

INFORME DE AUDITORÍA
FEDERACIÓN DE SERVICIOS
DE COMISIONES OBRERAS (CCOO SERVICIOS)
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2016

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al Consejo Federal de
**FEDERACIÓN DE SERVICIOS
DE COMISIONES OBRERAS (CCOO SERVICIOS):**

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **FEDERACIÓN DE SERVICIOS DE COMISIONES OBRERAS (CCOO SERVICIOS)**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, 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.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales

Los Administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **FEDERACIÓN DE SERVICIOS DE COMISIONES OBRERAS (CCOO SERVICIOS)**, 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 consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

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

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

Fundamento de la opinión con salvedades

Según se indica en la nota 6 de la memoria adjunta, la Federación dispone de inmuebles cuyos derechos de uso han sido cedidos de forma gratuita por el Ministerio de Trabajo (actualmente Ministerio de Empleo y Seguridad Social), en virtud de la Ley 4/1986, de Cesión de Bienes del Patrimonio Sindical Acumulado. El marco normativo de información financiera vigente requiere que estos derechos sean valorados por su valor razonable en el momento de la cesión menos la depreciación efectiva producida, debiendo formar parte de los epígrafes del balance adjunto "Inmovilizado Intangible" y "Subvenciones, Donaciones y Legados Recibidos". Nuestra opinión de auditoría del ejercicio 2015 ya incluyó una limitación al alcance por la falta de registro contable de estos activos, al no disponer la Federación de la valoración de los mismos, situación que se mantiene al 31 de diciembre de 2016.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **FEDERACIÓN DE SERVICIOS DE COMISIONES OBRERAS (CCOO SERVICIOS)** a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

GESCONTROL AUDITORES, S.A.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° S0781)



Juan Ríos Urbaneja

3 de mayo de 2017

CUENTAS ANUALES

CCOO SERVICIOS

EJERCICIO 2016

Balance de Situación
Cuenta de Pérdidas y Ganancias
Memoria
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Estado de Flujos de Efectivo



BALANCE DE SITUACIÓN



ACTIVO	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.560.217,49 €	1.227.861,67 €
I. Inmovilizado intangible. (Nota 7 de la Memoria)	57.190,18 €	91.678,72 €
1. Desarrollo	- €	- €
2. Concesiones	- €	- €
3. Patentes, licencias, marcas y similares	- €	- €
4. Fondo de Comercio.	- €	- €
5. Aplicaciones Informáticas.	57.190,18 €	91.678,72 €
6. Otro Inmovilizado Intangible.	- €	- €
II. Bienes del patrimonio histórico.	- €	- €
1 Bienes Inmuebles.	- €	- €
III. Inmovilizado Material. (Nota 5 de la Memoria)	791.287,41 €	810.384,19 €
1. Terrenos y Construcciones.	556.505,16 €	561.942,48 €
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	234.782,25 €	248.441,71 €
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	- €	- €
IV. Inversiones inmobiliarias.	- €	- €
1. Terrenos.	- €	- €
2. Construcciones.	- €	- €
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a l/p.	9.575,30 €	6.015,06 €
1. Instrumentos de patrimonio.	6.015,06 €	6.015,06 €
2. Créditos a entidades propias.	- €	- €
3. Créditos a organizaciones confederadas.	3.560,24 €	- €
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	699.585,86 €	317.204,96 €
1. Instrumentos de patrimonio.	4.442,31 €	7.337,10 €
2. Créditos a terceros.	400,00 €	1.802,39 €
3. Valores representativos de deuda	- €	- €
4. Derivados.	- €	- €
5. Otros activos financieros.	694.743,55 €	308.065,47 €
6. Otras inversiones.	- €	- €
VII. Activos por impuesto diferido.	2.578,74 €	2.578,74 €
B) ACTIVO CORRIENTE	12.682.173,80 €	15.544.498,73 €
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.	- €	- €
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	58.981,93 €	914.278,87 €
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. (Nota 9 de Memoria)	3.088.987,52 €	4.305.269,63 €
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	1.815,46 €	1.364,13 €
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.	- €	- €
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	1.815,46 €	1.364,13 €
2. Deudores de Organizaciones Internas.	308.200,13 €	347.675,83 €
2.1. Entidades propias deudoras.	- €	7.323,60 €
2.2. Organizaciones confederadas deudoras.	308.200,13 €	340.352,23 €
3. Deudores varios.	342,81 €	86.471,73 €
4. Personal.	20.316,60 €	28.455,94 €
5. Activos por impuesto corriente.	1.956,07 €	- €
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	2.756.356,45 €	3.841.302,00 €
IV. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a c/p.	- €	- €
1. Instrumentos de patrimonio.	- €	- €
2. Créditos a entidades propias.	- €	- €
3. Créditos a organizaciones confederadas.	- €	- €
V. Inversiones financieras a corto plazo. (Nota 9 de la Memoria)	4.032.435,76 €	3.394.665,41 €
1. Instrumentos de patrimonio.	- €	- €
2. Créditos a empresas.	252,50 €	- €
3. Valores representativos de deuda	- €	- €
4. Derivados.	- €	- €
5. Otros activos financieros.	4.032.183,26 €	3.394.665,41 €
6. Otras inversiones.	- €	- €
VI. Periodificación a corto plazo.	20.889,90 €	1.282,23 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	5.480.878,69 €	6.929.002,59 €
1. Tesorería.	5.480.878,69 €	6.484.002,59 €
2. Otros activos líquidos equivalentes.	- €	445.000,00 €
TOTAL ACTIVO (A + B)	14.242.391,29 €	16.772.360,40 €

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO	7.902.735,04 €	7.697.787,09 €
A-1) Fondos propios	7.900.240,53 €	7.701.596,11 €
I. Fondo Social. (Nota 9 de la Memoria)	7.757.451,57 €	8.812.363,07 €
II. Reservas.	- 22.721,78 €	- 263.681,33 €
1. Estatutarias.	- €	- €
2. Otras Reservas.	- 22.721,78 €	- 263.681,33 €
III. Resultados de ejercicios anteriores. (Nota 3 de la Memoria)	- €	- €
1. Remanente.	- €	- €
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores.	- €	- €
IV. Resultado del ejercicio.	165.510,74 €	- 847.085,63 €
A-2) Ajustes por cambios de valor.	2.494,51 €	- 3.809,02 €
I. Activos financieros disponibles para la venta.	2.494,51 €	- 3.809,02 €
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	- €	- €
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.849.134,46 €	2.524.087,66 €
I. Provisiones a largo plazo.	1.220.667,87 €	1.521.730,65 €
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	- €	- €
2. Actuaciones medioambientales.	- €	- €
3. Provisiones por reestructuración.	- €	- €
4. Otras provisiones.	1.220.667,87 €	1.521.730,65 €
4.1. Provisiones para pensiones y obligaciones similares.	- €	23.250,00 €
4.2. Provisiones para impuestos.	- €	- €
4.3. Provisiones para responsabilidades.	706.228,38 €	1.130.452,30 €
4.4. Provisiones para actividades sindicales plurianuales.	332.500,00 €	272.500,00 €
4.5. Provisiones para reparación y conservación de bienes del Patrimonio Ciudadano	- €	- €
4.6. Otras provisiones	181.939,49 €	95.528,35 €
II. Deudas a largo plazo.	11.212,72 €	- €
1. Obligaciones y otros valores negociables.	- €	- €
2. Deudas con entidades de crédito.	- €	- €
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	- €	- €
4. Derivados.	- €	- €
5. Otros pasivos financieros.	11.212,72 €	- €
III. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a l/p.(Nota 9)	616.169,65 €	1.001.272,79 €
1. Deudas con entidades propias.	- €	- €
2. Deudas con organizaciones confederadas.	616.169,65 €	1.001.272,79 €
IV. Pasivos por impuesto diferido.	1.084,22 €	1.084,22 €
V. Periodificación a largo plazo.	- €	- €
VI. Acreedores comerciales no corrientes.	- €	- €
C. PASIVO CORRIENTE	4.490.521,79 €	6.550.485,65 €
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes.	- €	- €
II. Provisiones a corto plazo.	- €	- €
III. Deudas a corto plazo.	698.964,76 €	785.507,95 €
1. Obligaciones y otros valores negociables.	- €	- €
2. Deudas con entidades de crédito.	13.554,81 €	15.430,50 €
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	- €	- €
4. Derivados.	- €	- €
5. Otros pasivos financieros.	685.409,95 €	770.077,45 €
IV. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a c/p.(Nota 9)	870.532,25 €	4.709.974,67 €
1. Deudas con entidades propias.	4.506,29 €	3.691.870,69 €
2. Deudas con organizaciones confederadas.	866.025,96 €	1.018.103,98 €
V. Beneficiarios - Acreedores.	- €	- €
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar. (Nota 9 de Memoria)	2.921.024,78 €	1.052.745,23 €
1. Proveedores.	- €	- €
2. Proveedores, empresas y entidades del grupo y asociadas.	- €	- €
3. Acreedores varios.	2.477.472,63 €	558.839,90 €
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	5.255,92 €	2.657,24 €
5. Pasivos por impuesto corriente.	- €	618,87 €
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	436.005,37 €	476.225,60 €
7. Anticipos recibidos por pedidos.	2.290,86 €	14.403,62 €
VII. Periodificación a corto plazo.	- €	2.257,80 €
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	14.242.391,29 €	16.772.360,40 €

