propios 44

10.- Moneda extranjera 44

11.- Situación fiscal 45

11.1 Impuesto sobre Sociedades 45
11.2 Saldo Global con las Administraciones Públicas 48
11.3 Otros tributos 49

12.- Ingresos y gastos 50

13.- Provisiones y contingencias 51

13.1 Provisiones 51
13.2 Contingencias 51

14.- Retribuciones a largo plazo al personal 52

15.- Subvenciones, donaciones y legados 52

15.1 Subvenciones 53
15.1.1 Importes concedidos en el ejercicio 53
15.1.2 Ingresos imputados en el Patrimonio Neto 55
15.1.3 Importes recibidos y devoluciones 59
15.1.4 Condiciones asociadas a las subvenciones y donaciones 61
15.2 Donaciones 61

16.- Activos no corrientes para la venta 61

17.- Hechos posteriores al cierre 61

18.- Operaciones con partes vinculadas 63

18.1 Administradores 63
18.2 Saldos con partes vinculadas 64

19.- Otra información 70

19.1 Empleo 70
19.2 Honorarios de auditoría 70

20.- Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores 71

1. Actividad de la organización.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

U.I.L'ALACANTÍ/LES MARINES
U.I.VINALOPÓ/VEGA BAIXA
U.I.COMARQUES DEL NORD
U.I.C.MORVEDRE/A.PALÀNCIA
U.I.COMARQUES DEL INTERIOR
U.I.COMARQUES CENTRALS
L'HORTA
U.I.LA RIBERA/LA SAFOR
CONSTRUCCIÓ I SERVEIS PV
SERVEIS A LA CIUTADANIA PV
SERVEIS FINANCERS I ADMINISTRATIUS PV
ENSENYAMENT PV
INDÚSTRIA PV
JUBILATS I MINV. PENSIONISTES, PV
SANITAT I SECTORS SOCIO-SANITARIS 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 Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y sobre las que se informan en la presente Memoria son:

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

2.2. Imagen fiel.

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

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

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

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

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

Las Cuentas Anuales del ejercicio han sido formuladas por los administradores del sindicato el día 31 de agosto de 2020.

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

2.3. Principios contables no obligatorios aplicados.

a) Principios obligatorios no aplicados:

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

b) Principios no obligatorios aplicados

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

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

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

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

La CS de CCOO del PV tiene justificadas ante los distintos organismos concedentes subvenciones finalistas por un importe de 10.142.639,87 euros (8.265.839,71 euros en el ejercicio 2018), pendientes de liquidación definitiva.

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

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

El sindicato ha tenido pérdidas en los cinco últimos ejercicios por importe de 2.421.833,98 euros. No obstante, tiene un patrimonio suficiente para hacer frente a las mismas. Además, como se indica a continuación, se han ido tomando medidas que conducen al restablecimiento del equilibrio entre los ingresos y los gastos del ejercicio.

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

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

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

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

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

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

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

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

En la Nota 17 “Hechos posteriores al cierre” se informa, en relación con los supuestos clave acerca del futuro, sobre COVID-19.

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 2019, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las Cuentas Anuales del ejercicio 2018.

La estructura del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de los ejercicios 2018 y 2019 está elaborada siguiendo la adaptación Confederal de Comisiones Obreras, del PGC aprobado por RD 1514/2007.

2.6. Cambios de criterios contables.

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

2.7. Corrección de errores.

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

2.8. Importancia relativa.

Al determinar la información a desglosar en las Cuentas Anuales sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la entidad, de acuerdo con el marco conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las Cuentas Anuales del ejercicio actual.

3. Aplicación de resultados.

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

BASE DE REPARTO	IMPORTE	APLICACIÓN	IMPORTE
Resultado del ejercicio	-845.938,78	Fondo Patrimonial	-845.938,78

La propuesta para el **ejercicio 2018** fue:

BASE DE REPARTO	IMPORTE	APLICACIÓN	IMPORTE
Resultado del ejercicio	-480.634,45	Fondo Patrimonial	-480.634,45

4. Normas de registro y valoración.

4.1. Inmovilizado intangible.

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

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

- Propiedad Intelectual:
  Incluye los gastos de desarrollo capitalizados cuando se obtenga la correspondiente patente, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial, así como los importes por la adquisición a terceros de los derechos correspondientes.

- Aplicaciones Informáticas:
  Incluye los importes incurridos en la adquisición a terceros de licencias de uso de los programas. Se amortizan linealmente en un período de tres años.

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

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

4.2. Inmovilizado material.

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

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

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

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

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

Ver Nota 5 de la presente Memoria

4.3. Calificación de terrenos y construcciones como inversión.

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

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

Ver Nota 6 de la presente Memoria.

4.4. Arrendamientos.

Arrendamiento financiero:

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

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

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

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

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

Arrendamiento operativo:

Por los arrendamientos clasificados en esta categoría se recogen, los gastos o ingresos, en el ejercicio en que se devengan, imputándose a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Arrendamientos de terrenos y edificios:

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

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

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

4.5 Permutas

En el ejercicio, no se han producido permutas.

4.6. Instrumentos financieros.

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

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

Ver Nota 9 de la presente Memoria.

ACTIVOS FINANCIEROS:

Préstamos y partidas a cobrar:

Incluye los préstamos por operaciones comerciales y no comerciales.

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

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

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

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:

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

Los intereses devengados se contabilizan en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias aplicando el método de tipo de interés efectivo.

Activos financieros mantenidos para negociar:

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

Inicialmente, se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción atribuibles se cargan directamente a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

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

Los cambios en el valor razonable de estos instrumentos se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias:

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

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

Activos financieros disponibles para la venta:

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

patrimonio neto, hasta que el activo cause baja del Balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido se imputará a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

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

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

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

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

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

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

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes:

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

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros:

Los devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

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

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

Baja de activos financieros:

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

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

PASIVOS FINANCIEROS

Débitos y partidas a pagar:

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

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

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

Baja de los pasivos financieros:

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

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

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

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

FIANZAS ENTREGADAS Y RECIBIDAS

Arrendamientos operativos:

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

4.7. Transacciones en moneda extranjera.

La moneda utilizada para la elaboración de las Cuentas Anuales de la Organización es el euro.

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

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

Ver Nota 10 de la presente Memoria.

4.8. Impuesto de Sociedades.

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

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

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

Del procedimiento descrito anteriormente ha resultado una base imponible negativa.

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

Activos y pasivos por impuesto diferido

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

Activos por impuesto diferido:

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

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

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

Pasivos por impuesto diferido:

En general, se reconocerán por las diferencias temporarias imponibles.

4.9. Ingresos y gastos.

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

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

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

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

Ver Nota 12 de la presente Memoria

4.10. Provisiones y contingencias.

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

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

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

Ver Nota 13 de la presente Memoria.

Provisiones por incertidumbres en la liquidación de subvenciones:

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

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

Provisiones por compromiso de celebración de Congreso:

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

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

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

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

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

4.12. Subvenciones, donaciones y legados.

Subvenciones:

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

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

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

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

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

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, en el

momento de la aceptación, siempre que exista una concesión individualizada y no existan dudas sobre el cumplimiento de los requisitos que fundamentaron su concesión.

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

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

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

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

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

Ver Nota 15 de la presente Memoria.

Donaciones:

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

4.13. Criterios para transacciones entre partes vinculadas.

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

Definición y descripción de partes vinculadas:

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

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

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

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

Descripción de principales operaciones entre partes vinculadas:

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

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

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

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

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

Criterios de valoración:

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

4.14. Activos no corrientes mantenidos para la venta.

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

Las condiciones se consideran cumplidas cuando la venta sea altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual, debiendo la Dirección

comprometerse a la venta a un precio adecuado, la que previsiblemente será concretada en un período no mayor al año.

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

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

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

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

5. Inmovilizado material.

5.1. Análisis del movimiento.

INMOVILIZADO MATERIAL					
TÍTULO	31.12.18	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	31.12.19
SOLARES	340.923,28	0,00	0,00	0,00	340.923,28
EDIFICIOS	6.207.284,03	0,00	0,00	0,00	6.207.284,03
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	6.548.207,31	0,00	0,00	0,00	6.548.207,31
INSTALACIONES TÉCNICAS	719.831,48	5.399,51	0,00	0,00	725.230,99
MAQUINARIA	55.211,56	0,00	0,00	0,00	55.211,56
INSTALACIÓN TÉCNICA Y MAQUINARIA	775.043,04	5.399,51	0,00	0,00	780.442,55
MOBILIARIO	1.107.329,42	3.655,56	0,00	0,00	1.110.984,98
OTRAS INSTALACIONES UTILLAJE, MOB.	1.107.329,42	3.655,56	0,00	0,00	1.110.984,98
EQUIPOS INFORMÁTICOS	274.679,88	5.505,47	0,00	0,00	280.185,35
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	95.589,68	0,00	0,00	0,00	95.589,68
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	4.675.204,99	715,87	0,00	0,00	4.675.920,86
OTRO INMOVILIZADO	5.045.474,55	6.221,34	0,00	0,00	5.051.695,89
INMOVILIZADO EN CURSO Y ANTICIPOS	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
TOTAL MATERIAL	13.476.054,32	25.276,41	0,00	0,00	13.501.330,73

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO MATERIAL (VALOR NEGATIVO)					
TÍTULO	31.12.18	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASOS	31.12.19
EDIFICIOS	-2.441.205,53	-134.071,95	0,00	0,00	-2.575.277,48
INSTALACIONES TECNICAS	-606.125,48	-31.612,95	0,00	0,00	-637.738,43
MAQUINARIA	-48.628,97	-2.147,36	0,00	0,00	-50.776,33
MOBILIARIO	-1.075.585,94	-17.937,69	0,00	0,00	-1.093.523,63
EQUIPOS INFORMATICOS	-242.498,92	-19.268,74	0,00	0,00	-261.767,66
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	-73.295,70	-5.539,74	0,00	0,00	-78.835,44
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	-4.404.809,62	-147.677,82	0,00	0,00	-4.552.487,44
TOTAL AM. AC. INM. MAT.	-8.892.150,16	-358.256,25	0,00	0,00	-9.250.406,41

NETO MATERIAL	4.583.904,16		4.250.924,32

(Ver epígrafe III del Activo no Corriente)

No ha sido necesario realizar correcciones valorativas por deterioro en este ejercicio, ni en el anterior.