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS



A) OPERACIONES CONTINUADAS	2016	2015
1. Ingresos de la organización por la actividad propia. (Notas 13/18)	12.970.992,67 €	12.681.378,58 €
a) Cuotas de afiliados.	11.425.944,00 €	11.460.558,35 €
b) Recuperación de gastos.	453.963,05 €	688.699,22 €
c) Subvenciones oficiales no finalistas.	- €	- €
d) Subvenciones oficiales finalistas.	130.352,71 €	570.913,57 €
e) Donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio.	224.922,05 €	190.222,34 €
f) Ingresos por derechos y garantías indiciales.	735.930,88 €	766.889,40 €
g) Otros ingresos.	254,95 €	- €
h) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.	- 374,97 €	- 975.904,30 €
2. Ayudas monetarias y otros.	- 89.193,72 €	- 25.165,21 €
a) Ayudas monetarias.	- 89.193,72 €	- 25.165,21 €
b) Reintegro de ayudas y asignaciones.	- €	- €
3. Prestaciones de servicios. (Nota 13 de la Memoria)	464.909,36 €	471.277,05 €
a) Ingresos de Asesoría Jurídica.	463.017,71 €	471.277,05 €
b) Otros ingresos por prestación de servicios.	1.891,65 €	- €
4. Trabajos realizados por la organización para su activo.	- €	- €
5. Otros ingresos de explotación. (Notas 13/18 de la Memoria)	764.485,93 €	693.619,09 €
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	1.793,81 €	- €
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	- €	- €
c) Ingresos por operaciones internas.	762.692,12 €	693.619,09 €
6. Gastos de personal. (Nota 16 de la Memoria)	- 7.139.079,29 €	- 7.616.039,17 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	- 5.486.478,66 €	- 5.931.774,32 €
b) Cargas sociales.	- 1.652.600,63 €	- 1.684.264,85 €
d) Provisiones.	- €	- €
7. Otros gastos de explotación. (Nota 13 de la Memoria)	- 6.533.952,97 €	- 6.867.596,19 €
a) Servicios exteriores.	- 3.884.267,12 €	- 5.056.308,92 €
b) Tributos.	- 1.195,70 €	- €
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	- 480,88 €	- 122.835,45 €
e) Otros gastos de gestión corriente.	- €	- €
f) Cotizaciones internacionales.	- 183.014,19 €	- €
g) Gastos por operaciones internas.	- 2.464.995,08 €	- 1.688.451,82 €
8. Amortización del inmovilizado. (Notas 5/6/7 de la Memoria)	- 160.101,83 €	- 162.406,90 €
9. Imputación de subvenciones de capital y otras.	- €	- €
10. Excesos de provisiones.	- €	71.819,38 €
11. Deterioro y enajenaciones del inmovilizado.	- 481,69 €	- 88.691,65 €
a) Deterioro y pérdidas	- €	- €
b) Resultados por enajenaciones y otras	- 481,69 €	- 88.691,65 €
12. Otros resultados. (Nota 13 de la Memoria)	7.508,29 €	22.215,92 €
a) Otros resultados	7.508,29 €	22.215,92 €
b) Diferencia negativa de combinaciones de negocio	- €	- €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	285.086,75 €	- 819.589,10 €
13. Ingresos financieros.	23.224,99 €	151.784,71 €
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	34,30 €	117.585,08 €
a 1) En entidades propias	34,30 €	38,44 €
a 2) En terceros.	- €	117.546,64 €
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado.	23.190,69 €	34.199,63 €
b 1) De empresas del grupo y asociadas.	- €	- €
b 2) De terceros.	23.190,69 €	34.199,63 €
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.	- €	- €
14. Gastos financieros.	- 131.049,07 €	- 130.464,84 €
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	- €	- €
b) Por deudas con terceros.	- 131.049,07 €	- 130.464,84 €
c) Por actualización de provisiones	- €	- €
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	- 6.180,40 €	- €
a) Cartera de negociación y otros.	- €	- €
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.	- 6.180,40 €	- €
16. Diferencias de cambio.	- €	60,30 €
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	- 3.000,00 €	- 15.717,98 €
a) Deterioros y pérdidas.	- 3.000,00 €	- 15.717,98 €
b) Resultados por enajenaciones y otras.	- €	- €
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	- 117.004,48 €	5.541,59 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	168.082,27 €	814.047,51 €
18. Impuestos sobre beneficios.	- 2.571,53 €	- 33.038,12 €
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+18)	165.510,74 €	847.085,63 €
19. Resultado del ej. procedente de operaciones interrumpidas neto impuestos.	- €	- €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)	165.510,74 €	847.085,63 €

**ESTADO DE CAMBIOS
EN EL PATRIMONIO NETO**



ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2016	Notas de la Memoria	31/12/2016	31/12/2015
A) RESULTADOS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	165.510,74 €	- 847.085,63 €
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio			
I. Por valoración instrumentos financieros		6.303,53 €	- 58.852,61 €
1. Activos financieros disponibles para la venta		6.303,53 €	- 58.852,61 €
2. Otros ingresos / gastos			
II. Por coberturas de flujos de efectivo		- €	- €
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		- €	- €
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		- €	- €
V. Efecto impositivo		4.686,63 €	- €
		- €	- €
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)		6.303,53 €	- 58.852,61 €
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración instrumentos financieros		- €	- €
1. Activos financieros disponibles para la venta		- €	- €
2. Otros ingresos / gastos		- €	- €
VII. Por coberturas de flujos de efectivo		- €	- €
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		- €	- €
IX. Efecto impositivo		- €	- €
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)		- €	- €
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	3	171.814,27 €	- 905.938,24 €

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/16						
	Fondo social	Reservas	Rtdo. ejercicios anteriores	Rtdo. del ejercicio	Ajuste por cambios de valor	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	7.703.475,09 €	727.603,00 €	10.093,35 €	364.426,62 €	55.041,59 €	8.860.639,65 €
I. Ajustes por cambios y errores 2014	- €	268.367,96 €	- €	- €	- €	268.367,96 €
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	7.703.475,09 €	459.235,04 €	10.093,35 €	364.426,62 €	55.041,59 €	8.592.271,69 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos	- €	- €	- €	847.085,63 €	58.850,61 €	905.936,24 €
II. Operaciones	6.765,01 €	- €	- €	- €	- €	6.765,01 €
1. Aumentos de Fondo Social	6.766,01 €	- €	- €	- €	- €	6.766,01 €
2. (-) Reducciones de Fondo Social	1,00 €	- €	- €	- €	- €	1,00 €
III. Otras variaciones de patrimonio neto	1.102.122,97 €	722.916,37 €	10.093,35 €	364.426,62 €	- €	4.686,63 €
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	8.812.363,07 €	263.681,33 €	- €	847.085,63 €	3.809,02 €	7.697.787,09 €
I. Ajustes por cambios y errores 2015	- €	22.709,78 €	- €	- €	- €	22.709,78 €
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	8.812.363,07 €	286.391,11 €	- €	847.085,63 €	3.809,02 €	7.675.077,31 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos	- €	- €	- €	165.510,74 €	6.303,53 €	171.814,27 €
II. Operaciones	55.855,46 €	- €	- €	- €	- €	55.855,46 €
1. Aumentos de Fondo Social	55.855,46 €	- €	- €	- €	- €	55.855,46 €
2. (-) Reducciones de Fondo Social	- €	- €	- €	- €	- €	- €
III. Otras variaciones de patrimonio neto	- 1.110.766,96 €	263.669,33 €	- €	847.085,63 €	- €	12,00 €
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	7.757.451,57 €	22.721,78 €	- €	165.510,74 €	2.494,51 €	7.902.735,04 €

Federación de Servicios de CCOO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized letter 'Q' or similar.A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized name or set of initials.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2016		Notas de la Memoria	31/12/2016	31/12/2015
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			3.950.280,23 €	323.185,44 €
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos		168.082,27 €	814.047,51 €
2.	Ajustes del resultado		25.781,40 €	1.220.217,43 €
a)	+ Amortización del inmovilizado	5 y 6	160.101,83 €	162.406,90 €
b)	+ - Correcciones valorativas por deterioro		3.000,00 €	15.717,98 €
c)	+ - Variación de provisiones	11	301.062,78 €	1.082.863,27 €
d)	- Imputación de subvenciones		- €	- €
e)	+ - Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		481,69 €	88.691,65 €
f)	+ - Resultados por bajas y enajenaciones de Instr. Financieros		- €	- €
g)	- Ingresos financieros	8	23.224,99 €	151.784,71 €
h)	+ Gastos financieros	8	131.049,07 €	130.464,84 €
i)	+ - Diferencias de cambio		- €	60,30 €
j)	+ - Variación de valor razonable en instrumentos financieros		6.303,53 €	58.850,61 €
k)	+ - Otros ingresos y gastos		10.177,31 €	49.352,19 €
3.	Cambios en el capital corriente		3.917.993,13 €	99.705,05 €
a)	+ - Existencias		- €	- €
b)	+ - Deudores y otras cuentas a cobrar	4.10 y 15	2.071.579,05 €	5.333.990,00 €
c)	+ - Otros activos corrientes	8	19.607,67 €	3.286,43 €
d)	+ - Acreedores y otras cuentas a pagar	4.10 y 15	1.868.279,55 €	5.438.296,60 €
e)	+ - Otros pasivos corrientes	8	2.257,80 €	1.315,12 €
f)	+ - Otros activos y pasivos no corrientes		- €	- €
4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		110.013,77 €	16.720,57 €
a)	- Pagos de intereses	8	131.049,07 €	130.464,84 €
b)	+ Cobros de dividendos	8	- €	- €
c)	+ Cobros de intereses	8	23.224,99 €	151.784,71 €
d)	+ - Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		2.189,69 €	4.599,30 €
e)	+ - Otros pagos (cobros)	8 y 10	- €	- €
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			- 1.122.308,43 €	2.322.887,01 €
5.	Pagos por inversiones (-)		1.122.308,43 €	329.217,12 €
a)	- Entidades del grupo y asociadas	10	3.560,24 €	- €
b)	- Inmovilizado intangible	6	7.143,21 €	14.745,01 €
c)	- Inmovilizado material	5	91.453,73 €	314.472,11 €
d)	- Inversiones inmobiliarias		- €	- €
e)	- Otros activos financieros	8	1.020.151,25 €	- €
f)	- Activos no corrientes mantenidos para la venta		- €	- €
g)	- Otros activos		- €	- €
6.	Cobros por desinversiones (+)		- €	2.652.099,13 €
a)	+ Entidades del grupo y asociadas	10	- €	49.311,40 €
b)	+ Inmovilizado intangible		- €	- €
c)	+ Inmovilizado material		- €	- €
d)	+ Inversiones inmobiliarias		- €	- €
e)	+ Otros activos financieros		- €	2.602.787,73 €
f)	+ Activos no corrientes mantenidos para la venta		- €	- €
g)	+ Otros activos		- €	- €
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			- 4.276.095,70 €	- 7.318.516,90 €
7.	Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		23.780,33 €	263.681,33 €
a)	+ Emisión de instrumentos de patrimonio		- €	- €
b)	- Amortización de instrumentos de patrimonio	8	- €	- €
c)	- Adquisición de instrumentos de patrimonio propios		- €	- €
d)	+ Enajenación de instrumentos de patrimonio propios		- €	- €
e)	+ Subvenciones, donaciones y legados recibidos		- €	- €
f)	+ Otras operaciones de patrimonio		23.780,33 €	263.681,33 €
8.	Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		4.299.876,03 €	7.054.835,57 €
a)	Emisión		11.212,72 €	3.813,63 €
1.	+ Obligaciones y otros valores negociables		- €	- €
2.	+ Deudas con entidades de crédito		- €	3.813,63 €
3.	+ Deudas con entidades del grupo y asociadas	10	- €	- €
4.	+ Otras deudas		11.212,72 €	- €
b)	Devolución y amortización de		4.311.088,75 €	7.058.649,20 €
1.	- Obligaciones y otros valores negociables		- €	- €
2.	- Deudas con entidades de crédito		1.875,69 €	- €
3.	- Deudas con empresas del grupo y asociadas		4.224.545,56 €	5.960.428,95 €
4.	- Otras deudas		84.667,50 €	1.098.220,25 €
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIV (A+B+C)			- 1.448.123,90 €	- 4.672.449,45 €
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio			6.929.002,59 €	11.601.452,04 €
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio			5.480.878,69 €	6.929.002,59 €

MEMORIA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized 'C' or similar character.A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized name or set of initials.