Ejercicio 2018

INMOVILIZADO MATERIAL					
TITULO	31.12.17	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.18
SOLARES	357.240,76	0,00	-16.317,48	0,00	340.923,28
EDIFICIOS	6.279.841,22	0,00	-72.557,19	0,00	6.207.284,03
TERREN. CONSTRUC.	6.637.081,98	0,00	-88.874,67	0,00	6.548.207,31
INST.TECNICAS	715.265,96	4.565,52	0,00	0,00	719.831,48
MAQUINARIA	55.211,56	0,00	0,00	0,00	55.211,56
INSTAL.TEC.MAQUIN.	770.477,52	4.565,52	0,00	0,00	775.043,04
MOBILIARIO	1.105.683,82	1.645,60	0,00	0,00	1.107.329,42
OTRAS INST.UTILL.MOB.	1.105.683,82	1.645,60	0,00	0,00	1.107.329,42
EQUIPOS PROCESO INFOR.	265.758,80	8.921,08	0,00	0,00	274.679,88
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	95.589,68	0,00	0,00	0,00	95.589,68
OTRO INMOV.MAT.	4.675.204,99	0,00	0,00	0,00	4.675.204,99
OTRO INMOVILIZADO Y ANTC.	5.036.553,47	8.921,08	0,00	0,00	5.045.474,55
ANTICIP. S/ BS DEL PATRIMONIO EN CURSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL BS PATRIMONIO HISTÓRICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL MATERIAL	13.549.796,79	15.132,20	-88.874,67	0,00	13.476.054,32

AMORTIZACIONES ACUMULADAS INMOVILIZADO MATERIAL (SIGNO NEGATIVO)					
TITULO	31.12.17	DOTACION	BAJA	TRASPASO	31.12.18
EDIFICIOS	-2.340.683,43	-135.925,33	35.403,23	0,00	-2.441.205,53
INSTALACIONES TÉCNICAS	-550.784,70	-55.340,78	0,00	0,00	-606.125,48
MAQUINARIA	-44.825,76	-3.803,21	0,00	0,00	-48.628,97
MOBILIARIO	-1.040.961,92	-34.624,02	0,00	0,00	-1.075.585,94
EQ.PROCESO INFORMACIÓN	-219.173,45	-23.325,47	0,00	0,00	-242.498,92
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	-67.755,96	-5.539,74	0,00	0,00	-73.295,70
OTRO INMOV.MAT	-4.223.290,90	-181.518,72	0,00	0,00	-4.404.809,62
TOTAL AMORT. ACUM. MATER.	-8.487.476,12	-440.077,27	35.403,23	0,00	-8.892.150,16

NETO MATERIAL	5.062.320,67	4.583.904,16

(Ver epígrafe III del Activo no Corriente)

5.2. Otra información.

Terrenos y construcciones

De los locales que figuran contabilizados en el inmovilizado, ocho 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:

		V.N.C.		
Domicilio	Localidad	31.12.19	31.12.18	Fecha Escritura
CARDENAL BELLUGA, 10	ALACANT	75.787,97	80.014,10	31/03/1982
VALENCIA, 22 y 24	SAN VICENT DEL RASPEIG	4.033,51	4.165,72	04/05/1982
ANGEL COMES, 1	BURJASSOT	2.494,97	2.549,06	22/10/1982
FCO RUIZ BRU, 1-ENTRESOL	ELX	24.265,74	24.907,73	18/12/1987
C/ DE LA VICTORIA, 70	SANTA POLA	13.930,21	14.349,37	14/03/1991
RAMÓN BERENGUER, 4	IBI	2.198,12	2.245,00	17/07/1979
AV. PIO XII,6	CONCENTAINA	309,12	316,33	17/07/1979
FCO RUIZ BRU, 4	ELX	49.469,50	51.286,48	19/04/1989
TOTALES		172.489,14	179.833,79	

CONCEPTO	31.12.19	31.12.18
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	5.844.106,82	4.636.626,26
- Construcciones	184.035,84	145.297,49
- Instalaciones técnicas	514.391,89	278.371,82
- Maquinaria	39.064,41	23.604,84
- Mobiliario y equipos de oficina	982.244,00	798.619,12
- Equipos para procesos de información	204.581,50	188.016,70
- Elementos de transporte	60.966,30	60.966,30
- Otro inmovilizado material	3.858.822,88	3.141.749,99
Resultados del ejercicio derivados de la enajenación o disposición por otros medios de elementos del inmovilizado material	0,00	68.528,56

Ni en este ejercicio, ni en el anterior, se han adquirido inmovilizados materiales a entidades vinculadas.

Ejercicio 2018

		V.N.C.		
Domicilio	Localidad	31.12.18	31.12.17	Fecha Escritura
CARDENAL BELLUGA, 10	ALACANT	80.014,10	84.240,24	31/03/1982
VALENCIA, 22 y 24	SAN VICENT DEL RASPEIG	4.165,72	4.297,94	04/05/1982
ANGEL COMES, 1	BURJASSOT	2.549,06	2.603,15	22/10/1982
FCO RUIZ BRU, 1-ENTRESOL	ELX	24.907,73	25.549,71	18/12/1987
C/ DE LA VICTORIA, 70	SANTA POLA	14.349,37	14.768,52	14/03/1991
RAMÓN BERENGUER, 4	IBI	2.245,00	2.291,88	28/07/1983
MÚSICO ENRIC PÉREZ, 2	COCENTAINA	316,33	323,54	17/07/1979
FCO RUIZ BRU, 4	ELX	51.286,48	53.103,46	19/04/1989
TOTALES		179.833,79	187.178,44	

CONCEPTO	31.12.18	31.12.17
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	4.636.626,26	4.120.427,56
- Construcciones	145.297,49	63.393,58
- Instalaciones técnicas	278.371,82	236.888,56
- Maquinaria	23.604,84	10.935,85
- Mobiliario y equipos de oficina	798.619,12	719.763,83
- Equipos para procesos de información	188.016,70	164.172,63
- Elementos de transporte	60.966,30	60.966,30
- Otro inmovilizado material	3.141.749,99	2.864.306,81
Resultados del ejercicio derivados de la enajenación o disposición por otros medios de elementos del inmovilizado material	68.528,56	0,00

6. Inversiones inmobiliarias.

6.1. Análisis del movimiento.

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

INVERSIONES INMOBILIARIAS					
TÍTULO	31.12.18	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.19
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	31.12.18	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.19
EDIFICIOS	-848.691,52	-35.393,26	0,00	0,00	-884.084,78
TOTAL AM. AC. INV. INMOB.	-848.691,52	-35.393,26	0,00	0,00	-884.084,78

NETO INVERSIONES INMOBILIARIAS	1.362.047,17		1.326.653,91

(Ver epígrafe IV del Activo no Corriente)

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

Ejercicio 2018

INVERSIONES INMOBILIARIAS					
TÍTULO	31.12.17	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.18
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	31.12.17	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.18
EDIFICIOS	-813.298,26	-35.393,26	0,00	0,00	-848.691,52
TOTAL AM. AC. INV. INMOB.	-813.298,26	-35.393,26	0,00	0,00	-848.691,52

NETO INVERSIONES INMOBILIARIAS	1.397.440,43		1.362.047,17

(Ver epígrafe IV del Activo no Corriente)

6.2. Otra información.

CONCEPTOS	Importes
Ingresos provenientes inversiones inmobiliarias	85.108,68
Gastos para la explotación de inversiones inmobiliarias	26.330,13

Tal y como se indica en la Nota anterior, de los locales que figuran reflejados como inversiones inmobiliarias, tres 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 2018

CONCEPTOS	Importes
Ingresos provenientes inversiones inmobiliarias	84.966,04
Gastos para la explotación de inversiones inmobiliarias	27.284,90

7. Inmovilizado intangible.

7.1. Análisis del movimiento.

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

INMOVILIZADO INTANGIBLE					
TÍTULO	31.12.18	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.19
PROPIEDAD INDUSTRIAL E INTELECTUAL	4.476,97	59,29	0,00	0,00	4.536,26
APLICACIONES INFORMÁTICAS	140.372,66	0,00	0,00	0,00	140.372,66
TOTAL	144.849,63	59,29	0,00	0,00	144.908,92

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO INTANGIBLE (VALOR NEGATIVO)					
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	31.12.18	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.19
PROPIEDAD INDUSTRIAL E INTELECTUAL	-4.269,26	-143,55	0,00	0,00	-4.412,81
APLICACIONES INFORMÁTICAS	-137.280,32	-2.583,47	0,00	0,00	-139.863,79
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-141.549,58	-2.727,02	0,00	0,00	-144.276,60

VALOR NETO CONTABLE	3.300,05		632,32

Ejercicio 2018

INMOVILIZADO INTANGIBLE					
TÍTULO	31.12.17	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.18
PROPIEDAD INTELECTUAL	4.476,97	0,00	0,00	0,00	4.476,97
APLICACIONES INFORMÁTICAS	140.372,66	0,00	0,00	0,00	140.372,66
TOTAL	144.849,63	0,00	0,00	0,00	144.849,63

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO INTANGIBLE (VALOR NEGATIVO)					
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	31.12.17	DOTACIÓN	BAJAS	TRASPASO	31.12.178
PROPIEDAD INTELECTUAL	-4.125,71	-143,55	0,00	0,00	-4.269,26
APLICACIONES INFORMÁTICAS	-134.696,85	-2.583,47	0,00	0,00	-137.280,32
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-138.822,56	-2.727,02	0,00	0,00	-141.549,58

VALOR NETO CONTABLE	6.027,07		3.300,05

(Ver epígrafe I del Activo no Corriente)

7.2 Otra Información.

CONCEPTO	31.12.19	31.12.18
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 2018

CONCEPTO	31.12.18	31.12.17
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	136.585,93	136.585,93
- Propiedad Industrial	4.041,97	4.041,97
- Aplicaciones informáticas	132.543,96	132.543,96

7.3. Derecho de uso de locales cedidos.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Se indican única y exclusivamente los locales con cesiones firmes.

8. Arrendamientos.

8.1. Arrendamientos inmobiliarios.

8.1.1. Contratos en que la Organización es arrendadora.

Los ingresos por arrendamientos se corresponden con el detalle siguiente:

Ejercicio actual	
Período	Pagos futuros mínimos
2020	85.108,68
2021 - 2025	0,00
> 2025	0,00
TOTALES	85.108,68

Ejercicio 2018

Ejercicio actual	
Período	Pagos futuros mínimos
2019	84.266,04
2020 - 2024	0,00
> 2024	0,00
TOTALES	84.266,04

8.1.2. Contratos en que la Organización es arrendataria.

Los gastos por arrendamiento de inmuebles tiene el detalle siguiente:

Ejercicio actual	
Período	Pagos futuros mínimos
2020	159.556,00
2021 - 2025	113.405,52
> 2025	4.743,20
TOTALES	277.704,72

Ejercicio 2018

Ejercicio actual	
Período	Pagos futuros mínimos
2019	154.508,15
2020 - 2024	109.031,60
> 2024	4.065,60
TOTALES	267.605,35

8.2 Otros arrendamientos operativos.

8.2.2 Contratos en que la Organización es arrendataria.

No se ha dado de alta ningún bien en régimen de arrendamiento financiero al cierre del ejercicio.

Ver la clasificación por vencimientos en el 9.2 de la presente Memoria.