ÍNDICE

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD 3

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2016 5

 2.1 Imagen fiel..... 5

 2.2 Principios contables..... 5

 2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de incertidumbres 5

 2.4 Comparación de la información..... 6

 2.5 Agrupación de partidas 6

 2.6 Elementos recogidos en varias partidas 7

 2.7 Cambios en criterios contables 7

 2.8 Corrección de errores..... 7

3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO 8

 3.1 Análisis 8

 3.2 Propuesta de aplicación..... 8

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN 9

 4.1 Inmovilizado intangible 9

 4.2 Inmovilizado material 9

 4.3 Arrendamientos 10

 4.4 Instrumentos financieros 10

 4.5 Impuesto sobre Sociedades 12

 4.6 Ingresos y gastos 12

 4.7 Provisiones y contingencias 12

 4.8 Gastos de personal..... 13

 4.9 Subvenciones, donaciones y legados..... 13

 4.10 Criterios para transacciones entre partes vinculadas 14

 4.11 Activos no corrientes mantenidos para la venta..... 14

5.- INMOVILIZADO MATERIAL 14

6.- INMOVILIZADO INTANGIBLE..... 16

7.- ARRENDAMIENTOS 19

 7.1 Arrendamientos financieros..... 19

 7.2 Arrendamientos inmobiliarios 19

8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS 20

 8.1 Fondos propios 28

9.- SITUACIÓN FISCAL 29

10.- INGRESOS Y GASTOS 30

11.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS 31

12.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO DEL PERSONAL 32

13.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	32
14.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE	34
15.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS	34
16.- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES EN OPERACIONES COMERCIALES.....	42
17.- OTRA INFORMACIÓN	42
17.1 Distribución de personal.....	42
17.2 Honorarios de auditoría.....	43



1) ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Federación de Servicios de CCOO (CCOO Servicios) con NIF G87113957 y domicilio social sito en la Plaza de Cristino Martos nº 4, 7ª planta de Madrid, surge tras la fusión de la Federación de Comercio, Hostelería y Turismo de CCOO (FECOHT CCOO) con NIF G81638223 y la Federación de Servicios Financieros y Administrativos de CCOO (COMFIA CCOO) con CIF G81988743 con fecha 14 de julio de 2014.

Como consecuencia de la fusión queda extinguida la personalidad jurídica de la Federación de Comercio, Hostelería y Turismo de CCOO y de la Federación de Servicios Financieros y Administrativos de CCOO.

CCOO Servicios adopta la forma jurídica de sindicato de trabajadores al amparo de la Ley Orgánica 11/1985, de 2 de agosto, de Libertad Sindical. Como organización sindical democrática y de clase está integrada por las distintas federaciones regionales de la rama, en las que a su vez se agrupan sindicatos provinciales y secciones sindicales de empresas o centros de trabajo en los que tienen cabida todos/as los/as trabajadores/as que pertenecen al ámbito profesional de las actividades siguientes: Hostelería, Turismo y Juego, Comercio al por mayor y por menor, Servicios Financieros, Servicios Técnicos, Servicios Administrativos y otros, así como cualesquiera otras que decida el Consejo Federal a propuesta de la Comisión Ejecutiva, dentro del ámbito de actuación aprobado por la Confederación Sindical de Comisiones Obreras.

Su actividad económica, cuyo reflejo contable figura en estas Cuentas Anuales del ejercicio 2016, no es más que un medio para la consecución de sus objetivos fundacionales.

Se rige por los Estatutos aprobados en el Congreso de fusión celebrado los días 14 y 15 de julio de 2014 en Madrid y, subsidiariamente, por los Estatutos de la Confederación Sindical de Comisiones Obreras de la que forma parte como estructura confederada.

CCOO Servicios defiende los intereses profesionales, económicos, políticos y sociales de los trabajadores y trabajadoras en todos los ámbitos, especialmente en los centros de trabajo, orientando su actividad hacia:

- a) El ejercicio efectivo del derecho de todos los trabajadores y trabajadoras a un empleo estable y con derechos.
- b) La plena protección social de trabajadores y trabajadoras.
- c) La consecución de la igualdad entre los sexos y la lucha contra la desigualdad de la mujer en la sociedad.
- d) La mejora de las condiciones de empleo y trabajo de la población activa.
- e) La solidaridad internacional con los trabajadores y trabajadoras de todos los países.
- f) La integración social y laboral de los trabajadores y trabajadoras en general y de los colectivos sujetos a condiciones de exclusión de forma especial.
- g) La mejora de las condiciones de vida y la promoción sociocultural de los trabajadores y trabajadoras.
- h) La protección del medio ambiente y la consecución de un modelo de desarrollo sostenible.

El ámbito territorial de CCOO Servicios es el constituido por el territorio del Estado español, incluidas las delegaciones o representaciones oficiales de organismos nacionales o de otro ámbito en el extranjero.

CCOO Servicios es una organización con una estructura orgánica y administrativa compleja, dedicada a la acción sindical en el seno de las empresas y a la defensa de los derechos de trabajadores y trabajadoras como interlocutor social.

Las organizaciones que integran las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 de CCOO Servicios son:

1. Ejecutiva Estatal.
2. Fondo de Reestructuración.
3. Federación de Andalucía.
4. Federación de Aragón.
5. Federación de Asturias.
6. Federación de Cantabria.
7. Federación de Castilla León.
8. Federación de Castilla la Mancha.
9. Federación de Euskadi.
10. Federación de Extremadura.
11. Federación de Galicia.
12. Federación de Islas Baleares.
13. Federación de Islas Canarias.
14. Federación de Madrid.
15. Federación de Murcia.
16. Federación de País Valenciano.
17. Federación de La Rioja.
18. Federación de Navarra.
19. Sección Sindical del Banco Santander.
20. Sección Sindical del Banco Bilbao Vizcaya Argentaria.
21. Sección Sindical de Caixabank.
22. Sección Sindical de Bankia.
23. Sección Sindical del Banco Popular (integra los datos de la antigua Sección Sindical del Banco Popular Andalucía).
24. Sección Sindical del Banco Sabadell.
25. Sección Sindical de Bankinter.
26. Sección Sindical del Deutsche Bank.
27. Sección Sindical de Banco CEISS.
28. Sección Sindical del Banco Mare Nostrum.
29. Sección Sindical de Abanca.
30. Sección Sindical de la BNP Paribas.
31. Sección Sindical de Societé Générale.
32. Sección Sindical del Barclays Bank.
33. Sección Sindical de Montes de Piedad y Caja de Ahorros de Ronda, Cádiz, Almería, Málaga y Antequera.
34. Sección Sindical de Ibercaja Banco.
35. Sección Sindical de la Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Córdoba.
36. Sección Sindical de Catalunya Caixa.
37. Sección Sindical de Cajamar Caja Rural.
38. Sección Sindical de Bantierra.
39. Sección Sindical de Mapfre.
40. Sección Sindical de Allianz, Compañía de Seguros y Reaseguros.
41. Sección Sindical de Allianz Global Assistance.
42. Sección Sindical de Grupo Axa.
43. Sección Sindical de CASER Seguros.
44. Sección Sindical de Agencaixa.
45. Sección Sindical de Santander Consumer Finance.
46. Sección Sindical de La Fraternidad Muprespa.
47. Sección Sindical de Makro (nueva incorporación en este ejercicio).
48. Sección Sindical de El Corte Inglés (nueva incorporación en este ejercicio).
49. Sección Sindical de Clarel (nueva incorporación en este ejercicio).



2) BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2016

2.1.- Imagen fiel

Las Cuentas Anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de CCOO Servicios, 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, de los resultados de la Entidad y de la veracidad de los flujos incorporados en el Estado de Flujos de Efectivo del ejercicio 2016.

En relación a la contabilización de las subvenciones, se siguen los criterios indicados en la Orden EHA/733/2010.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 se han elaborado bajo la hipótesis de empresa en funcionamiento. Así mismo, salvo para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo de dicho periodo, estas Cuentas Anuales se han elaborado utilizando el principio contable de devengo.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 han sido formuladas por los administradores de la Federación el día 30 de marzo 2017 y se someterán a la aprobación del Consejo Federal estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2.- Principios contables

a) Principios contables obligatorios no aplicados

No se ha procedido al reflejo contable de los inmuebles a los que se hace referencia en la nota 6 de la presente Memoria.

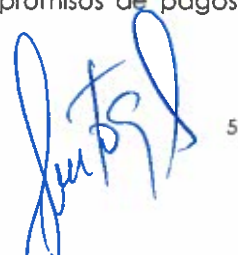
b) Principios contables no obligatorios aplicados

Para la mejor consecución de la imagen fiel de las Cuentas Anuales del ejercicio 2016, se han considerado como internas en las partidas acreedoras y deudoras del Balance de Situación a 31 de diciembre de 2016 todas las organizaciones sindicales de Comisiones Obreras, así como todas las entidades relacionadas con ella por vínculos de dependencia.

2.3.- Aspectos críticos de la valoración y estimación de incertidumbres

En las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 se han utilizado, ocasionalmente, estimaciones realizadas por la Dirección de la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos y compromisos que figuran registrados en ellas. Principalmente, estas estimaciones se refieren a:

- Valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles y de las inversiones inmobiliarias.
- Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes.
- Las estimaciones realizadas para la determinación de los compromisos de pagos futuros.



Se han justificado en el ejercicio ante los distintos organismos concedentes subvenciones finalistas por un importe de 373.988,98€ pendientes de resolución definitiva. El importe en el ejercicio 2015 ascendía a 643.626,76€.

A fecha de formulación de estas Cuentas Anuales, se han recibido liquidaciones provisionales de los expedientes sin resolución definitiva por importe de 743.088,99€.

Existen contratos firmados con los ejecutores de las distintas programaciones de formación desarrolladas en los últimos ejercicios, por los cuales, son los ejecutores los que responden íntegramente de cualquier minoración que se produzca en las subvenciones justificadas ante los distintos organismos autonómicos y estatales.

Es necesario señalar que la publicación en el BOE del Real Decreto-Ley 4/2015, de 22 de marzo, para la reforma urgente del Sistema de Formación Profesional para el Empleo, en el ámbito laboral, conlleva:

- 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.

Los cambios normativos sobre Políticas Activas de Empleo, los cambios sustanciales producidos con la última Reforma Laboral y los Presupuestos Generales del Estado también generan incertidumbres de índole económica para las organizaciones sindicales.

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.

Una información más detallada al respecto se recoge en la nota 13 de la presente Memoria.

2.4.- Comparación de la información

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 presentan los datos del ejercicio 2015, a efectos comparativos, de todas las estructuras que operan con el NIF de CCOO Servicios.

La estructura del Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de los ejercicios 2015 y 2016 están adaptadas al modelo de la Confederación Sindical de CCOO aplicando el Plan General de Contabilidad aprobado por RD 1514/2007.

No existen causas que impidan la comparación de las cuentas del ejercicio con las del precedente.

2.5.- Agrupación de partidas

No existen partidas agrupadas en ninguno de los estados que forman estas Cuentas Anuales.

2.6.- Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales contabilizados en dos o más partidas del Balance de Situación a 31 de diciembre de 2016.

2.7.- Cambios en criterios contables

En el ejercicio 2016 se han ajustado los coeficientes de amortización a los cambios producidos en 2015 en las tablas fiscales de amortización. Las categorías de elementos cuyo porcentaje ha variado son el mobiliario y equipos de oficina, los elementos de transporte y otro inmovilizado material.

Los elementos de mobiliario amortizados en 2015 al 12,50% de su precio de adquisición, pasan a amortizarse al 10% en 2016. El impacto económico de este cambio supone un menor gasto de 9.113,36€.

Los elementos de transporte amortizados en 2015 al 25% de su precio de adquisición, pasan a amortizarse al 16% en 2016. El impacto de este cambio supone un menor gasto de 239,99€.

Por último, si bien ha variado el porcentaje de amortización del otro inmovilizado material, no se producen ajustes en este apartado, dado que no existen elementos en el activo del Balance pertenecientes a esta categoría.

2.8.- Corrección de errores

En el ejercicio 2016 se recoge como error, por un lado, el importe de la facturación pendiente con proveedores de comunicación, relativa a ejercicios anteriores. Por otro, la adquisición de aplicaciones y equipos informáticos producida también en ejercicios precedentes. Y, por último, se incluye a su vez el ajuste en la amortización acumulada motivada en el punto anterior.

Tipo de error	Cargo	Abono	Saldo a 31/12/2016
Deuda Telefónica Móviles ejercicios anteriores	38.416,45 €	- €	38.416,45 €
Ajuste inmovilizado no contabilizado en ejercicios anteriores	- €	- 6.353,32 €	- 6.353,32 €
Impacto económico cambio % amortización ejercicio anterior	- €	- 9.353,35 €	- 9.353,35 €
Total errores contables	38.416,45 €	- 15.706,67 €	22.709,78 €

El movimiento de la cuenta de reservas del año 2015, era el siguiente:

Tipo de error	Cargo	Abono	Saldo a 31/12/2015
Minoraciones Expedientes Autonómicos Convocatorias ejercicios anteriores	237.579,34 €	5.367,11 €	232.212,23 €
Minoraciones Expedientes Estatales ejercicios anteriores	13.440,00 €	871,99 €	12.568,01 €
No Ejecutado Expedientes Autonómicos Convocatorias ejercicios anteriores	- €	4.580,42 €	- 4.580,42 €
Ajustes saldos ejercicio 2014 y anteriores organizaciones internas	34.805,73 €	9.143,64 €	25.662,09 €
Ajustes saldos ejercicio 2014 y anteriores acreedores y deudores	7.981,18 €	5.475,13 €	2.506,05 €
Total errores contables	293.806,25 €	25.438,29 €	268.367,96 €

3) EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1.- Análisis

El análisis del ejercicio 2016 ha sido el siguiente:

	2016	% 2016	2015	% 2015
Ingresos por la actividad propia	12.970.992,67 €	90,56%	12.681.378,58 €	89,63%
Cotizaciones	11.425.944,00 €	79,77%	11.460.558,35 €	81,00%
Subvenciones	130.352,71 €	0,91%	570.913,57 €	4,04%
Resto	1.414.695,96 €	9,88%	649.906,66 €	4,59%
Prestación de servicios	464.909,36 €	3,25%	471.277,05 €	3,33%
Otros ingresos	886.853,38 €	6,19%	995.365,82 €	7,04%
Ingresos por operaciones internas	762.692,12 €	5,33%	693.619,09 €	4,90%
Resto	124.161,26 €	0,87%	301.746,73 €	2,13%
Gastos de personal	- 7.139.079,29 €	50,43%	- 7.616.039,17 €	50,79%
Otros gastos	- 7.018.165,38 €	49,57%	- 7.379.067,91 €	49,21%
Servicios exteriores	- 3.884.267,12 €	27,44%	- 5.056.308,92 €	33,72%
Gastos por operaciones internas	- 2.464.995,08 €	17,41%	- 1.688.451,82 €	11,26%
Resto	- 668.903,18 €	4,72%	- 634.307,17 €	4,23%

3.2.- Propuesta de aplicación

Se propondrá al Órgano de Dirección la siguiente distribución de resultados:

Base de reparto	2016
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	165.510,74 €
Total	165.510,74 €

Aplicación	2016
A Fondo social acumulado	165.510,74 €
Total	165.510,74 €

Así mismo, en el ejercicio 2016 se ha distribuido el resultado del ejercicio precedente, según el siguiente detalle:

Base de reparto	2015
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	- 847.085,63 €
Total	- 847.085,63 €

Aplicación	2015
A Fondo social acumulado	- 847.085,63 €
Total	- 847.085,63 €

4) NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 son los que se describen a continuación:

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:

Aplicaciones Informáticas

Incluye los importes satisfechos en el desarrollo de programas informáticos, incluidos desarrollo de páginas web y los importes incurridos en la adquisición a terceros de licencias de uso de los programas. Se amortizan linealmente en un período de cuatro años. Deben ser objeto de corrección valorativa por deterioro al cierre del ejercicio, en su caso.

A efectos informativos, en la nota 6 se incorpora información sobre los locales cedidos como Patrimonio Sindical acumulado al amparo de la Ley 11/1985.

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 son 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:

Elemento	% Amortización	
	2016	Anterior a 2016
Construcciones	4%	4%
Mobiliario y equipos de oficina	10%	12,50%
Equipos procesos de información	25%	25%
Elementos de transporte	16%	25%
Otro inmovilizado material	10-25%	25%

En la nota 5 se incluyen los cuadros de movimientos y amortizaciones desglosados por conceptos e importes.

4.3.- Arrendamientos

Los criterios de contabilización de los contratos de arrendamiento aplicados en las presentes Cuentas Anuales del ejercicio 2016 son:

Arrendamiento operativo

Por los arrendamientos clasificados en esta categoría se contabilizan los gastos de aquellos contratos en los que CCOO Servicios es la arrendataria y los ingresos en aquellos contratos en los que la Federación es la arrendadora en el ejercicio en que se devengan, imputándose a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2016.

Arrendamientos de terrenos y edificios

En este caso, recogemos la información de los inmuebles en que la Federación actúa como arrendador y en los que actúa como arrendatario.

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 arrendador o arrendatario, establecido en los correspondientes contratos.

4.4.- 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.

A) Activos Financieros

Préstamos y partidas a cobrar

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 valor 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.

Se incluyen en esta partida las imposiciones a plazo, cuya valoración inicial se hace sobre su precio de adquisición, incluidos los costes de transacción atribuibles a la operación.

Activos financieros disponibles para la venta

Figuran en el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2016 adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en sociedades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable, por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.



Inversiones mantenidas hasta su vencimiento

Son aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocian en un mercado activo y que la Federación tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Se registra en este epígrafe del Balance de Situación a 31 de diciembre de 2016 el efectivo en la caja de la Federación y el 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.

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 del ejercicio 2016.

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

Se procede a dar de baja a los activos financieros en el momento de su venta o cancelación del derecho inicialmente contabilizado, atendiendo a la realidad económica y no sólo a su forma jurídica o a la denominación de los contratos.

B) Pasivos financieros

Débitos y partidas a pagar

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 del ejercicio 2016 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

Se dan de baja cuando se haya extinguido la obligación.

4.5.-Impuesto sobre Sociedades

CCOO Servicios, según la Ley del Impuesto sobre Sociedades, es una entidad parcialmente exenta.

Para el cálculo del gasto por el Impuesto sobre Sociedades se tiene en cuenta el excedente neto obtenido proveniente de los ingresos financieros y de las actividades mercantiles (Servicios Jurídicos, epígrafe 84) del Impuesto sobre Actividades Económicas).

Sobre el importe así obtenido se aplica un tipo del 25%, de acuerdo a la normativa vigente para la actividad no exenta.

4.6.-Ingresos y gastos

Se reconocen los ingresos y gastos de acuerdo a la fecha de factura o nota de cargo correspondiente.

Las cotizaciones de los afiliados se registran como ingresos en el momento de su cobro. Los importes netos que aparecen en los informes mensuales de la Unidad Autónoma de Recaudación (U.A.R.) se elevan a importes brutos, añadiéndoles el porcentaje de gasto correspondiente a cada unidad contable, así tenemos que a la Ejecutiva Estatal le corresponde el 17% de los gastos de gestión devengados por la U.A.R. en cada Comunidad Autónoma, al resto de Federaciones Regionales le corresponden el 43% de los gastos de gestión devengados en su Comunidad Autónoma.

Se contabilizan como ingresos, bajo la denominación de gastos recuperados, los siguientes importes:

a) Los procedentes del cobro, en general, de otras organizaciones de la Confederación Sindical de CCOO de notas de cargo que se optó por contabilizar como gasto y no como deuda, debido a las incertidumbres sobre el importe y la fecha del cobro. Los que tengan su origen en estructuras que integran su contabilidad en CCOO Servicios, si bien se recoge en la contabilidad el gasto y el ingreso recuperado correspondiente, no son consideradas en las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 presentadas por tratarse de operaciones propias no realizadas con terceros, y por lo tanto, se compensan los ingresos con los gastos.

b) Los procedentes de instituciones, administraciones y empresas que, en concepto de dietas y/o gastos de viajes, abonan a las organizaciones de CCOO Servicios como compensación de los gastos en que éstas o sus representantes incurren, con o sin la exigencia de nota de cargo expresa.

4.7.-Provisiones y contingencias

Se consideran provisiones las obligaciones existentes a la fecha de cierre del Balance de Situación a 31 de diciembre de 2016 surgidas de sucesos pasados de los que se puedan derivar perjuicios patrimoniales para la Federación, cuyo importe y momento de cancelación resultan indeterminados.

Se registran en el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2016 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 liquidación.

Provisiones para el Congreso Federal

CCOO Servicios está obligada por sus Estatutos vigentes 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 periodificándose su gasto como provisión durante todo el período congresual (cuatro años entre la celebración del último Congreso Federal y el siguiente).

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

Provisiones para actividades formativas

Se dota una provisión para las posibles minoraciones de formación derivadas de las liquidaciones provisionales recibidas hasta la fecha de formulación de estas Cuentas Anuales.

4.8.-Gastos de personal

Los gastos de personal, incluyen todos los haberes y obligaciones de orden social voluntarias u obligatorias devengadas en el ejercicio.

No existen otros compromisos post-empleo tales como fondos de pensiones y otras prestaciones a largo plazo que impongan una compensación económica a satisfacer con carácter diferido.

4.9.-Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones recibidas de formación continua provienen de la Fundación Tripartita para la Formación en el Empleo (convocatoria 2014 estatal) así como de Servicios Públicos de Empleo Estatal y Autonómicos, y de la Fundación de Prevención de Riesgos Laborales, según se detalla en la nota 13 de esta Memoria.

Estas subvenciones se consideran reintegrables en el momento de la concesión, ya que, aun existiendo una concesión individualiza por cada una de ellas a nombre de CCOO Servicios, hasta que no se cumplen las condiciones de ejecución de la misma (realización de acciones formativas) dichas concesiones son contabilizadas como pasivos a corto plazo.

Se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2016 como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de cada una de las subvenciones.

El criterio de imputación a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2016 es el indicado en la Orden EHA/733/2010: Se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando, siempre que éstos cumplan la condición de costes elegibles, según las bases reguladoras de las subvenciones.



4.10.-Criterios para transacciones entre partes vinculadas

Se consideran como partes vinculadas a CCOO Servicios las organizaciones con personalidad jurídica propia, que forman parte de la Confederación Sindical 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 Confederación Sindical de CCOO, o sus organizaciones, disponen de una participación en su capital igual o superior al 20%.

Igualmente se consideran vinculados a sus administradores que, según los Estatutos de CCOO Servicios se corresponden con los miembros de su Comisión Ejecutiva o personal clave de la Federación, entendiéndose por tal algún miembro directivo que tenga responsabilidad sobre dirección y control de la Federación (titulares de secretarías o áreas de trabajo).

También se considerarán vinculadas las empresas sobre las que cualquiera de las personas mencionadas con anterioridad pueda ejercer una influencia significativa, así como aquellas empresas que compartan algún consejero o directivo con la Federación, salvo que éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financieras y de explotación de ambas.