Los pagos comprometidos (renting) son:

Ejercicio actual	
Período	Pagos futuros mínimos
2020	44.112,60
2021 - 2025	66.558,14
> 2025	533,61
TOTALES	111.204,35

Ejercicio 2018

Ejercicio actual	
Período	Pagos futuros mínimos
2019	45.367,74
2020 - 2024	107.066,15
> 2024	0,00
TOTALES	152.433,89

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

	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL	
CLASES	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
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
- Mantenidos para negociar	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
- Otros	*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	1.782,50	0,00	0,00	0,00	16.221,76	31.788,45	18.004,26	31.788,45
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a valor razonable	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
- Valorados a coste	*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	1.782,50	0,00	0,00	0,00	16.221,76	31.788,45	18.004,26	31.788,45

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

- Fianzas y depósitos entregados
- Participaciones en instrumento de patrimonio

Ejercicio 2018

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados – Otros			
CATEGORÍAS	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17
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
- Mantenidos para negociar	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
- Otros	*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	31.788,45	32.563,45	31.788,45	32.563,45
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a valor razonable	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
- Valorados a coste	*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	31.788,45	32.563,45	31.788,45	32.563,45

b) Activos financieros a corto plazo

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
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
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	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	2.174.196,19	3.536.294,57	2.174.196,19	3.536.294,57
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a coste	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	2.174.196,19	3.536.294,57	2.174.196,19	3.536.294,57

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

- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar
- Imposiciones a plazo fijo
- Fianzas y depósitos entregados
- Créditos al personal
- Deudores de organizaciones internas

Ejercicio 2018

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17
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
- Mantenidos para negociar	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,00*	*0,00*
- Otros	*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	3.536.294,57	5.088.722,53	3.536.294,57	5.088.722,53
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a valor razonable	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,00*	*0,00*
- Valorados a coste	*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	3.536.294,57	5.088.722,53	3.536.294,57	5.088.722,53

c) Pasivos financieros a largo plazo

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
Débitos y partidas a pagar	0,00	3.385,78	0,00	0,00	88.960,81	208.142,47	88.960,81	211.528,25
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
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	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	3.385,78	0,00	0,00	88.960,81	208.142,47	88.960,81	211.528,25

En débitos y partidas a pagar se incluyen:

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

Ejercicio 2018

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17
Débitos y partidas a pagar	3.385,78	39.568,01	0,00	0,00	208.142,47	338.785,20	211.528,25	378.353,21
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
- Mantenidos para negociar	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00
- Otros	*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	3.385,78	39.568,01	0,00	0,00	208.142,47	338.785,20	211.528,25	378.353,21

d) Pasivos financieros a corto plazo

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
Débitos y partidas a pagar	4.714,92	577.927,47	0,00	0,00	3.889.918,47	3.892.210,26	3.894.633,39	4.470.137,73
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
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	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	4.714,92	577.927,47	0,00	0,00	3.889.918,47	3.892.210,26	3.894.633,39	4.470.137,73

En débitos y partidas a pagar se incluyen:

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

Ejercicio 2018

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados - Otros			
CATEGORÍAS	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17
Débitos y partidas a pagar	577.927,47	449.805,64	0,00	0,00	3.892.210,26	5.125.394,39	4.470.137,73	5.575.200,03
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
- Mantenidos para negociar	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
- Otros	*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	577.927,47	449.805,64	0,00	0,00	3.892.210,26	5.125.394,39	4.470.137,73	5.575.200,03

Reclasificaciones de activos financieros:

No ha habido reclasificaciones de activos financieros.

Activos financieros: información Cuenta de Pérdidas y Ganancias y patrimonio

Categorías	DETERIORO A 31.12.18	(+/-) VARIACION DETERIORO A PERDIDAS Y GANANCIAS	(+/-) VARIACION DETERIORO CONTRA PATRIMONIO NETO	(-) SALIDAS Y REDUCCIONES	(+/-) TRASPASOS Y OTRAS VARIACIONES	DETERIORO A 31.12.19
Préstamos y partidas a cobrar	1.178.142,60	529.026,02	0,00	0,00	0,00	1.707.168,62
TOTAL	1.178.142,60	529.026,02	0,00	0,00	0,00	1.707.168,62

Ejercicio 2018

Categorías	DETERIORO A 31.12.17	(+/-) VARIACION DETERIORO A PERDIDAS Y GANANCIAS	(+/-) VARIACION DETERIORO CONTRA PATRIMONIO NETO	(-) SALIDAS Y REDUCCIONES	(+/-) TRASPASOS Y OTRAS VARIACIONES	DETERIORO A 31.12.18
Préstamos y partidas a cobrar	839.509,18	338.633,42	0,00	0,00	0,00	1.178.142,60
TOTAL	839.509,18	338.633,42	0,00	0,00	0,00	1.178.142,60

Las pérdidas por créditos incobrables ascienden a 179.430,01 euros (176.870,95 euros en el ejercicio 2018).

Los ingresos financieros ascienden a 0,02 euros (5,08 euros en el ejercicio 2018).

Clasificación por vencimientos:

Deudas con organizaciones internas

PASIVOS FINANCIEROS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2020	2021	2022	2023	2024	RESTO		
CS CCOO	104.896,41	80.755,57	0,00	0,00	0,00	0,00	80.755,57	185.651,98
TOTAL CS CCOO	104.896,41	80.755,57	0,00	0,00	0,00	0,00	80.755,57	185.651,98
TOTALES	104.896,41	80.755,57	0,00	0,00	0,00	0,00	80.755,57	185.651,98

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

Ejercicio 2018

PASIVOS FINANCIEROS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2019	2020	2021	2022	2023	RESTO		
CS CCOO	128.685,74	104.896,41	80.755,57	0,00	0,00	0,00	185.651,98	314.337,72
TOTAL CS CCOO	128.685,74	104.896,41	80.755,57	0,00	0,00	0,00	185.651,98	314.337,72
TOTALES	128.685,74	104.896,41	80.755,57	0,00	0,00	0,00	185.651,98	314.337,72

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

Deudas con entidades de crédito y proveedores de inmovilizado

PASIVOS FINANCIEROS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2020	2021	2022	2023	2024	RESTO		
ENTIDADES BANCARIAS (Préstamos)	3.385,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.385,78
PROVEEDORES INMOVILIZADO	8.285,25	4.154,26	4.050,98	0,00	0,00	0,00	8.205,24	16.490,49
TOTALES	11.671,03	4.154,26	4.050,98	0,00	0,00	0,00	8.205,24	19.876,27

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

Ejercicio 2018

PASIVOS FINANCIEROS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO					TOTAL LP	TOTAL
	2019	2020	2021	2022	2023	RESTO		
ENTIDADES BANCARIAS (Préstamos)	36.182,29	3.385,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3.385,78	39.568,07
PROVEEDORES INMOVILIZADO	28.985,62	8.710,65	4.228,43	3.551,41	0,00	0,00	16.490,49	45.476,11
TOTALES	65.167,91	12.096,43	4.228,43	3.551,41	0,00	0,00	19.876,27	85.044,18

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

9.3. Deudas por préstamos recibidos y otros conceptos.

Entidad	Tipo	Formalización	Límite	Pdte.31.12.19	Pdte.31.12.18
CAIXA ONTINYENT	POLIZA CDTO.	27/03/2017	400.000,00	0,00	400.000,00
CAIXABANK	POLIZA CDTO.	17/04/2015	400.000,00	0,00	139.995,72
CAIXABANK	PTMO.	18/07/2014	175.000,00	0,00	23.103,00
CAIXA ONTINYENT	PTMO.	10/03/2015	60.000,00	3.385,78	16.465,07
CAIXABANK	TARJ.CDTO.		7.500,00	1.272,10	1.589,55
	INTERESES NO VENCIDOS			57,04	159,91
TOTALES				4.714,92	581.313,25

Descripción	Importe
DEUD.C/P ENTID.FINANC.	4.714,92
DEUD.L/P ENTID.FINANC.	0,00
TOTALES	4.714,92

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

El importe de los gastos financieros asciende a 47.252,38 euros (59.954,92 euros en el ejercicio 2018).

El tipo medio de interés es el 6,13%.

Ejercicio 2018

Entidad	Tipo	Formalización	Límite	Pdte.31.12.18	Pdte.31.12.17
CAIXA ONTINYENT	POLIZA CDTO.	27/03/2017	400.000,00	400.000,00	398.257,36
CAIXABANK	POLIZA CDTO.	17/04/2015	400.000,00	139.995,72	-29,04
CAIXABANK	PTMO.	18/07/2014	175.000,00	23.103,00	60.914,12
CAIXA ONTINYENT	PTMO.	10/03/2015	60.000,00	16.465,07	28.832,61
CAIXABANK	TARJ.CDTO.		7.500,00	1.589,55	1.108,71
	INTERESES NO VENCIDOS			159,91	289,89
TOTALES				581.313,25	489.373,65

Descripción	Importe
DEUD. C/P ENTID. FINANC.	577.927,47
DEUD. L/P ENTID. FINANC.	3.385,78
TOTALES	581.313,25

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

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

El detalle de la partida 1 del epígrafe V "Inversiones en organizaciones internas a largo plazo" del Activo no Corriente, es el siguiente:

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	218.030,36	0,00	0,00	218.030,36
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
-INPROGES,SLUnipersonal	0,00	218.030,36	0,00	-218.030,36
-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	218.030,36	218.030,36	0,00	0,00

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

En el ejercicio 2019 se procede a deteriorar la participación en INPROGES SLU, ante la existencia de dudas sobre la recuperabilidad de dicha participación.

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

Ejercicio 2018

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

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

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

ENTIDADES PARTICIPADAS									
Entidad Participada	Dirección	Actividad	% partic.	P.Neto	Cap.Social / Dotación Fundacional	Reservas	Rtdo.Últ.Ejer.	Otras partidas de P.Neto	Dividendos recibidos en el ejercicio
F.FOREM PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Formación	(1)	-1.325.429,15	371.833,88	1.198.353,54	-33.062,87	-2.862.553,70	0,00
F.CITMI-CITE PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Información inmigrantes	(1)	-354.452,13	36.765,43	176.975,31	-6.702,48	-561.490,39	0,00
F.PAU I SOLIDARITAT PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Solidaridad y cooperación	(1)	45.084,73	35.440,65	9.411,43	374,37	-141,72	0,00
F.FEIS	C/ Serranos,13-Valencia	Cultural	(1)	38.746,40	11.532,63	24.896,31	2.317,46	0,00	0,00
INPROGES,SLUnipersonal	Ptda.El Teularet-Enguera (Valencia)	Centro ecoturismo y formación	100%	-545.417,67	18.030,30	16.195,37	-294.563,10	-285.080,24	0,00

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

Ejercicio 2018

ENTIDADES PARTICIPADAS									
Entidad Participada	Dirección	Actividad	% partic.	P.Neto	Cap.Social / Dotación Fundacional	Reservas	Rtdo.Últ.Ejer.	Otras partidas de P.Neto	Dividendos recibidos en el ejercicio
F.FOREM PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Formación	(1)	-1.328.173,43	371.833,88	1.195.609,26	-33.062,87	-2.862.553,70	0,00
F.CITMI-CITE PV (*)	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Información inmigrantes	(1)	-354.452,13	36.765,43	176.975,31	-6.702,48	-561.490,39	0,00
F.PAU I SOLIDARITAT PV	C/ Convento Carmelitas,1-Valencia	Solidaridad y cooperación	(1)	39.969,57	35.440,65	8.845,35	566,08	-4.882,51	0,00
F.FEIS	C/ Serranos,13-Valencia	Cultural	(1)	36.428,94	11.532,63	17.003,73	7.892,58	0,00	0,00
INPROGES,SLUnipersonal	Ptda.El Teularet-Enguera (Valencia)	Centro ecoturismo y formación	100% (2)	-219.838,71	18.030,30	16.195,37	-101.304,44	-152.759,94	0,00

(*) Datos 2016: Fundación en liquidación
(1) La Organización conforma el Patronato de la Fundación
(2) Datos 2017

Otras entidades participadas:

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

9.5 Naturaleza y riesgos de instrumentos financieros

Riesgo de crédito:

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

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

Riesgo de liquidez:

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

Riesgo de mercado:

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

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

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

CONCEPTO	PÉRDIDA O GANANCIA NETA REGISTRADA EN PATRIMONIO NETO	PÉRDIDA O GANANCIA NETA REGISTRADA EN PÉRDIDAS Y GANANCIAS
Instrumentos de patrimonio	0,00	-218.030,36
Préstamos y partidas a cobrar partes vinculadas	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar resto	0,00	0,02
Préstamos y partidas a pagar partes vinculadas	0,00	-7.485,58
Deudas y partidas a pagar resto	0,00	-39.766,80
Total	0,00	-265.282,72