De acuerdo con la decisión del Consejo Federal, CCOO Servicios tiene establecidos planes de desarrollo organizativo y solidarios por los que ayuda económicamente a otras organizaciones que forman parte de su estructura federal, cuyo valor en el ejercicio se recoge en el cuadro titulado "Ayudas económicas", en la nota 10.

CCOO Servicios tiene contraídos préstamos o deudas reconocidas con otras organizaciones de la Confederación Sindical de CCOO que no forman parte de su estructura federal. Asimismo, otras organizaciones de la Confederación que no forman parte de su estructura de organización tienen contraídos préstamos o reconocidas deudas con CCOO Servicios. El valor de estos préstamos y deudas y las amortizaciones correspondientes al ejercicio se incluyen en los cuadros correspondientes de la nota 15. 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 15.

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.

4.11.-Activos no corrientes mantenidos para la venta

CCOO Servicios no tiene reclasificado ningún activo no corriente disponible para la venta, al tener afectos a su actividad principal todos los activos no corrientes recogidos en el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2016.

5) INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos producidos durante el ejercicio 2016 presentan el siguiente detalle:



INMOVILIZADO MATERIAL					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016	Saldo 31/12/2015	Compras/Altas	Ventas/Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2016
Terrenos	38.366,37 €	- €	- €	- €	38.366,37 €
Construcciones	643.403,85 €	20.879,06 €	- €	- €	664.282,91 €
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	681.770,22 €	20.879,06 €	- €	- €	702.649,28 €
Mobiliario	634.534,41 €	4.489,06 €	- €	- €	639.023,47 €
MOBIILIARIO	634.534,41 €	4.489,06 €	- €	- €	639.023,47 €
Equipos procesos de información	834.858,20 €	65.133,52 €	- 4.277,52 €	- €	895.714,20 €
Elementos de transporte	31.604,29 €	- €	- €	- €	31.604,29 €
Otro inmovilizado material	- €	- €	- €	- €	- €
OTRO INMOVILIZADO	866.462,49 €	65.133,52 €	- 4.277,52 €	- €	927.318,49 €
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	2.182.767,12 €	90.501,64 €	- 4.277,52 €	- €	2.268.991,24 €

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO MATERIAL					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016	Saldo 31/12/2015	Dotaciones	Ventas/Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2016
Construcciones	- 119.827,74 €	- 26.316,38 €	- €	- €	- 146.144,12 €
Mobiliario	- 493.008,52 €	- 37.490,95 €	1.132,08 €	9.113,36 €	- 520.254,03 €
Equipos procesos de información	- 734.432,27 €	- 55.101,77 €	4.247,81 €	- €	- 785.286,23 €
Elementos de transporte	- 25.114,40 €	- 1.145,04 €	- €	239,99 €	- 26.019,45 €
Otro inmovilizado material	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL AMORT.ACUM.INMOV.MATERIAL	- 1.372.382,93 €	- 120.054,14 €	5.379,89 €	9.353,35 €	- 1.477.703,83 €

VALOR NETO CONTABLE	810.384,19 €	- 29.552,50 €	1.102,37 €	9.353,35 €	791.287,41 €
----------------------------	---------------------	----------------------	-------------------	-------------------	---------------------

En el ejercicio precedente, los movimientos producidos presentaban el siguiente detalle:

INMOVILIZADO MATERIAL					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015	Saldo 31/12/2014	Compras/Altas	Ventas/Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2015
Terrenos	38.366,37 €	- €	- €	- €	38.366,37 €
Construcciones	524.306,10 €	209.427,24 €	- 90.329,49 €	- €	643.403,85 €
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	562.672,47 €	209.427,24 €	- 90.329,49 €	- €	681.770,22 €
Mobiliario	710.313,75 €	69.728,69 €	- 145.508,03 €	- €	634.534,41 €
MOBIILIARIO	710.313,75 €	69.728,69 €	- 145.508,03 €	- €	634.534,41 €
Equipos procesos de información	811.015,14 €	28.159,65 €	- 4.316,59 €	- €	834.858,20 €
Elementos de transporte	24.447,76 €	7.156,53 €	- €	- €	31.604,29 €
Otro inmovilizado material	- €	- €	- €	- €	- €
OTRO INMOVILIZADO	835.462,90 €	35.316,18 €	- 4.316,59 €	- €	866.462,49 €
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	2.108.449,12 €	314.472,11 €	- 240.154,11 €	- €	2.182.767,12 €

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO MATERIAL					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015	Saldo 31/12/2014	Dotaciones	Ventas/Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2015
Construcciones	- 123.852,49 €	- 11.325,75 €	15.350,50 €	- €	- 119.827,74 €
Mobiliario	- 582.276,05 €	- 45.566,78 €	134.834,31 €	- €	- 493.008,52 €
Equipos procesos de información	- 678.602,72 €	- 58.587,70 €	2.758,15 €	- €	- 734.432,27 €
Elementos de transporte	- 24.447,76 €	- 666,64 €	- €	- €	- 25.114,40 €
Otro inmovilizado material	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL AMORT.ACUM.INMOV.MATERIAL	- 1.409.179,02 €	- 116.146,87 €	152.942,96 €	- €	- 1.372.382,93 €

VALOR NETO CONTABLE	699.270,10 €	198.325,24 €	- 87.211,15 €	- €	810.384,19 €
----------------------------	---------------------	---------------------	----------------------	------------	---------------------

A continuación, se muestran los importes de los activos materiales totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2016 y el ejercicio precedente, según categoría de bienes:

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016	31/12/2016	31/12/2015
Terrenos	- €	- €
Construcciones	- €	- €
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	- €	- €
Mobiliario	375.151,18 €	342.399,01 €
MOBILIARIO	375.151,18 €	342.399,01 €
Equipos procesos de información	676.026,40 €	630.182,75 €
Elementos de transporte	24.447,76 €	24.447,76 €
Otro inmovilizado material	- €	- €
OTRO INMOVILIZADO	700.474,16 €	654.630,51 €
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	1.075.625,34 €	997.029,52 €

6) INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los movimientos producidos durante el ejercicio 2016 presentan el siguiente detalle:

INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016	Saldo 31/12/2015	Compras	Ventas/Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2016
Aplicaciones informáticas	395.726,05 €	7.143,21 €	- €	- €	402.869,26 €
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL INMOV. INTANGIBLE	395.726,05 €	7.143,21 €	- €	- €	402.869,26 €

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016	Saldo 31/12/2015	Dotaciones	Ventas/Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2016
Aplicaciones informáticas	- 304.047,33 €	- 41.631,75 €	- €	- €	- 345.679,08 €
TOTAL AMORT.ACUM.INMOV.INTANGIBLE	- 304.047,33 €	- 41.631,75 €	- €	- €	- 345.679,08 €

VALOR NETO CONTABLE	91.678,72 €	- 34.488,54 €	- €	- €	57.190,18 €
----------------------------	--------------------	----------------------	------------	------------	--------------------

En el ejercicio precedente los movimientos producidos presentaban el siguiente detalle:

INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015	Saldo 31/12/2014	Compras	Ventas/Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2015
Aplicaciones informáticas	361.329,08 €	14.745,01 €	- €	19.651,96 €	395.726,05 €
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	19.651,96 €	- €	- €	- 19.651,96 €	- €
TOTAL INMOV. INTANGIBLE	380.981,04 €	14.745,01 €	- €	- €	395.726,05 €

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015	Saldo 31/12/2014	Dotaciones	Ventas/Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2015
Aplicaciones informáticas	- 257.787,30 €	- 46.260,03 €	- €	- €	- 304.047,33 €
TOTAL AMORT.ACUM.INMOV.INTANGIBLE	- 257.787,30 €	- 46.260,03 €	- €	- €	- 304.047,33 €
VALOR NETO CONTABLE	123.193,74 €	- 31.515,02 €	- €	- €	91.678,72 €

A continuación, se muestran los importes de los activos intangibles totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2016 y el ejercicio precedente, según categoría de bienes:

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016	31/12/2016	31/12/2015
Aplicaciones informáticas	250.352,07 €	223.113,05 €
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	- €	- €
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE	250.352,07 €	223.113,05 €

Seguidamente se detalla la relación de locales de Patrimonio Sindical en los cuales disponen espacio, como usuarias, las federaciones regionales encuadradas bajo el NIF de CCOO Servicios.

Estos espacios son cedidos por el Ministerio de Trabajo al amparo de la Ley Orgánica de Libertad Sindical (Ley 11/1985), la Ley de Cesión del Patrimonio Sindical Acumulado (Ley 4/1986) y el Real Decreto 1671/1986 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 preferencia a las entidades más representativas según prevé la Ley.

Los locales son cedidos a la titularidad única de la Confederación Sindical de CCOO (locales del Patrimonio Sindical Acumulado), a las Uniones Regionales (acuerdos con Administraciones Locales) o a las propias federaciones regionales (acuerdos con Administraciones Locales y otros organismos). De todos los locales reflejados en la tabla adjunta, CCOO Servicios es usuaria, pero no titular del derecho, en concordancia con las previsiones legales en esta materia.

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.

CCOO Servicios, 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 de Situación a 31 de diciembre de 2016 unos bienes sobre los que no se 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.

USUARIA	DIRECCIÓN	LOCALIDAD	METROS UTILIZADOS	
Ejecutiva Estatal	Calle Ramírez de Arellano, 19	Madrid	857,00	m ²
F.Andalucía	Avda. Andalucía, 6	Cádiz	47,30	m ²
F.Andalucía	Avda. de la Constitución, 21	Granada	58,89	m ²
F.Andalucía	Avda. Fuerzas Armadas, 2 - 2ª Planta	Algeciras	9,25	m ²
F.Andalucía	Avda. Gran Capitán, 12	Córdoba	87,00	m ²
F.Andalucía	Avda. Martín Alonso Pinzón, 7	Huelva	48,70	m ²
F.Andalucía	Avda. Muelle de Heredia, 26	Málaga	202,61	m ²
F.Andalucía	C/ Castilla, 8	Jaén	22,10	m ²
F.Andalucía	C/ Imagen, 1 - 3ª Planta	Sevilla	155,00	m ²
F.Andalucía	C/ Javier Sanz, 14	Almería	40,93	m ²
F.Andalucía	C/ Periodista Francisco Javier Cobos, 2 - 1ª Planta	Granada	36,12	m ²
F.Andalucía	C/ Trajano, 1	Sevilla	185,48	m ²
F.Andalucía	Pza. Arenal, 20 - 22, 3ª Planta	Jerez de la Frontera	18,75	m ²
F.Aragón	Pza. de la Constitución, 12	Zaragoza	123,40	m ²
F.Asturias	C/ Manuel Gutiérrez, 4 - 3ª	Mieres	7,00	m ²
F.Asturias	C/ Santa Teresa, 15	Oviedo	182,00	m ²
F.Asturias	C/ Sanz Crespo, 3	Gijón	28,11	m ²
F.Cantabria	C/ Santa Clara, 3 - 5, 2ª Planta	Santander	63,07	m ²
F.Castilla La Mancha	Avda. de Alarcos, 24	Ciudad Real	62,27	m ²
F.Castilla La Mancha	C/ Cardenal Gil de Albornoz, 2	Cuenca	31,50	m ²
F.Castilla La Mancha	C/ Carlos V, 12 - 3ª	Toledo	19,79	m ²
F.Castilla La Mancha	C/ Fernandez Iparraguirre, 12	Guadalajara	31,40	m ²
F.Castilla La Mancha	C/ Mayor, 62	Albacete	79,82	m ²
F.Castilla La Mancha	Pza. Horno de la Magdalena, 1	Toledo	59,00	m ²
F.Castilla León	C/ Abogados de Atocha, 2 - 4ª	Salamanca	32,90	m ²
F.Castilla León	C/ Fernández Ladreda, 31 - 1ª	Segovia	12,49	m ²
F.Castilla León	C/ Roa de la Vega, 21	León	89,79	m ²
F.Castilla León	C/ San Pablo, 8 - 6ª	Burgos	41,75	m ²
F.Castilla León	Pza. Abilinio Calderón, 4	Palencia	24,60	m ²
F.Castilla León	Pza. Alemania, 1-6ª	Zamora	16,70	m ²
F.Castilla León	Pza. de Madrid, 4-5ª	Valladolid	99,28	m ²
F.Castilla León	C/ Doctor Fleming, 19	Ponferrada	19,40	m ²
F.Castilla León	C/ Vicente Tutor, 6	Soria	6,45	m ²
F.Euskadi	C/ Carlos I, 1 - 3ª	San Sebastián	41,10	m ²
F.Euskadi	C/ Castilla, 50	Vitoria	27,01	m ²
F.Euskadi	C/ Uribitarte, 4 - 2ª	Bilbao	109,15	m ²
F.Extremadura	Avda. de Cólón, 6	Badajoz	48,16	m ²
F.Extremadura	Avda. Juan Carlos I, 47	Mérida	28,50	m ²
F.Extremadura	Avda. Primo de Rivera, 9 - 4ª	Cáceres	20,00	m ²
F.Extremadura	C/ Cayetano García Martín, 2	Plasencia	8,92	m ²
F.Extremadura	C/ Donoso Cortes, 33	Don Benito	10,40	m ²
F.Extremadura	C/ Fontanilla, 14	Zafra	10,50	m ²
F.Extremadura	C/ Obispo Ciriaco Benavente, 2	Cáceres	14,78	m ²
F.Galicia	Avda. Alfonso Molina, km 2 - Edificio Sindicatos	Coruña	74,43	m ²