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	31.12.18	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.19
FONDO PATRIMONIAL	5.440.679,71	0,00	0,00	-480.634,45	4.960.045,26
RESERVAS VOLUNTARIAS-FORMACION	337.147,89	0,00	0,00	0,00	337.147,89
RESERVAS VOLUNTARIAS-CEC PV	334.981,69	0,00	0,00	0,00	334.981,69
RESERVAS VOLUNTARIAS-SSJJ PV	612.150,90	0,00	0,00	0,00	612.150,90
RESERVAS VOLUNTARIAS-FSC PV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDIDAS Y GANANCIAS	-480.634,45	-845.938,78	0,00	480.634,45	-845.938,78
TOTAL FONDOS PROPIOS	6.244.325,74	-845.938,78	0,00	0,00	5.398.386,96

(Ver epígrafe A-1 del Patrimonio Neto)

Ejercicio 2018

TÍTULO	31.12.17	ALTAS	BAJAS	TRASPASO	31.12.18
FONDO PATRIMONIAL	6.323.129,27	0,00	-326.537,87	-555.911,69	5.440.679,71
RESERVAS VOLUNTARIAS-FORMACION	337.147,89	0,00	0,00	0,00	337.147,89
RESERVAS VOLUNTARIAS-CEC PV	334.981,69	0,00	0,00	0,00	334.981,69
RESERVAS VOLUNTARIAS-SSJJ PV	612.150,90	0,00	0,00	0,00	612.150,90
RESERVAS VOLUNTARIAS-FSC PV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDIDAS Y GANANCIAS	-555.911,69	-480.634,45	0,00	555.911,69	-480.634,45
TOTAL FONDOS PROPIOS	7.051.498,06	-480.634,45	-326.537,87	0,00	6.244.325,74

(Ver epígrafe A-1 del Patrimonio Neto)

Las bajas se corresponden con el resultado de las Federaciones Regionales que a 31 de diciembre de 2017 pasan a integrar sus hechos económicos con las correspondientes Federaciones Estatales (Ver Nota 1).

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		-845.938,78
	Aumentos	Disminuciones
Impuesto de sociedades	0,00	23.248,04
Resultado Pérdidas y Ganancias antes Impto. Sociedades		-869.186,82
Diferencias Permanentes		
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.)	9.449.526,82	9.623.852,25
Pérdidas deterioro fondos propios (art.13, 15 L.I.S.)	218.030,36	0,00
Gastos por donativos y liberalidades (art.14.1.e) L.I.S.)	139.605,73	0,00
Otros gastos no deducibles (arts.15 a), c), d), f) e i) L.I.S.)	3.787,26	0,00
Diferencias Temporarias		
- Con origen en el ejercicio (deterioro art.13.1 LIS no afect. art.11.12 LIS)	572.210,57	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores (deterioro art.13.1 LIS no afect. art.11.12 LIS)	0,00	263,00
- Con origen en el ejercicio (otras provisiones no ded.fiscalmente)	17.149,14	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores (art.7 Ley 16/2012)	0,00	5.948,74
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)		-98.940,93
Cuota íntegra	25%	0,00
Cuota líquida		0,00
Retenciones e ingresos a cuenta		95,00
Cuota del ejercicio a devolver		-95,00
Pagos fraccionados		0,00
Cuota diferencial		-95,00
Líquido a devolver		-95,00

(Ver partida 5 del epígrafe III del Activo Corriente)

DESGLOSE DEL GASTO POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	S. 31.12.19	S. 31.12.18
Impuesto corriente	0,00	0,00
- Ejercicio	0,00	0,00
- Ley 16/2012	0,00	0,00
Impuesto diferido	23.248,04	17.842,95
- Ejercicio	21.760,85	16.355,76
- Ley 16/2012	1.487,19	1.487,19
TOTAL	23.248,04	17.842,95

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

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

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

Las bases imponibles negativas de ejercicios anteriores pendientes de compensación a cierre del ejercicio ascienden a 2.356.799,00 euros en el ejercicio 2018. La base imponible negativa del ejercicio es de 98.940,93 euros. Las bases imponibles negativas pueden ser objeto de compensación de forma ilimitada en el tiempo.

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

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados en el Patrimonio Neto	
Saldo de ingresos y Gastos del ejercicio	-845.938,78		0,00	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre sociedades	0,00	23.248,04	0,00	0,00
Diferencias Permanentes	9.810.950,17	9.623.852,25	0,00	0,00
- Con origen en el ejercicio	9.810.950,17	9.623.852,25	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias Temporarias	589.359.71	6.211,74	0,00	0,00
- Con origen en el ejercicio	589.359.71	0,00	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	6.211,74	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE PREVIA		-98.940,93		0,00
Reserva de Capitalización		0,00		
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)		-98.940,93		
CUOTA ÍNTEGRA 25%		0,00		
Deducción por reinversión de beneficios excepcionales		0,00		
Otras deducciones		0,00		
Retenciones y Pagos a cuenta		95,00		
LÍQUIDO A DEVOLVER		-95,00		

Ejercicio 2018

Cuenta de Pérdidas y Ganancias		-480.634,45
	Aumentos	Disminuciones
Impuesto de sociedades	0,00	17.842,95
Resultado Pérdidas y Ganancias antes Impto. Sociedades		-498.477,40
Diferencias Permanentes		
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.)	9.348.060,93	9.506.830,87
Gastos por donativos y liberalidades (art.14.1.e) L.I.S.)	195.618,28	0,00
Otros gastos no deducibles (arts.15 a), c), d), f) e i) L.I.S.)	1.452,11	0,00
Diferencias Temporarias		
- Con origen en el ejercicio (deterioro art.13.1 LIS no afect. art.11.12 LIS)	0,00	0,00
- Con origen en el ejercicio (otras provisiones no ded.fiscalmente)	388.805,14	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores (art.7 Ley 16/2012)	0,00	5.948,74
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)		-77.320,55
Cuota íntegra	25%	0,00
Cuota líquida		0,00
Retenciones e ingresos a cuenta		0,76
Cuota del ejercicio a devolver		-0,76
Pagos fraccionados		0,00
Cuota diferencial		-0,76
Líquido a devolver		-0,76

(Ver partida 5 del epígrafe III del Activo Corriente)

DESGLOSE DEL GASTO POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	S. 31.12.18	S. 31.12.17
Impuesto corriente	0,00	0,00
- Ejercicio	0,00	0,00
- Ley 16/2012	0,00	0,00
Impuesto diferido	17.842,95	132.976,08
- Ejercicio	16.355,76	131.488,89
- Ley 16/2012	1.487,19	1.487,19
TOTAL	17.842,95	132.976,08

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

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

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados en el Patrimonio Neto	
Saldo de ingresos y Gastos del ejercicio		-480.634,45		0,00
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre sociedades	0,00	17.842,95	0,00	0,00
Diferencias Permanentes	9.545.131,32	9.506.830,87	0,00	0,00
- Con origen en el ejercicio	9.545.131,32	9.506.830,87	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias Temporarias	388.805,14	5.948,74	0,00	0,00
- Con origen en el ejercicio	388.805,14	0,00	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	5.948,74	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE PREVIA		-77.320,55		0,00
Reserva de Capitalización		0,00		
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)		-77.320,55		
CUOTA ÍNTEGRA 25%		0,00		
Deducción por reinversión de beneficios excepcionales		0,00		
Otras deducciones		0,00		
Retenciones y Pagos a cuenta		0,76		
LÍQUIDO A DEVOLVER		-0,76		

11.2. Saldo Global con las Administraciones Públicas.

Corto Plazo	2019		2018	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
H.P. Deudora por Subvenciones Concedidas (*)	1.439.287,50	0,00	1.153.039,73	0,00
H.P. Deudora por Impuesto sobre Sociedades	95,00	0,00	6,84	0,00
H.P. Deudora por otros conceptos	5.461,50	0,00	0,00	0,00
Organismos de la Seguridad Social deudores	14.867,36	0,00	3.126,88	0,00
H.P. Acreedora por I.V.A.	0,00	25.194,89	0,00	26.934,68
H.P. Acreedora por Embargos	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Acreedora por IRPF	0,00	60.303,28	0,00	74.320,39
H.P. Acreedora por Subvenciones a reintegrar (*)	0,00	193.217,64	0,00	179.575,70
Organismos de la Seguridad Social acreedores	0,00	141.325,15	0,00	162.432,48
Totales	1.459.711,36	420.040,96	1.156.173,45	443.263,25

(Ver partida 6 del epígrafe III del Activo Corriente y partidas 5 y 6 del epígrafe VI del Pasivo Corriente)
(*) Ver Nota 15 de la presente Memoria

Largo Plazo	2019		2018	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio y otros	621.370,88	0,00	598.122,84	0,00
Totales	621.370,88	0,00	598.122,84	0,00

(Ver epígrafe VII del Activo No Corriente)

Ejercicio 2018

Corto Plazo	2018		2017	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
H.P. Deudora por Subvenciones Concedidas (*)	1.153.039,73	0,00	1.017.174,96	0,00
H.P. Deudora por Impuesto sobre Sociedades	6,84	0,00	646,90	0,00
H.P. Deudora por otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
Organismos de la Seguridad Social deudores	3.126,88	0,00	4.044,34	0,00
H.P. Acreedora por I.V.A.	0,00	26.934,68	0,00	32.985,96
H.P. Acreedora por Embargos	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Acreedora por IRPF	0,00	74.320,39	0,00	63.843,70
H.P. Acreedora por Subvenciones a reintegrar (*)	0,00	179.575,70	0,00	177.286,85
Organismos de la Seguridad Social acreedores	0,00	162.432,48	0,00	154.066,30
Totales	1.156.173,45	443.263,25	1.021.866,20	428.182,81

(Ver partida 6 del epígrafe III del Activo Corriente y partidas 5 y 6 del epígrafe VI del Pasivo Corriente)
(*) Ver Nota 15 de la presente Memoria

Largo Plazo	2018		2017	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio y otros	598.122,84	0,00	580.279,89	0,00
Totales	598.122,84	0,00	580.279,89	0,00

(Ver epígrafe VII del Activo No Corriente)

Los ejercicios pendientes de comprobación son los ejercicios 2014 a 2019.

11.3. Otros tributos.

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

12. Ingresos y gastos.

La Organización ha tenido las siguientes **cargas sociales**:

DESGLOSE DE LAS CARGAS SOCIALES	2019	2018
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	1.450.995,37	1.516.392,80
OTROS GASTOS SOCIALES	64.754,28	23.190,79
TOTAL GASTOS SOCIALES	1.515.749,65	1.539.583,59

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

Ejercicio 2018

DESGLOSE DE LAS CARGAS SOCIALES	2018	2017
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	1.516.392,80	1.409.459,46
OTROS GASTOS SOCIALES	23.190,79	26.440,77
TOTAL GASTOS SOCIALES	1.539.583,59	1.435.900,23

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

Otros resultados

En el ejercicio se han registrado 31.484,30 euros de resultado extraordinario negativo (81.279,88 euros en el ejercicio 2018).

13. Provisiones y contingencias.

13.1. Provisiones.

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

TÍTULO	S. 31.12.18	DOTACIÓN	APLICACIÓN	S. 31.12.19
Provisión para Congresos	34.298,28	17.149,14	0,00	51.447,42
Provisión para responsabilidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisión para riesgos Formación	133.800,21	0,00	6.142,40	127.657,81
Provisión para otros riesgos	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PROVISIONES GRUPO 1	168.098,49	17.149,14	6.142,40	179.105,23

(Ver epígrafe I. del Pasivo no Corriente)

Ejercicio 2018

TÍTULO	S. 31.12.17	DOTACIÓN	APLICACIÓN	S. 31.12.18
Provisión para Congresos	17.149,14	17.149,14	0,00	34.298,28
Provisión para responsabilidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisión para riesgos Formación	158.446,58	0,00	24.646,37	133.800,21
Provisión para otros riesgos	86.852,51	0,00	86.852,51	0,00
TOTAL PROVISIONES GRUPO 1	262.448,23	17.149,14	111.498,88	168.098,49

(Ver epígrafe I. del Pasivo no Corriente)

13.2. Contingencias.

En los ejercicios 2019 y 2018 no se han formalizado avales con Entidades Financieras.