F.Galicia	C/ As Teixugueiras, 11-Entreplanta (Navia)	Vigo	31,39	m ²
F.Galicia	C/ María, 42 - 44 Bajo	Ferrol	11,40	m ²
F.Galicia	C/ Miguel Ferro Caaveiro, 8 Bajo	Santiago de Compostela	32,08	m ²
F.Galicia	C/ Pasantería, 1 - 2º Planta	Pontevedra	9,00	m ²
F.Galicia	C/ Ronda da muralla, 58 Bajo	Lugo	18,54	m ²
F.Galicia	C/ Teixugueiras, 11 Entreplanta	Vigo	32,85	m ²
F.Galicia	Parque de San Lázaro, 12	Orense	28,00	m ²
F.Galicia	Ronda da Muralla, 58 - 4º	Lugo	13,03	m ²
F.I.Baleares	C/ Francesc de Borja Mall, 3	Palma de Mallorca	115,23	m ²
F.I.Canarias	Avda. 1º de Mayo, 21 - 3º	Las Palmas de Gran Canaria	110,79	m ²
F.I.Canarias	Avda. 1º de Mayo, 33 - 3º	Puerto del Rosario	14,00	m ²
F.I.Canarias	Avda. Juan Carlos I, Ed. Royal, 204 y 213 ARONA	Santa Cruz de Tenerife	19,20	m ²
F.I.Canarias	C/ Calvario, 11 - 2º	Los Llanos de Aridane	17,82	m ²
F.I.Canarias	C/ Méndez Núñez, 84	Santa Cruz de Tenerife	83,25	m ²
F.I.Canarias	C/ Ruiz Padrón, 21 - 2º	San Sebastián	6,50	m ²
F.I.Canarias	C/ San Felipe, 89	Puerto de la Cruz	11,77	m ²
F.I.Canarias	C/ Vargas, 4	Arrecife	20,44	m ²
F.I.Canarias	Pza. de la Constitución, 4 - 2º	Santa Cruz de La Palma	14,84	m ²
F.La Rioja	Avda. Pío XII, 33 - 2º	Logroño	57,05	m ²
F.Madrid	C/ Lope de Vega, 38	Madrid	618,00	m ²
F.Murcia	Alameda de San Antón, 4	Cartagena	27,25	m ²
F.Murcia	C/ Corbalán, 4	Murcia	69,23	m ²
F.Murcia	C/ Corbalán, 6	Murcia	50,00	m ²
F.Navarra	Avda. Zaragoza, 12 - 4º	Pamplona	120,27	m ²
F.País Valenciano	Avda. Salamanca 33	Alicante	50,76	m ²
F.País Valenciano	Pza. de las Aulas, 6 - 2º	Castellón de la Plana	25,00	m ³
F.País Valenciano	Pza. Nápoles y Sicilia, 5	Valencia	163,12	m ²

7) ARRENDAMIENTOS

7.1.- Arrendamientos financieros

Al cierre del ejercicio no existe ningún contrato de arrendamiento financiero en CCOO Servicios.

7.2.- Arrendamientos inmobiliarios

CCOO Servicios es arrendataria de los siguientes inmuebles durante 2016:

Arrendamientos	Vigencia hasta 2016	Vigencia hasta 2017	Vigencia hasta 2018	Vigencia hasta 2019	Vigencia hasta 2020	Vigencia hasta 2021	Total	Importe pagado
Cancelados en el ejercicio	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
No prorrogable	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prórroga anual	- €	12.855,40 €	- €	- €	- €	- €	12.855,40 €	12.855,40 €
Prórroga 3 años	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prórroga 5 años	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prórroga 10 años	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total (incluido en partida 7.a) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias)	- €	12.855,40 €	- €	- €	- €	- €	12.855,40 €	12.855,40 €

CCOO Servicios era arrendataria de los siguientes inmuebles durante 2015:

Arrendamientos	Vigencia hasta 2015	Vigencia hasta 2016	Vigencia hasta 2017	Vigencia hasta 2018	Vigencia hasta 2019	Vigencia hasta 2020	Total	Importe pagado
Cancelados en el ejercicio	- €	- €	- €	- €	- €	34.534,50 €	34.534,50 €	34.534,50 €
No prorogable	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prórroga anual	- €	10.200,00 €	- €	- €	- €	- €	10.200,00 €	11.080,00 €
Prórroga 3 años	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prórroga 5 años	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prórroga 10 años	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total (Incluido en partida 7.a) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias)	- €	10.200,00 €	- €	- €	- €	- €	44.734,50 €	45.614,50 €

8) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las categorías de activos y pasivos financieros son las que se recogen en las tablas adjuntas.

Respecto a los activos financieros, se incluyen las inversiones en patrimonio, los préstamos y partidas a cobrar y el conjunto desglosado de inversiones y activos financieros realizados por la Federación.

Respecto a los pasivos, se recogen las deudas y otros pasivos desglosados de CCOO Servicios.

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

El desglose de los activos financieros a largo plazo en el ejercicio 2016 es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO								
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRES. DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Préstamos y partidas a cobrar	- €	- €	- €	- €	695.143,55 €	309.867,86 €	695.143,55 €	309.867,86 €
Activos disponibles para la venta:	10.457,37 €	13.352,16 €	- €	- €	- €	- €	10.457,37 €	13.352,16 €
Valorados a valor razonable	10.457,37 €	13.352,16 €	- €	- €	- €	- €	10.457,37 €	13.352,16 €
Valorados a coste	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL	10.457,37 €	13.352,16 €	- €	- €	695.143,55 €	309.867,86 €	705.600,92 €	323.220,02 €

El desglose de los activos financieros a corto plazo en el ejercicio 2016 es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO								
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRES. DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Préstamos y partidas a cobrar	- €	- €	- €	- €	4.422.092,69 €	4.772.911,91 €	4.422.092,69 €	4.772.911,91 €
Tesorería	- €	- €	- €	- €	5.480.878,69 €	6.929.002,59 €	5.480.878,69 €	6.929.002,59 €
Activos disponibles para la venta:	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Valorados a valor razonable	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Valorados a coste	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL	- €	- €	- €	- €	9.902.971,38 €	11.701.914,50 €	9.902.971,38 €	11.701.914,50 €

El desglose de los pasivos financieros a largo y corto plazo en el ejercicio 2016 es el siguiente:

	PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL	
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTROS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTROS		31/12/2016	31/12/2015
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Débitos y partidas a pagar	- €	- €	45.487,82 €	155.775,31 €	13.554,81 €	15.430,50 €	3.768.161,11 €	5.793.200,36 €	3.827.203,74 €	5.964.406,17 €
Pasivos a valor razonable con cambios en Resultados	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Otros préstamos	- €	- €	570.681,83 €	845.497,48 €	- €	- €	272.800,50 €	262.752,52 €	843.482,33 €	1.108.250,00 €
TOTAL	- €	- €	616.169,65 €	1.001.272,79 €	13.554,81 €	15.430,50 €	4.040.961,61 €	6.055.952,88 €	4.670.686,07 €	7.072.656,17 €

En el ejercicio se ha dado pérdida por deterioro de créditos por operaciones de la actividad por importe de 480,88€, correspondiente a anticipos a proveedores concedidos en ejercicios anteriores con los que no se mantiene relación comercial en la actualidad. Siendo 122.835,45€ en el ejercicio 2015.

Las correcciones valorativas de los activos financieros disponibles para la venta presentan el siguiente detalle en 2016:

CONCEPTO	VALOR PREVIO A LA ACTUALIZACIÓN	VALOR RAZONABLE (1)	CORRECCIÓN VALORATIVA	EFFECTO ACUMULADO EN PATRIMONIO NETO
Acciones Santander	1.030,10 €	1.130,65 €	100,55 € -	84,62 €
Acciones Bankia	4,30 €	3,88 €	0,42 € -	8,54 €
Acciones CaixaBank	1.552,36 €	1.557,44 €	5,08 € -	188,77 €
Fondo Inversión Banco Popular	33.613,12 €	33.638,69 €	25,57 €	2.776,44 €
TOTAL	36.199,88 €	36.330,66 €	130,78 €	2.494,51 €

(1) Corresponde a precios cotizados en mercados activos a cierre del ejercicio, extraída de la información facilitada por las entidades financieras.

Las correcciones valorativas de los activos financieros disponibles para la venta en 2015 presentaban el siguiente detalle:

CONCEPTO	VALOR PREVIO A LA ACTUALIZACIÓN	VALOR RAZONABLE (1)	CORRECCIÓN VALORATIVA	EFFECTO ACUMULADO EN PATRIMONIO NETO
Acciones Santander	1.509,12 €	1.030,10 €	479,02 € -	177,52 €
Acciones Bankia	4,88 €	4,30 €	0,58 € -	8,12 €
Acciones CaixaBank	2.064,33 €	1.552,36 €	511,97 € -	193,85 €
Acciones CaixaBank canjeadas	251,93 €	- €	251,93 € -	6.180,40 €
Fondo Inversión Banco Popular	33.615,88 €	33.613,12 €	2,76 € -	2.750,87 €
TOTAL	37.446,14 €	36.199,88 €	1.246,26 €	3.809,02 €

(1) Corresponde a precios cotizados en mercados activos a cierre del ejercicio, extraída de la información facilitada por las entidades financieras.