No existen avales otorgados a terceros.

14. Retribuciones a largo plazo al personal.

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

15. Subvenciones, donaciones y legados.

Ejercicio 2019:

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

CONCEPTO	S. 31.12.19 Ingreso	S 31.12.19 Patrimonio Neto	S 31.12.19 Deudas a c/p transformables en subvenciones
Subvenciones oficiales	2.320.218,84	0,00	300.965,15
Imputación de subv. Inmovilizado	81.409,17	311.604,82	0,00
Donaciones	329,46	0,00	0,00
Total	2.401.957,47	311.604,82	300.965,15

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

Ejercicio 2018:

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

CONCEPTO	S. 31.12.18 Ingreso	S 31.12.18 Patrimonio Neto	S 31.12.18 Deudas a c/p transformables en subvenciones
Subvenciones oficiales	2.337.603,47	0,00	86.055,95
Imputación de subv. Inmovilizado	111.409,17	393.013,99	0,00
Donaciones	830,00	0,00	0,00
Total	2.449.842,64	393.013,99	86.055,95

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

El importe de reintegro de subvenciones en el ejercicio ascendió a 30.548,17 euros (13.840,18 euros en el ejercicio 2018). En el ejercicio, al igual que en el ejercicio anterior, no se ha procedido a dotar importe alguno por no existir riesgos significativos derivados de la ejecución de las programaciones 2019 y anterior.

15.1. Subvenciones

15.1.1. Importes concedidos en el ejercicio.

Las subvenciones concedidas en el ejercicio han sido concedidas por:

Ejercicio 2019

ADMÓN.	ENTE CONCEDENTE	IMPORTE
ADM. AUTONÓMICA	C. ECONOMIA	2.062.822,07
	C. EDUCACIÓN	13.647,11
	C. IGUALDAD	6.721,09
Total ADM. AUTONÓMICA		2.083.190,27
ADM. ESTATAL	MINISTERIO DE TRABAJO	60.201,65
Total ADM. ESTATAL		60.201,65
AYTO	ENTES LOCALES	133.403,04
Total AYTO		133.403,04
FUNDACIÓN	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	220.567,61
Total FUNDACIÓN		220.567,61
FUNDACIÓN (Comité Económico y Social - Comunidad Valenciana)	OTROS	36.206,43
Total FUNDACIÓN (Comité Económico y Social - Comunidad Valenciana)		36.206,43
OTROS	TGSS	16.682,54
Total OTROS		16.682,54
Total general		2.550.251,54

Los importes concedidos que a 31.12.19 no van a ser ejecutados por la CS de CCOO del PV, ascienden a 0,00 euros.

El importe de los planes agrupados, con organizaciones confederadas, concedidos en el ejercicio 2019 asciende a 60.201,65 euros.

Ejercicio 2018

ADMÓN.	ENTE CONCEDENTE	IMPORTE
ADM. AUTONÓMICA	C. ECONOMIA	1.900.025,19
	C. EDUCACIÓN	18.646,62
	C. IGUALDAD	6.147,00
Total ADM. AUTONÓMICA		1.924.818,81
ADM. ESTATAL	MINISTERIO DE TRABAJO	81.312,05
Total ADM. ESTATAL		81.312,05
AYTO	ENTES LOCALES	141.341,67
Total AYTO		141.341,67
FUNDACIÓN	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	240.920,79
Total FUNDACIÓN		240.920,79
FUNDACIÓN (Comité Económico y Social - Comunidad Valenciana) (*)	OTROS	18.624,36
Total FUNDACIÓN (Comité Económico y Social - Comunidad Valenciana)		18.624,36
OTROS	TGSS	6.080,05
Total OTROS		6.080,05
Total general		2.413.097,73

(*) Importe concedido el 07.02.19 con anterioridad a la formulación de las presentes Cuentas Anuales. Financiación de gasto devengado en el ejercicio 2018.

Los importes concedidos que a 31.12.18 no van a ser ejecutados por la CS de CCOO del PV, ascienden a 0,00 euros.

El importe de los planes agrupados, con organizaciones confederadas, concedidos en el ejercicio 2018 asciende a 81.312,05 euros.

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

Ingresos por subvenciones de capital

Ejercicio 2019

TIPO	ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.18 (*)	INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG (**)	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.19	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.19	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.19 (*)
SUBVENCIONES DE CAPITAL	ADM. AUTONÓMICA	C. ECO.EMPLEO-INV.FPO	570.000,00	-69.512,64	-49.756,32	0,00	0,00	-19.756,32
		C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	243.000,00	-71.557,33	-23.852,44	0,00	0,00	-47.704,89
	Total ADM. AUTONÓMICA		813.000,00	-141.069,97	-73.608,76	0,00	0,00	-67.461,21
	OTROS	ASOC.MACIZO CAROIG-ALBERGUE	171.611,38	-109.383,99	-3.125,26	0,00	0,00	-106.258,73
		ASOC.MACIZO-CAROIG-ESCOLA NATURA	233.757,48	-142.560,03	-4.675,15	0,00	0,00	-137.884,88
	Total OTROS		405.368,86	-251.944,02	-7.800,41	0,00	0,00	-244.143,61
Total SUBVENCIONES DE CAPITAL			1.218.368,86	-393.013,99	-81.409,17	0,00	0,00	-311.604,82

(*) *Ver subagrupación A-3) Patrimonio Neto*

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

Ejercicio 2018

TIPO	ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.17 (*)	INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG (**)	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.18	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.18	SUBV. DONAC. PATRIMONIO NETO 31.12.18 (*)
SUBVENCIONES DE CAPITAL	ADM. AUTONÓMICA	C. ECO.EMPLEO-INV.FPO	870.000,00	-149.268,96	-79.756,32	0,00	0,00	-69.512,64
		C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	243.000,00	-95.409,77	-23.852,44	0,00	0,00	-71.557,33
	Total ADM. AUTONÓMICA		1.113.000,00	-244.678,73	-103.608,76	0,00	0,00	-141.069,97
	OTROS	ASOC.MACIZO CAROIG-ALBERGUE	171.611,38	-112.509,25	-3.125,26	0,00	0,00	-109.383,99
		ASOC.MACIZO-CAROIG-ESCOLA NATURA	233.757,48	-147.235,18	-4.675,15	0,00	0,00	-142.560,03
	Total OTROS		405.368,86	-259.744,43	-7.800,41	0,00	0,00	-251.944,02
Total SUBVENCIONES DE CAPITAL			1.518.368,86	-504.423,16	-111.409,17	0,00	0,00	-393.013,99

(*) *Ver subagrupación A-3) Patrimonio Neto*

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

Ingresos por subvenciones gastos programas específicos

Ejercicio 2019

ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.18	(**) INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.19	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.19	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.19
ADM. AUTONÓMICA	C. ECONOMIA	2.062.822,07	0,00	-1.826.058,57	1.047.382,43	0,00	-236.763,50
	C. EDUCACIÓN	13.647,11	0,00	-13.647,11	13.647,11	0,00	0,00
	C. IGUALDAD	6.721,09	0,00	-6.721,09	2.352,38	0,00	0,00
Total ADM. AUTONÓMICA		2.083.190,27	0,00	-1.846.426,77	1.063.381,92	0,00	-236.763,50
ADM. ESTATAL	MINISTERIO DE TRABAJO	141.513,70	-81.312,05	-84.812,91	0,00	0,00	-60.201,65
Total ADM. ESTATAL		141.513,70	-81.312,05	-84.812,91	0,00	0,00	-60.201,65
AYTO	ENTES LOCALES	138.237,04	-3.304,60	-136.707,64	2.625,04	0,00	0,00
Total AYTO		138.237,04	-3.304,60	-136.707,64	2.625,04	0,00	0,00
FUNDACIÓN	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	461.488,40	-1.439,30	-218.006,91	184.596,02	0,00	-4.000,00
Total FUNDACIÓN		461.488,40	-1.439,30	-218.006,91	184.596,02	0,00	-4.000,00
FUNDACIÓN (Comité Económico y Social - Comunidad Valenciana)	OTROS	17.582,07	0,00	-17.582,07	17.582,07	0,00	0,00
Total FUNDACIÓN (Comité Económico y Social - Comunidad Valenciana)		17.582,07	0,00	-17.582,07	17.582,07	0,00	0,00
OTROS	TGSS	16.682,54	0,00	-16.682,54	0,00	0,00	0,00
Total OTROS		16.682,54	0,00	-16.682,54	0,00	0,00	0,00
Total general		2.858.694,02	-86.055,95	-2.320.218,84	1.268.185,05	0,00	-300.965,15

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

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

Ejercicio 2018

ENTE CONCEDENTE		IMPORTE CONCEDIDO	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.17	(**) INGRESO EN PATRI. NETO Y TRANSFEREN. A LA CUENTA DE PYG	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA 31.12.18	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA 31.12.18	(*) DEUDAS C/P TRANS. EN SUBV. 31.12.18
ADM. AUTONÓMICA	C. ECONOMIA (***)	2.084.890,70	0,00	-1.923.795,76	847.859,56	0,00	0,00
	C. EDUCACIÓN	18.646,62	0,00	-18.646,62	18.646,62	0,00	0,00
	C. IGUALDAD	6.147,00	0,00	-6.147,00	4.302,90	0,00	0,00
Total ADM. AUTONÓMICA		2.109.684,32	0,00	-1.948.589,38	870.809,08	0,00	0,00
ADM. ESTATAL	MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	114.757,33	-114.757,33	-110.442,26	0,00	0,00	0,00
	MINISTERIO DE TRABAJO	81.312,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.312,05
Total ADM. ESTATAL		196.069,38	-114.757,33	-110.442,26	0,00	0,00	-81.312,05
AYTO	ENTES LOCALES	141.341,67	0,00	-138.037,07	3.450,00	0,00	-3.304,60
Total AYTO		141.341,67	0,00	-138.037,07	3.450,00	0,00	-3.304,60
FUNDACIÓN	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	240.920,79	0,00	-115.830,35	96.368,31	0,00	-1.439,30
Total FUNDACIÓN		240.920,79	0,00	-115.830,35	96.368,31	0,00	-1.439,30
FUNDACIÓN (Comité Económico y Social - Comunidad Valenciana)	OTROS	18.624,36	0,00	-18.624,36	18.624,36	0,00	0,00
Total FUNDACIÓN (Comité Económico y Social - Comunidad Valenciana)		18.624,36	0,00	-18.624,36	18.624,36	0,00	0,00
OTROS	TGSS	6.080,05	0,00	-6.080,05	0,00	0,00	0,00
Total OTROS		6.080,05	0,00	-6.080,05	0,00	0,00	0,00
Total general		2.712.720,57	-114.757,33	-2.337.603,47	989.251,75	0,00	-86.055,95

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

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

(***) *En el ejercicio se han reconocido como ingresos 23.770,57 euros correspondientes a importes reconocidos en estimación de recursos contenciosos interpuestos por la Organización, ante liquidaciones efectuadas en el ejercicio 2017 de programaciones convocatoria 2014.*

15.1.3. Importes recibidos y devoluciones.

Ejercicio 2019

TIPO	ENTE CONCEDENTE	INGRESO EN PAT. NETO Y TRANS. A LA CUENTA DE PYG	ADM. DEUDORA 31.12.18 (*)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA DEUDORA	COBROS EJERCICIO	ADM. DEUDORA 31.12.19 (*)	ADM. ACREEDORA 31.12.18 (*)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA ACREEDORA	DEVOLUCIONES EJERCICIO	ADM. ACREEDORA 31.12.19 (*)
SUBVENCIONES FINALISTAS	C. ECONOMIA	-1.826.058,57	899.107,40	2.060.944,36	1.863.299,20	1.096.752,56	-24.953,65	-28.370,46	14.728,52	-38.595,59
	C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-154.174,07	0,00	0,00	-154.174,07
	C. EDUCACIÓN	-13.647,11	18.646,62	13.647,11	18.646,62	13.647,11	-447,98	0,00	0,00	-447,98
	C. IGUALDAD	-6.721,09	4.302,90	6.721,09	8.671,61	2.352,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. CASTELLÓN	0,00	120,00	-120,00	0,00	0,00	0,00	-180,00	180,00	0,00
	ENTES LOCALES	-133.403,04	4.046,07	133.403,04	134.228,00	3.221,11	0,00	0,00	0,00	0,00
	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	-218.006,91	208.192,38	220.567,61	132.339,90	296.420,09	0,00	0,00	0,00	0,00
	OTROS	-17.582,07	18.624,36	17.582,07	9.312,18	26.894,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Total general		-2.215.418,79	1.153.039,73	2.452.745,28	2.166.497,51	1.439.287,50	-179.575,70	-28.550,46	14.908,52	-193.217,64

(*) *Ver epígrafe III.6 del Activo Corriente*

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

Ver Nota 11 de la presente Memoria

Ejercicio 2018

TIPO	ENTE CONCEDENTE	INGRESO EN PAT. NETO Y TRANS. A LA CUENTA DE PYG	ADM. DEUDORA 31.12.17 (*)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA DEUDORA	COBROS EJERCICIO	ADM. DEUDORA 31.12.18 (*)	ADM. ACREEDORA 31.12.17 (*)	VARIACIÓN AD. PÚBLICA ACREEDORA	DEVOLUCIONES EJERCICIO	ADM. ACREEDORA 31.12.18 (*)
SUBVENCIONES FINALISTAS	C. BIENESTAR SOCIAL	0,00	51.670,00	-51.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C. ECONOMIA	-1.923.795,76	669.232,84	1.911.356,09	1.681.481,53	899.107,40	-22.664,80	-2.288,85	0,00	-24.953,65
	C. ECONOMIA HACIENDA Y EMPLEO	0,00	3.594,16	-3.594,16	0,00	0,00	-154.174,07	0,00	0,00	-154.174,07
	C. EDUCACIÓN	-18.646,62	32.625,49	18.646,62	32.625,49	18.646,62	-447,98	0,00	0,00	-447,98
	C. IGUALDAD	-6.147,00	0,00	6.147,00	1.844,10	4.302,90	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. ALICANTE	0,00	3.177,78	0,00	3.177,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIP. CASTELLÓN	0,00	197,85	-61,07	16,78	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTES LOCALES	-138.037,07	6.853,95	141.341,67	144.149,55	4.046,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	FUND. PREV. RIESGOS LABORALES	-115.830,35	235.475,21	117.269,65	144.552,48	208.192,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	OTROS	-18.624,36	14.347,68	18.624,36	14.347,68	18.624,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Total general		-2.221.081,16	1.017.174,96	2.158.060,16	2.022.195,39	1.153.039,73	-177.286,85	-2.288,85	0,00	-179.575,70

(*) *Ver epígrafe III.6 del Activo Corriente*
(**) *Ver epígrafe VI.6 de Pasivo Corriente*
Ver Nota 11 de la presente Memoria

15.1.4. Condiciones asociadas a las subvenciones y donaciones.

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

15.2. Donaciones.

Las donaciones dinerarias recibidas en el ejercicio 2019, por importe de 329,46 euros, fueron imputadas directamente al resultado del ejercicio. Apartado A)1.e) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. En el ejercicio 2018 su importe ascendió a 830,00 euros.

16.- ACTIVOS NO CORRIENTES PARA LA VENTA.

No existen activos no corrientes para la venta.

17.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

La publicación del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19 y del Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, así como la normativa posterior, suponen la introducción de un elemento de gran incertidumbre en la economía española a corto, medio y largo plazo debido a la fuerte afectación prevista tanto en la demanda como en la actividad productiva y el empleo.

Así, las consecuencias que de tal incertidumbre se pueden derivar para las operaciones de la Organización son inciertas y dependerán, en gran medida, de la evolución y extensión de la pandemia en los próximos meses y de la capacidad de reacción y adaptación de todos y cada uno de los agentes implicados.

Por todo lo anterior, a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, resulta prematuro realizar una valoración detallada o cuantificación de los posibles impactos que los hechos mencionados en párrafos precedentes tendrán sobre la organización, especialmente en el medio y largo plazo.

En cualquier caso, los integrantes de la Comisión Ejecutiva hemos realizado, conforme a la información disponible en estos momentos, una evaluación de los principales riesgos que

pueden afectar a la situación económico-financiera de la organización. Tales riesgos serían los siguientes:

- Riesgo de liquidez, en una doble vertiente. Por un lado, la previsible negativa evolución del empleo puede originar un descenso en los ingresos por cuotas de afiliados a medio plazo, bien por la caída de la afiliación, bien por el cambio en la modalidad de la cuota. Si bien es cierto, que del seguimiento de la evolución del comportamiento de la afiliación durante este período no se observa una bajada, si no una leve subida motivada por la situación de incertidumbre de los trabajadores Para paliar los efectos en este aspecto, el sindicato está estudiando diferentes propuestas con el fin de reforzar la estrategia afiliativa.

  Respecto a los ingresos derivados de los servicios jurídicos, hay que señalar que la paralización de los juzgados ha supuesto un retraso en los cobros.

  Por otra parte, se está produciendo un retraso en el cobro de las subvenciones y se prevé una extensión en los plazos de ejecución.

  La Organización tiene posibilidad de acudir a financiación, tanto externa como confederal, que le permita paliar las posibles tensiones de tesorería que pudiesen producirse.

- Riesgo de operaciones: Respecto a las actividades subvencionadas, se mantienen para el ejercicio 2021 los importes concedidos para el ejercicio 2020, los ingresos derivados de Participación Institucional y Delegados, y como se ha comentado anteriormente se prevé una extensión en los plazos de concesión y ejecución en el resto de actividades subvencionadas. La Comisión Ejecutiva permanece atenta a los distintos escenarios que se pueden abrir a este respecto.

- Riesgo de variación de determinadas magnitudes financieras: Todo lo anterior puede provocar una disminución de algunos de los epígrafes de las cuentas anuales del próximo ejercicio, tales como “Ingresos por cuotas de afiliados”, Ingresos por subvenciones”, “Resultado de explotación” o “Resultado del ejercicio”. En cuanto a las partidas de gastos se va a producir un incremento, fundamentalmente motivado por la adaptación al teletrabajo y las implicaciones que representan sobre el sistema informático. Si bien por el momento resulta prematuro y complicado realizar una valoración del impacto de este riesgo, la organización cuenta con una situación financiera buena, tal y como se ha indicado en párrafos precedentes.

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 XI Congreso, con los miembros de la Comisión Ejecutiva, cuya relación y retribución se detalla a continuación:

La retribución anual ha ascendido a 305.525,91 euros.

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

Ejercicio 2018

La retribución anual ha ascendido a 305.617,19 euros.

BENEFICIARIO	Responsabilidad
Luís Arturo León López	Sec.General
Juan Francisco Alcolea Morcillo	Sec.Política Industrial
Isabel Barrajón Del Amo	Sec.de Migraciones y Cooperación, Movimientos Sociales
Joan Calatayud Calatayud	Sec.de Administración y Finanzas
María Ester Calderón Gambín	Sec.de Comunicación
Milagros Cano Monterde	Sec.de Política Electoral, Afiliación y Servicios
Rafael Córdoba Bustamante	Sec.de Organización, Recursos Humanos
Ana María García Alcolea	Sec.de Formación, Ocupación

Ferran-Vicent García Ferrer	Sec.de Cultura, Política Lingüística
María Clotilde Iborra Alcaraz	Sec.de la Mujer Políticas LGTBI e Institucional
Inmaculada Martínez Cañada	Sec.de Formación Sindical y Fundaciones
Ana Belén Montero Martínez	Sec.de Juventud, Política Social
Daniel Patiño Miñana	Sec.de Acción Sindical, Salud Laboral y Medio Ambiente
Jaume Mayor Salvi	Vocal
Cándida Barroso Chuliá	Vocal
Josep Albors Ferrandis	Vocal
Carlos Alcaraz García	Vocal
Juan Cruz Ruiz	Vocal
Isabel Descals Sanchís	Vocal
María Angeles Escribano Martínez	Vocal
Juan Carlos Gallart Limonge	Vocal
Vicente Garcés López	Vocal
Vicente López Martínez	Vocal
Jose Miguel Mandingorra Ramos	Vocal
Soledad Montaner Huercio	Vocal
Amparo Vera Cuco	Vocal

18.2. Saldos con partes vinculadas.

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

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

(*) Federación de Servicios:

- FECOHT
- COMFIA

(**) Federación de Construcción y Servicios

- FECOMA
- AADD (SERVEIS PRIVATS PV)

(***) Federación de Industria

- FITEQA
- INDUSTRIA
- AGROALIMENTARIA

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

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

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.18	Variación	Cobro / Pago	Sdo.31.12.19
ENTIDADES PROPIAS	Compañía seguros	ATLANTIS	5.893,99	-44.055,03	46.637,03	8.475,99
	Fundación	FOREM CONFEDERAL	255,70	0,00	0,00	255,70
	Fundación	F.CITMI-CITE PV	0,00	-263,00	263,00	0,00
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	16,94	-16,94	0,00	0,00
	Fundación	FOREM PV (1)	1.950.479,70	-941.106,77	536.502,14	1.545.875,07
	Fundación	ISTAS	0,00	705,65	26,00	731,65
	Empresa	INPROGES,SLU (2)	568.619,07	-568.619,07	0,00	0,00
Total ENTIDADES PROPIAS			2.525.265,40	-1.553.355,16	583.428,17	1.555.338,41

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.18	Variación	Cobro / Pago	Sdo.31.12.19
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	CONFE ESTATAL	150.739,54	-3.082.679,45	3.096.234,60	164.294,69
	Organización	CONSTR. Y SERVICIOS ESTATAL	168.935,17	-225.828,71	169.135,17	112.241,63
	Organización	PENSIONISTAS ESTATAL	0,00	-5.173,69	5.769,19	595,50
	Organización	INDUSTRIA ESTATAL	92.042,54	-92.042,54	0,00	0,00
	Organización	SERVICIOS ESTATAL	46.864,47	-46.864,47	0,00	0,00
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			458.581,72	-3.452.588,86	3.271.138,96	277.131,82

TOTAL DEUDAS DE ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO	2.983.847,12	-5.005.944,02	3.854.567,13	1.832.470,23

(1) Forem PV:

El importe de la deuda de Forem PV asciende a 1.545.875,07 euros (1.950.479,70 euros en el ejercicio 2018). Dicho importe incluye un deterioro registrado a cierre del ejercicio por importe de 155.020,03 euros (155.020,03 euros en el ejercicio 2018).

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

(2) Inproges slu:

En el ejercicio se ha procedido a registrar un deterioro de 572.210,57 euros, ante la posible falta de recuperabilidad de la deuda existente.

Ejercicio 2018

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.17	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.18
ENTIDADES PROPIAS	Compañía seguros	ATLANTIS	3.884,88	111.547,07	-109.537,96	5.893,99
	Fundación	FOREM CONFEDERAL	255,70	0,00	0,00	255,70
	Fundación	F.CITMI-CITE PV (2)	371.656,00	-371.656,00	0,00	0,00
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	22.885,40	-22.851,52	-16,94	16,94
	Fundación	FOREM PV (1)	2.189.665,15	3.594.858,46	-3.834.043,91	1.950.479,70
	Empresa	INPROGES,SLU	569.127,61	3.168,02	-3.676,56	568.619,07
Total ENTIDADES PROPIAS			3.157.474,74	3.315.066,03	-3.947.275,37	2.525.265,40
Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.17	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.18
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	ENSENYAMENT ESTATAL	0,00	0,00	0,00	0,00
	Organización	CONFE ESTATAL	742.565,73	2.902.157,02	-3.493.983,21	150.739,54
	Organización	CONSTR. Y SERVICIOS ESTATAL	146.108,53	22.826,64	0,00	168.935,17
	Organización	PENSIONISTAS ESTATAL	9.505,13	-5.289,63	-4.215,50	0,00
	Organización	INDUSTRIA ESTATAL	264.738,26	218.004,28	-390.700,00	92.042,54
	Organización	SERVICIOS ESTATAL	66.540,53	55.323,94	-75.000,00	46.864,47
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			1.229.458,18	3.193.022,25	-3.963.898,71	458.581,72

TOTAL DEUDAS DE ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO	4.386.932,92	6.508.088,28	-7.911.174,08	2.983.847,12

(1) Forem PV:

El importe de la deuda de Forem PV ascendía a 1.950.479,70 euros (2.189.665,15 euros en el ejercicio 2017). Dicho importe incluye un deterioro registrado a cierre del ejercicio por importe de 155.020,03 euros (155.020,03 euros en el ejercicio 2017).

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

(2) Citmi PV:

En el ejercicio se procedió a registrar un deterioro de 371.656,00 euros.

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

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.18	Variación	Cobro (-) Pago (+)	Sdo.31.12.19
ENTIDADES PROPIAS	Compañía seguros	ATLANTIS	0,00	-71.251,26	62.550,56	-8.700,70
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	-11.662,70	-68.135,71	58.619,64	-21.178,77
	Empresa	INPROGES,SLU (1)	-1.299,34	1.299,34	0,00	0,00
	Fundación	FEIS	-27.737,48	-87.279,16	80.900,00	-34.116,64
	Fundación	FOREM PV	-530,71	-104.854,15	14.307,71	-91.077,15
Total ENTIDADES PROPIAS			-41.230,23	-330.220,94	216.377,91	-155.073,26
Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.18	Variación	Cobro (-) Pago (+)	Sdo.31.12.19
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	CONFE ESTATAL	-128.685,74	-3.232,75	0,00	-131.918,49
	Organización	ENSENYAMENT ESTATAL	-604.078,71	41.766,47	799,49	-561.512,75
	Organización	FSC ESTATAL	-2.504.567,34	302.084,50	2.973,00	-2.199.509,84
	Organización	INDUSTRIA ESTATAL	0,00	-353.878,88	300.199,55	-53.679,33
	Organización	SERVICIOS ESTATAL	0,00	-102.055,60	85.675,00	-16.380,60
	Organización	SANIDAD ESTATAL	-53.737,30	-5.459,82	26.266,77	-32.930,35
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			-3.291.069,09	-120.776,08	415.913,81	-2.995.931,36

TOTAL DEUDAS CON ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO	-3.332.299,32	-450.997,02	632.291,72	-3.151.004,62

Ejercicio 2018

Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.17	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.18
ENTIDADES PROPIAS	Compañía seguros	ATLANTIS	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fundación	F.PAU I SOLIDARITAT PV	0,00	33.737,30	-45.400,00	-11.662,70
	Empresa	INPROGES,SLU (1)	-1.299,34	0,00	0,00	-1.299,34
	Fundación	FEIS	-29.100,00	89.462,52	-88.100,00	-27.737,48
	Fundación	FOREM PV	-219.812,68	396.311,95	-177.029,98	-530,71
Total ENTIDADES PROPIAS			-250.212,02	519.511,77	-310.529,98	-41.230,23
Grupo	Tipo de entidad	Denominación	Sdo.31.12.17	Variación	Cobro (-) / Pago	Sdo.31.12.18
ORGANIZACIONES CONFEDERADAS	Organización	CONFE ESTATAL	-125.548,18	-3.137,56	0,00	-128.685,74
	Organización	ENSENYAMENT ESTATAL	-726.082,67	188.815,53	-66.811,57	-604.078,71
	Organización	FSC ESTATAL	-2.725.088,36	783.674,51	-563.153,49	-2.504.567,34
	Organización	SANIDAD ESTATAL	-174.930,58	221.959,96	-100.766,68	-53.737,30
Total ORGANIZACIONES CONFEDERADAS			-3.751.649,79	1.191.312,44	-730.731,74	-3.291.069,09

TOTAL DEUDAS CON ORGANIZACIONES INTERNAS A CORTO PLAZO	**-4.001.861,81**	**1.710.824,21**	**-1.041.261,72**	**-3.332.299,32**

(1) Inproges slu:

Dentro del epígrafe II.5 del Pasivo no Corriente, se encuentra reflejado el importe correspondiente a una fianza depositada por INPROGES SLU, por importe de 6.000,00 euros.

Operaciones con Entidades Propias:

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

ENTIDAD	GASTOS 19	INGRESOS 19
ATLANTIS	102.615,51	46.207,83
FEIS	87.279,16	0,00
ISTAS	0,00	757,65
FOREM PV	168.895,85	161.848,68
INPROGES	0,00	0,00
PAU I SOLIDARITAT	67.878,77	0,00
TOTAL	426.669,29	208.814,16

Ejercicio 2018

ENTIDAD	GASTOS 18	INGRESOS 18
ATLANTIS	43.981,36	15.148,36
FEIS	84.237,48	0,00
ISTAS	8.686,30	139,10
FOREM PV	146.136,24	189.742,96
INPROGES	3.761,70	0,00
PAZ Y SOLIDARIDAD	66.948,10	0,00
TOTAL	353.751,18	205.030,42

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.

ENTIDAD	GASTOS 19	INGRESOS 19
CS CCOO	149.120,55	477.443,83
ENSEÑANZA ESTATAL	151.706,93	195.677,98
CONSTRUCCIÓN Y SERVICIOS ESTATAL	241.692,88	375.519,11
SERVICIOS ESTATAL	328.593,04	374.061,73
FSC ESTATAL	272.364,80	592.154,95
INDUSTRIA ESTATAL	239.635,36	408.384,79
PENSIONISTAS ESTATAL	0,00	6.364,69
SANIDAD ESTATAL	144.818,31	312.688,21
TOTAL	1.527.931,87	2.742.295,29

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

Ejercicio 2018

ENTIDAD	GASTOS 18	INGRESOS 18
C.S. CC.OO	159.237,96	180.897,08
FED. ENSEÑANZA	129.643,12	238.890,32
FECOMA	260.973,68	399.819,94
FED. SERVICIOS	315.505,88	392.371,32
FSC ESTATAL	338.452,70	608.405,16
INDUSTRIA	210.177,85	442.581,77
PENSIONISTAS ESTATAL	0,00	4.215,50
SANIDAD	181.178,81	332.788,11
TOTAL	1.595.170,00	2.599.969,20

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.

CATEGORÍA	TOTAL	HOMBRES	MUJERES
Altos directivos (Miembros CEC PV)	12,95	6,03	6,92
Resto personal directivo (Miembros CE Organizaciones y Sind.)	40,20	20,07	20,13
Técnicos (Técnicos)	76,10	34,86	41,24
Administrativos	74,49	13,32	61,17
Resto de personal	2,50	2,50	0,00
TOTAL EMPLEO	206,24	76,78	129,46

Ejercicio 2018

CATEGORÍA	TOTAL	HOMBRES	MUJERES
Altos directivos (Miembros CEC PV)	12,67	5,75	6,92
Resto personal directivo (Miembros CE Organizaciones y Sind.)	35,13	17,79	17,34
Técnicos (Técnicos)	82,27	41,63	40,64
Administrativos	74,78	12,00	62,78
Resto de personal	1,00	1,00	0,00
TOTAL EMPLEO	205,86	78,17	127,68

b) Otra información

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

19.2. Honorarios de auditoría.

Los honorarios profesionales que van a percibir los auditores, (ETL Spain Audit Services, S.L.), por el desempeño de su función de auditores de cuentas son de 18.125,88 euros más el IVA correspondiente, (mismo importe que en 2018). Independientemente de estos honorarios, según presupuesto aceptado, los auditores percibirán los gastos de desplazamiento que hayan tenido que realizar.

Los honorarios percibidos en el ejercicio 2019 por revisión de cuentas justificativas de subvenciones han ascendido a 3.999,05 euros, IVA incluido.

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

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

Las Cuentas Anuales que incluyen: el Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria, correspondientes al ejercicio concluido a 31 de diciembre de 2019, han sido formuladas por los administradores, en Valencia, a 31 de agosto de 2020.

Fdo: Luis Arturo León López Sec. General	Fdo: Daniel Patiño Miñana Sec. de Acción Sindical, Salud Laboral y Medio Ambiente
Fdo: Joan Calatayud Calatayud Sec. de Administración y Finanzas	Fdo: Milagros Cano Monterde Sec .de Política Electoral, Afiliación y Servicios
Fdo: Inmaculada Martínez Cañada Sec. de Formación Sindical y Fundaciones	Fdo: Ana María García Alcolea Sec. de Formación, Ocupación
Fdo: María Ester Calderón Gambín Sec. de Comunicación	Fdo: Isabel Barrajón Del Amo Sec. de Migraciones y Cooperación, Movimientos Sociales
Fdo: María Clotilde Iborra Alcaraz Sec. de la Mujer, Políticas LGTBI e Institucional	Fdo: Rafael Córdoba Bustamante Sec. de Organización, Recursos Humanos
Fdo: Ferran-Vicent García Ferrer Sec. de Cultura, Política Lingüística	Fdo: Ana Belén Montero Martínez Sec. de Juventud, Política Social
Fdo: Juan Francisco Alcolea Morcillo Sec.Política Industrial	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-19				
		NOTAS en la MEMORIA	31/12/2019	31/12/2018
A)	*RESULTADOS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS*	3	-845.938,78	-480.634,45
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio				
III.	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4.12 - 15	2.320.218,84	2.337.603,47
B)	*TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+II+IV+V)*		2.320.218,84	2.337.603,47
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias				
VIII.	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4.12 - 15	-2.401.628,01	-2.449.012,64
C)	*TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VII+IX)*		-2.401.628,01	-2.449.012,64
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A +B + C)			-927.347,95	-592.043,62

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-19						
		Fondo social	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados	TOTAL
A.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	9.931.972,15	1.423.985,80	-288.759,61	645.832,33	11.713.030,67
B.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	9.931.972,15	1.423.985,80	-288.759,61	645.832,33	11.713.030,67
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-555.911,69	-141.409,17	-697.320,86
II.	Operaciones con socios o propietarios	-3.320.083,27	-139.705,32	0,00	0,00	-3.459.788,59
	7. Otras operaciones con socios y propietarios	-3.320.083,27	-139.705,32	0,00	0,00	-3.459.788,59
III.	Otras variaciones de patrimonio neto	-288.759,61	0,00	288.759,61	0,00	0,00
C.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	6.323.129,27	1.284.280,48	-555.911,69	504.423,16	7.555.921,22
D.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018	6.323.129,27	1.284.280,48	-555.911,69	504.423,16	7.555.921,22
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-480.634,45	-111.409,17	-592.043,62
III.	Otras variaciones de patrimonio neto	-882.449,56	0,00	555.911,69	0,00	-326.537,87
E.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2018	5.440.679,71	1.284.280,48	-480.634,45	393.013,99	6.637.339,73
F.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019	5.440.679,71	1.284.280,48	-480.634,45	393.013,99	6.637.339,73
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-845.938,78	-81.409,17	-927.347,95
III.	Otras variaciones de patrimonio neto	-480.634,45	0,00	480.634,45	0,00	0,00
G.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	4.960.045,26	1.284.280,48	-845.938,78	311.604,82	5.709.991,78

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL

31 DE DICIEMBRE DE 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-19		NOTAS	31-12-19	31-12-18
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos	2.7 - 3	-869.186,82	-498.477,40
2.	Ajustes del resultado		-992.649,82	-1.490.140,01
	a) + Amortización del inmovilizado	5 - 6 - 7	396.376,53	478.197,55
	b) + - Correcciones valorativas por deterioro	9	747.056,38	338.633,42
	c) + - Variación de provisiones	13	41.254,91	-94.349,74
	d) - Imputación de subvenciones	2.7 - 5 - 15	-2.401.628,01	-2.449.012,64
	e) + - Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	5	0,00	-68.528,56
	g) - Ingresos financieros	9	-0,02	-5,08
	h) + Gastos financieros	9	47.252,38	59.954,92
	k) - + Otros ingresos y gastos	12	177.038,01	244.970,12
3.	Cambios en el capital corriente		2.601.095,95	1.578.798,17
	b) + - Deudores y otras cuentas a cobrar	9.2 - 15	2.884.635,14	3.116.883,64
	d) + - Acreedores y otras cuentas a pagar	9.2 - 15	-288.862,04	-1.506.654,57
	e) + - Otros pasivos corrientes	9.2	5.322,85	-31.430,90
4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-47.971,77	-60.035,56
	a) - Pagos de intereses	9.2	-47.969,13	-60.680,70
	c) + Cobros de intereses	9.2	0,02	5,08
	d) + - Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	11.1	-2,66	640,06
5.	Flujo de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		691.287,54	-469.854,80
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6.	Pagos por inversiones (-)		-24.094,41	-17.343,52
	b) - Inmovilizado intangible	7	-59,29	0,00
	c) - Inmovilizado material	5	-22.252,62	-15.132,20
	e) - Otros activos financieros	9.2	-1.782,50	-2.211,32
7.	Cobros por desinversiones (+)		15.566,69	144.986,32
	c) + Inmovilizado material	5	0,00	122.000,00
	e) + Otros activos financieros	9.2	15.566,69	22.986,32
8.	Flujos de activos de las actividades de inversión (7-6)		-8.527,72	127.642,80
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
10.	Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-682.227,30	-9.936,50
	a) Emisión	9.2	*21.301,10*	*560.420,33*
	2. + Deudas con entidades de crédito	9.2	1.272,10	541.585,33
	4. + Otras deudas	9.2	20.029,00	18.835,00
	b) Devolución y amortización de	9.2	*-703.528,40*	*-570.356,83*
	2. - Deudas con entidades de crédito	9.2	-577.767,56	-449.515,75
	3. - Deudas con empresas del grupo y asociadas	9.2	-101.049,78	-98.074,30
	4. - Otras deudas		-24.711,06	-22.766,78
12.	Flujos de efectivo de las actividades de financiación (*/-9+/-10-11)		-682.227,30	-9.936,50
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIV (+/-5+/-8+/-12+/-D)			532,52	-352.148,50
	Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		440.706,40	792.854,90
	Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		441.238,92	440.706,40
	AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE		532,52	-352.148,50

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Consejo Confederal de la

CONFEDERACIÓ SINDICAL DE COMISSIONS OBRERES DEL PAÍS VALENCIÀ (CCOO PV)

Por encargo de la Comisión Ejecutiva Confederal de COMISSIONS OBRERES DEL PAÍS VALENCIÀ

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la **CONFEDERACIÓ SINDICAL DE COMISSIONS OBRERES DEL PAÍS VALENCIÀ** (CIF G-46389458), (la Entidad), que comprenden el balance a **31 de Diciembre de 2019**, 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 anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección 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 Entidad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

Como se indica en la nota 7.3. de la memoria adjunta, la Entidad 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 determinado por la Entidad. Como consecuencia de ello, el valor de estos derechos no está contabilizado en el balance, en las partidas de inmovilizado y patrimonio neto y en la cuenta de pérdidas y ganancias. Su contabilización no variaría el resultado del ejercicio reflejado en la cuenta de pérdidas y ganancias ni variarían los flujos de efectivo que se recogen en el estado de flujos de efectivo. No hemos podido realizar trabajos alternativos que permitan valorar razonablemente dichos derechos. Esta circunstancia fue motivo de una salvedad en el informe de auditoría referido al ejercicio anterior.

Alcalá, 87, 1º - 28009 MADRID - Tel. 91 431 52 11 - etl@etlspain.com - www.etlspainauditservices.com - www.etl-global.com/es
Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, Tomo 12681, Folio 34, Sección 8, Hoja M-203023, Inscripción 1ª
C.I.F. B-81900789 - Nº ROAC: S1208

Como se indica en la nota 18.2 de la memoria adjunta, la Entidad tiene contabilizado en Deudores por organizaciones internas, entidades propias deudoras, un crédito contra la Fundación Forem País Valenciano, por 1.700.895,10 euros que ha sido deteriorado en 155.020,03 euros, siendo su valor neto contable al cierre del ejercicio auditado de 1.545.875,07 euros. La situación actual del deudor, cuyo balance al 31 de diciembre de 2019, presenta fondos propios negativos, hacen muy difícil la recuperación del crédito, aun cuando existe una expectativa de que sea posible la recuperación de, al menos, una parte del mismo. De acuerdo con lo establecido en la normativa contable de aplicación a la Entidad, aquellos créditos sobre los que existen dudas razonables sobre su recuperación se registrarán como un gasto por corrección de valor por deterioro. De haberse contabilizado el crédito de acuerdo con los criterios contenidos en el marco normativo de información financiera aplicable, el efecto sería un mayor gasto por 1.545.875,07 euros en la cuenta de pérdidas y ganancias, estando sobrevalorado el activo en dicho importe y también el patrimonio neto. Esta circunstancia fue motivo de una salvedad en el informe de auditoría referido al ejercicio anterior.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto a lo señalado en la nota 17 "Hechos posteriores al cierre" de la memoria adjunta, en la que se informa sobre la situación derivada de la declaración del estado de alarma en el Real Decreto 463/2020 de 14 de marzo. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Alcalá, 87, 1º - 28009 MADRID - Tel. 91 431 52 11 - etl@etlspain.com - www.etlspainauditservices.com - www.etl-global.com/es
Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, Tomo 12681, Folio 34, Sección 8, Hoja M-203023, Inscripción 1ª
C.I.F. B-81900789 - Nº ROAC: S1208

Además de las cuestiones descritas en la sección de "Fundamento de la opinión con salvedades", hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe:

Ingresos por Subvenciones:

Dada la naturaleza de la entidad, buena parte de los ingresos proceden de subvenciones, tanto finalistas como no finalistas, que se detallan en la Nota 15 de la memoria. En la nota 4.l2 se describen los criterios empleado por la entidad para el reconocimiento de las mismas. En consecuencia, hemos considerado esta área como susceptible de riesgos más significativos, tanto por la importancia cuantitativa de los importes como por la subjetividad de algunas de las estimaciones. Los procedimientos de auditoría llevados a cabo han consistido en:

- Verificación de las concesiones otorgadas por las diferentes administraciones públicas y de las justificaciones presentadas por la entidad.
- Comprobación de la concordancia de la contabilidad analítica con la contabilidad financiera y con las justificaciones presentadas.
- Comprobación del cumplimiento de las condiciones establecidas en las bases de la convocatoria.
- Comprobación de la correcta imputación del ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias en función del devengo del gasto imputado.
- Verificación de la estimación de los posibles importes a reintegrar a la Administración Pública por subvenciones concedidas y justificadas.
- Comprobación del correcto tratamiento de las cuentas "Hacienda Pública deudora por subvenciones concedidas" (incluida en el Activo Corriente), "Deudas a corto plazo transformables en subvenciones" y "Hacienda Pública acreedora por reintegro de subvenciones" (incluidas en el Pasivo Corriente).
- Comprobación de la idoneidad de la información revelada.

Ingresos por cuotas de afiliados:

Dada la naturaleza de la entidad, buena parte de los ingresos proceden de las cuotas de afiliados. Consideramos, por tanto, esta área como área susceptible de riesgos más significativos debido a su importancia cuantitativa dentro de los ingresos de la entidad. Los procedimientos de auditoría llevados a cabo han consistido en:

- Verificación de las liquidaciones emitidas por la Unidad Administrativa de Recaudación (UAR) de la Confederación Sindical de Comisiones Obreras.
- Comprobación del correcto registro de ingresos y gastos asociados a las citadas liquidaciones, según los criterios de reparto establecidos por la propia UAR
- Comprobación del devengo del ingreso y de los gastos asociados.
- Verificación de las estimaciones realizadas para la determinación de los ingresos por cuotas devengadas y cobradas en el ejercicio siguiente.
- Comprobación de la idoneidad de la información revelada.

Alcalá, 87, 1º - 28009 MADRID - Tel. 91 431 52 11 - etl@etlspain.com - www.etlspainauditservices.com - www.etl-global.com/es
Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, Tomo 12681, Folio 34, Sección 8, Hoja M-203023, Inscripción 1ª
C.I.F. B-81900789 - Nº ROAC: S1208

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

La Comisión Ejecutiva Confederal es 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 Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Comisión Ejecutiva Confederal es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Comisión Ejecutiva Confederal tienen intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Comisión Ejecutiva Confederal.

Alcalá, 87, 1º - 28009 MADRID - Tel. 91 431 52 11 - etl@etlspain.com - www.etlspainauditservices.com - www.etl-global.com/es
Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, Tomo 12681, Folio 34, Sección 8, Hoja M-203023, Inscripción 1ª
C.I.F. B-81900789 - Nº ROAC: S1208

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Comisión Ejecutiva Confederal, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Comisión Ejecutiva Confederal de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Comisión Ejecutiva Confederal de la Entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

José Antonio Martínez García
Socio Auditor
ROAC 21538

Madrid, a 30 de octubre de 2020

Dirección de la sociedad de auditoría: Calle Alcalá 87, 1º, Madrid
ROAC de ETL SPAIN AUDIT SERVICES, SL: S-1208

Alcalá, 87, 1º - 28009 MADRID - Tel. 91 431 52 11 - etl@etlspain.com - www.etlspainauditservices.com - www.etl-global.com/es
Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, Tomo 12681, Folio 34, Sección 8, Hoja M-203023, Inscripción 1ª
C.I.F. B-81900789 - Nº ROAC: S1208

www.pv.ccoo.es