En préstamos y partidas a cobrar a largo plazo se incluyen las inversiones mantenidas hasta el vencimiento incluidos los depósitos y fianzas constituidos.

CCOO Servicios ha designado activos financieros o pasivos financieros dentro de la categoría de valorados a valor razonable. La valoración inicial de estos activos es por 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 o se deteriore, momento en que el importe así reconocido se imputará a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

No ha habido reclasificaciones de activos financieros que pasen de valorarse al coste o coste amortizado, en lugar de valorarse al valor razonable o viceversa.

En la partida "Otros Préstamos" se incluye una deuda con la Confederación Sindical de CCOO por 1.400.000,00€, que tiene su origen en diversos préstamos otorgados por ésta a la extinta FECOHT CCOO en ejercicios anteriores, cuya finalidad era garantizar la viabilidad económica de la Organización. El acuerdo firmado el día 30 de diciembre de 2014, tiene por objeto la unificación de dichos préstamos, con las siguientes condiciones:

Capital nominal: 1.400.000,00€

Tipo de interés anual: 3,5 % revisado anualmente (3% para 2016).

Pago de cuotas: de enero de 2015 a octubre de 2019.

Cuotas: 20

Pago de cuotas: Trimestrales

El capital pendiente al cierre del ejercicio asciende a 843.482,33€



Clasificación por vencimientos

La siguiente tabla informa de los vencimientos de los activos y pasivos financieros con fecha de vencimiento determinada o determinable en 2016:

ACTIVOS FINANCIEROS	C/P	LARGO PLAZO					TOTAL L/P	TOTAL
	2017	2018	2019	2020	2021	RESTO		
Valores representativos de deuda	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Derivados financieros	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Otros activos financieros	9.902.971,38 €	695.143,55 €	- €	- €	- €	- €	10.598.114,93 €	
TOTAL	9.902.971,38 €	695.143,55 €	- €	- €	- €	- €	10.598.114,93 €	

PASIVOS FINANCIEROS	C/P	LARGO PLAZO					TOTAL L/P	TOTAL
	2017	2018	2019	2020	2021	RESTO		
Obligaciones y otros valores negociables	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Deudas con entidades de crédito	13.554,81 €	- €	- €	- €	- €	- €	13.554,81 €	
Arendamientos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Otros pasivos financieros	4.040.961,61 €	616.169,65 €	- €	- €	- €	- €	4.657.131,26 €	
TOTAL	4.054.516,42 €	616.169,65 €	- €	- €	- €	- €	4.670.686,07 €	

En 2015 la información sobre vencimientos de los activos y pasivos financieros con fecha de vencimiento determinada o determinable está contenida en la siguiente tabla:

ACTIVOS FINANCIEROS	C/P 2016	LARGO PLAZO					TOTAL L/P	TOTAL
		2017	2018	2019	2020	RESTO		
Valores representativos de deuda	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Derivados financieros	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Otros activos financieros	11.701.914,50 €	323.220,02 €	- €	- €	- €	323.220,02 €	12.025.134,52 €	
TOTAL	11.701.914,50 €	323.220,02 €	- €	- €	- €	323.220,02 €	12.025.134,52 €	

PASIVOS FINANCIEROS	C/P 2016	LARGO PLAZO					TOTAL L/P	TOTAL
		2017	2018	2019	2020	RESTO		
Obligaciones y otros valores negociables	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Deudas con entidades de crédito	15.430,50 €	- €	- €	- €	- €	- €	15.430,50 €	
Arendamientos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Otros pasivos financieros	6.055.952,88 €	1.001.272,79 €	- €	- €	- €	1.001.272,79 €	7.057.225,67 €	
TOTAL	6.071.383,38 €	1.001.272,79 €	- €	- €	- €	1.001.272,79 €	7.072.656,17 €	

Participación en Empresas del Grupo y Asociadas

	ARTADI GESTIÓN, S.L.U.	SOBRARBE, S.A.
NIF	B86464716	A50150499
DOMICILIO	CALLE ARENAL, 11 - 1º 28013 - MADRID	C/ SANTA CRUZ, 8 LOCAL 50003- ZARAGOZA
ACTIVIDAD	SERVICIOS DE ASESORÍA FISCAL Y CONTABLE, ADMINISTRATIVOS	HOSTELERÍA
% PARTICIPACIÓN	100,00%	0,2339%
CAPITAL SOCIAL	3.010,00 €	239.087,41 €
RESERVAS	602,00 €	162.284,84 €
OTRAS PARTIDAS PATRIMONIO NETO	4.186,49 €	- 230.812,20 €
RESULTADO ÚLTIMO EJERCICIO	- 33.066,76 €	74.436,64 €
VALOR EN LIBROS DE LA PARTICIPACIÓN	3.010,00 €	427,11 €
VALOR NOMINAL DE LA PARTICIPACIÓN	- 25.268,27 €	573,05 €
DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	- €	- €

Naturaleza y riesgos de los instrumentos financieros

- Riesgo de crédito

CCOO Servicios espera que todos los créditos no deteriorados de sus deudores sean recuperados, al menos, por el valor que figura en libros al cierre del ejercicio y que, por ello, no tendrán efectos significativos sobre el patrimonio de la misma.

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 Entidad 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 CCOO Servicios la solvencia y garantías suficientes para solicitar préstamos.

- Riesgo de mercado

CCOO Servicios 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 no existe ninguna deuda de esta clase por lo que este tipo de riesgo no afecta a la Entidad.

8.1.- Fondos Propios

Por las propias singularidades de las entidades no lucrativas, CCOO Servicios no dispone de capital social pero sí de fondo social, remanentes y/o fondos finalistas destinados a actividades específicas (por analogía con las empresas mercantiles, podrían denominarse reservas voluntarias). El importe de cada una de estas partidas, así como su movimiento en el ejercicio, ha sido el siguiente:

Fondos propios	Saldo a 31/12/2015	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31/12/2016
Fondo Social	8.812.363,07 €	55.855,46 €	- €	1.110.766,96 €	7.757.451,57 €
Reservas por resultados procedentes de fusiones	4.686,63 €	12,00 €	- €	4.686,63 €	12,00 €
Reservas por cambios y errores contables	- 268.367,96 €	- 22.709,78 €	- €	268.367,96 €	- 22.709,78 €
Resultado de otros ejercicios	- €	- €	- €	- €	- €
Resultado del ejercicio	- 847.085,63 €	165.510,74 €	- €	847.085,63 €	165.510,74 €
Total	7.701.596,11 €	198.644,42 €	- €	- €	7.900.240,53 €

El movimiento de los fondos propios de la Entidad en 2015 fue:

Fondos propios	Saldo a 31/12/2014	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31/12/2015
Fondo Social	7.703.475,09 €	6.766,01 €	1,00 €	1.102.122,97 €	8.812.363,07 €
Reservas por resultados procedentes de fusiones	828.875,55 €	4.686,63 €	- €	828.875,55 €	4.686,63 €
Reservas por cambios y errores contables	- 101.272,55 €	- 268.367,96 €	- €	101.272,55 €	- 268.367,96 €
Resultado de otros ejercicios	10.093,35 €	- €	- €	10.093,35 €	- €
Resultado del ejercicio	364.426,62 €	847.085,63 €	- €	364.426,62 €	847.085,63 €
Total	8.805.598,04 €	1.104.000,95 €	1,00 €	- €	7.701.596,11 €

9) SITUACIÓN FISCAL

El cálculo del Impuesto sobre Sociedades en el ejercicio 2016 presenta el siguiente detalle:

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	157.304,85 €	
	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades	2.571,53 €	- €
Diferencias permanentes	15.384.022,81 €	- 15.531.041,52 €
Diferencias temporarias	- €	- €
> Con origen en el ejercicio	- €	- €
> Con origen en ejercicios anteriores	- €	- €
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	- €	- €
Base imponible (resultado fiscal)	10.286,14 €	
Cuota íntegra previa = Cuota íntegra	25%	2.571,54 €
Deducciones y bonificaciones en cuota		
Deducciones por doble imposición interna		- €
Deducciones por donaciones a entidades sin fines lucrativos		- €
Total deducciones y bonificaciones en cuota		- €
Cuota íntegra ajustada = Cuota líquida	2.571,54 €	
Retenciones	2.956,78 €	
Pagos a cuenta	1.570,82 €	
Cuota diferencial	-	1.956,07 €

El cálculo del Impuesto sobre Sociedades en el ejercicio 2015 presentaba el siguiente detalle:

	2015
Excedente neto de asesoría jurídica	294.284,38 €
Ingresos financieros	162.131,91 €
Base imponible	132.152,47 €
Gasto por el impuesto - cuota al 25%	33.038,12 €
Retenciones e ingresos a cuenta	32.419,25 €
Neto a pagar	618,87 €

El saldo con las Administraciones Públicas por diversos conceptos en el ejercicio 2016 presenta el siguiente detalle:

Concepto	2016		2015	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
H.P. Deudora por devoluciones de impuestos	1.956,07 €	- €	4.574,25 €	- €
H.P. Deudora por subvenciones	2.738.540,73 €	- €	3.836.727,75 €	- €
H.P. Deudora por IVA	17.815,72 €	- €	- €	- €
H.P. Deudora por IS diferido	2.578,74 €	- €	2.578,74 €	- €
H.P. Acreedora por IVA	- €	16.007,77 €	- €	14.230,34 €
H.P. Acreedora por IRPF	- €	192.363,88 €	- €	209.708,04 €
H.P. Acreedora por IS	- €	- €	- €	618,87 €
H.P. Acreedora por IGIC	- €	390,86 €	- €	59,04 €
H.P. Acreedora por subvenciones	- €	103.633,76 €	- €	112.360,86 €
Organismos de la Seguridad Social	- €	123.609,10 €	- €	139.867,32 €
H.P. Acreedora por IS diferido	- €	1.084,22 €	- €	1.084,22 €
TOTAL	2.760.891,26 €	437.089,59 €	3.843.880,74 €	477.928,69 €

10) INGRESOS Y GASTOS

CCOO Servicios ha tenido en el ejercicio 2016 y en el precedente las siguientes cargas sociales:

Concepto	2016	2015
Seguridad Social a cargo de la Federación	1.418.971,52 €	1.476.639,03 €
Otros gastos sociales	233.629,11 €	207.625,82 €
TOTAL GASTOS SOCIALES	1.652.600,63 €	1.684.264,85 €

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la Entidad incluidos en la partida "Otros resultados" (gastos/ingresos excepcionales) en el ejercicio 2016 son los siguientes:

Concepto	2016	2015
Regularización importes extraordinarios	10.861,33 €	22.215,92 €
Costes por sentencias condenatorias derivadas de Asesoría Jurídica	- 51.653,04 €	- €
Costes por sentencias favorables derivadas de Asesoría Jurídica	48.300,00 €	- €
TOTAL RESULTADOS EXCEPCIONALES	7.508,29 €	22.215,92 €

El desglose de la partida "Cuotas de afiliados" por las distintas entidades mencionadas en la nota 1 de esta Memoria y el número medio de cotizantes para el ejercicio 2016 y el precedente, presenta el siguiente detalle:

Territorio	2016		2015	
	Importe	Cotizantes medios	Importe	Cotizantes medios
Ej.Estatal	3.734.118,13 €	0	3.663.949,08 €	0
Andalucía	1.418.698,48 €	28.250	1.397.970,58 €	27.891
Aragón	257.199,18 €	5.198	263.288,09 €	5.260
Asturias	196.883,65 €	4.023	198.630,63 €	4.029
Cantabria	120.369,23 €	2.459	119.512,78 €	2.473
Castilla León	423.513,78 €	8.383	411.912,66 €	8.175
Castilla la Mancha	465.807,55 €	9.395	463.488,42 €	9.360
Euskadi	451.426,14 €	8.479	440.870,54 €	8.494
Extremadura	118.062,15 €	2.554	129.313,34 €	2.628
Galicia	356.032,13 €	6.907	354.414,90 €	6.943
Baleares	268.845,81 €	4.812	257.591,99 €	4.766
Canarias	481.101,70 €	9.460	586.375,48 €	10.584
Madrid	1.828.279,23 €	33.682	1.800.672,18 €	33.405
Murcia	150.056,41 €	2.964	148.134,69 €	2.967
Pais Valenciano	943.314,71 €	17.181	1.018.315,89 €	17.176
Rioja	81.498,27 €	1.660	79.448,96 €	1.604
Navarra	130.737,45 €	2.633	126.668,14 €	2.592
TOTAL	11.425.944,00 €	148.040	11.460.558,35 €	148.347

La media de afiliados de CCOO Servicios, incluyendo las federaciones regionales que actúan con NIF distinto al de la Federación Estatal (no consolidadas en estas Cuentas Anuales), es de 185.414 afiliados en 2016 y fue de 185.279 afiliados en 2015.

11) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Los movimientos producidos durante el ejercicio presentan el siguiente detalle:

	Saldo a 31/12/2015	Dotación	Aplicación	Ajustes	Saldo a 31/12/2016
Provisión para Congresos	272.500,00 €	60.000,00 €		- €	332.500,00 €
Provisión para riesgos Formación	975.904,30 €	- €	- 426.323,48 €	2.099,56 €	551.680,38 €
Provisión para otros riesgos	273.326,35 €	86.411,14 €	- 23.250,00 €	- €	336.487,49 €
TOTAL	1.521.730,65 €	146.411,14 €	- 449.573,48 €	2.099,56 €	1.220.667,87 €

Los movimientos del año 2015 fueron los siguientes:

	Saldo a 31/12/2014	Dotación	Aplicación	Ajustes	Saldo a 31/12/2015
Provisión para Congresos	212.500,00 €	60.000,00 €		- €	272.500,00 €
Provisión para riesgos Formación	71.819,38 €	975.904,30 €	- 71.819,38 €	- €	975.904,30 €
Provisión para otros riesgos	154.548,00 €	118.778,35 €	- €	- €	273.326,35 €
TOTAL	438.867,38 €	1.154.682,65 €	- 71.819,38 €	- €	1.521.730,65 €

Se tienen concedidos los siguientes avales a terceros en nombre de CCOO Servicios:

Entidad	Beneficiario	Importe	Alta	Vigencia
Calxabank, S.A.	Instituto Aragonés de Empleo	100.136,00 €	21/01/2008	Hasta Resolución definitiva del INAEM
Calxabank, S.A.	Tesorería General de la Seguridad Social	2.000,00 €	19/09/2012	Indefinida

En 2015, los avales concedidos a terceros en nombre de CCOO Servicios eran los mismos que en el ejercicio actual.

12) RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO DEL PERSONAL

No existe ningún sistema de retribución a largo plazo del personal de CCOO Servicios.

13) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El detalle de las subvenciones imputadas en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Entidad durante el ejercicio 2016 es el siguiente:

ÓRGANO CONCEDENTE	CONCESIÓN INICIAL	TOTAL JUSTIFICADO	GASTO 15	GASTO 16	INGRESO 15	INGRESO 16	DEUDAS C/P TRANSF. SUBV. 16	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA
Servicio Regional de Empleo de Murcia	65.050,43 €	- €	- €	- €	- €	- €	65.050,43 €	65.050,43 €	- €
Servicio Público de Empleo Estatal	7.818.278,90 €	271.808,05 €	243.636,27 €	28.171,78 €	243.636,27 €	28.171,78 €	- €	2.155.544,24 €	- €
Fundación de Prevención Riesgos Laborales	441.360,18 €	380.708,65 €	209.148,69 €	171.559,96 €	205.928,76 €	102.180,93 €	122.818,75 €	252.816,91 €	5.709,58 €
TOTALES	8.324.689,51 €	652.516,70 €	452.784,96 €	199.731,74 €	449.565,03 €	130.352,71 €	187.869,18 €	2.473.411,58 €	5.709,58 €

La diferencia existente entre los saldos con las Administraciones Públicas señalados en esta tabla y los que figuran en el Balance, se debe a los importes devengados en convocatorias de ejercicios anteriores.

El detalle de las subvenciones imputadas en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Entidad durante el ejercicio 2015 fue el siguiente:

ÓRGANO CONCEDENTE	CONCESIÓN INICIAL	TOTAL JUSTIFICADO	GASTO 14	GASTO 15	INGRESO 14	INGRESO 15	DEUDAS C/P TRANSF. SUBV. 15	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA
Servicio Regional de Empleo Comunidad de Madrid	106.020,00 €	92.910,44 €	72.135,18 €	20.775,26 €	72.135,18 €	20.505,26 €	- €	- €	- €
Servicio Regional de Empleo de Murcia	220.365,13 €	62.918,82 €	578,01 €	62.340,81 €	578,01 €	62.340,81 €	139.630,43 €	111.430,43 €	17.815,88 €
Servicio Público de Empleo Estatal	7.857.378,90 €	302.805,39 €	- €	302.805,39 €	- €	282.736,27 €	69.086,07 €	2.998.737,85 €	- €
Fundación de Prevención Riesgos Laborales	449.737,80 €	209.148,69 €	111.279,14 €	97.869,55 €	109.810,69 €	96.118,07 €	233.377,30 €	357.901,12 €	- €
Junta de Extremadura	15.000,00 €	11.653,29 €	- €	11.653,29 €	- €	11.593,22 €	- €	7.500,00 €	3.406,78 €
Servicio Valenciano Empleo y Formación	101.708,14 €	97.619,94 €	- €	97.619,94 €	- €	97.619,94 €	- €	97.619,94 €	- €
TOTALES	8.750.209,97 €	777.056,57 €	183.992,33 €	593.064,24 €	182.523,88 €	570.913,57 €	442.093,80 €	3.573.189,34 €	21.222,66 €

La diferencia existente entre los saldos con las Administraciones Públicas señalados en esta tabla y los que figuran en el Balance, se debe a los importes devengados en convocatorias de ejercicios anteriores.

14) HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos posteriores al cierre del ejercicio 2016 que por su cuantía cierta o indeterminada, riesgo o cualquier otra contingencia, pudieran modificar la información o los importes reflejados en las presentes Cuentas.

15) OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los miembros de la Comisión Ejecutiva de CCOO Servicios son los siguientes:

Nombre y apellidos	Responsabilidad
José María Martínez López	Secretaría General
Benito Gutiérrez Delgado	Secretaría Organización
Manuel Francisco Sánchez Montero	Secretaría Acción Sindical
María Coca Rodríguez	Secretaría Control Presupuestario
Rafael Muñoz Moreno	Secretaría Comunicación
Belén López Martínez	Secretaría Formación y Desarrollo
Francisco Javier Baringo Serrano	Secretaría de Desarrollo Organizativo
Encarnación Bonilla Huete	Secretaría Coordinación de equipos de Atención Sindical
Mar Castellanos Bermúdez	Secretaría de Elecciones Sindicales
María Estebaranz Prieto	Secretaría de Igualdad
Raquel Blanco Carpio	Secretaría Acción Sindical para el Empleo
Ángeles Rodríguez Bonillo	Secretaría Negociación Colectiva
Pilar Rato Rodríguez	Secretaría Acción Sindical Internacional
Rafael Espejo Ramos	Secretaría desarrollo asesoría sindical
José Carlos González Lorente	Secretaría de Responsabilidad Social
Gonzalo Fuentes Guerrero	Secretaría de Política Institucional
Paloma Vega López	Secretaría de Política Sectorial

Sueldos y salarios	239.664,51 €
Cargas sociales	64.960,84 €

En 2015, los miembros de la Comisión Ejecutiva de CCOO Servicios eran los siguientes:

Nombre y apellidos	Responsabilidad
José María Martínez López	Secretaría General
Benito Gutiérrez Delgado	Secretaría Organización
Manuel Francisco Sánchez Montero	Secretaría Acción Sindical
Marta Coca Rodríguez	Secretaría Control Presupuestario
Rafael Muñoz Moreno	Secretaría Comunicación
Belén López Martínez	Secretaría Formación y Desarrollo
Francisco Javier Baringo Serrano	Secretaría de Desarrollo Organizativo
Encarnación Bonilla Hueté	Secretaría Coordinación de equipos de Atención Sindical
Mar Castellanos Bermúdez	Secretaría de Elecciones Sindicales
María Estebaranz Prieto	Secretaría de Igualdad
Raquel Blanco Carpio	Secretaría Acción Sindical para el Empleo
Ángeles Rodríguez Bonillo	Secretaría Negociación Colectiva
Pilar Rato Rodríguez	Secretaría Acción Sindical Internacional
Rafael Espejo Ramos	Secretaría desarrollo asesoría sindical
José Carlos González Lorente	Secretaría de Responsabilidad Social
Gonzalo Fuentes Guerrero	Secretaría de Política Institucional
Paloma Vega López	Secretaría de Política Sectorial

Sueldos y salarios	293.689,50 €
Cargas sociales	78.934,80 €

CCOO Servicios es deudora de las siguientes organizaciones vinculadas a ella:

Entidad	Saldo a 31/12/2015	Variación	Saldo a 31/12/2016
C.U.Federaciones Estatales CCOO	- €	4.506,29 €	- 4.506,29 €
C.O.A.N.	- 277.538,71 €	77.572,23 €	- 199.966,48 €
C.S.Illes Balears de CCOO	- 24.081,12 €	4.522,70 €	- 28.603,82 €
CCOO Canarias	- 4.742,34 €	5.630,18 €	- 10.372,52 €
CCOO Cantabria	- 45.087,23 €	3.435,81 €	- 48.523,04 €
CCOO Extremadura	- 10.313,80 €	3.850,42 €	- 14.164,22 €
Confederación Sindical de CCOO	- 1.112.058,50 €	267.899,20 €	- 844.159,30 €
Confederación Sindical País Valenciano	- 21.104,03 €	3.668,47 €	- 24.772,50 €
Devoluciones pendientes delegados	- 297,70 €	297,70 €	- €
F.Andalucía	- 11.039,92 €	11.039,92 €	- €
F.Cataluña	- 45.487,82 €	- €	- 45.487,82 €
F.Madrid	- 1.024,95 €	1.024,95 €	- €
F.País Valenciano	- 226,10 €	226,10 €	- €
Fed. Reg. Ceuta	- 560,42 €	- €	- 560,42 €
Fed. Reg. Melilla	- 9.529,29 €	9.529,29 €	- €
S.Intercomarcal de L'Alacanti	- 30,20 €	30,20 €	- €
S.S.Bankia	- 973,15 €	973,15 €	- €
S.S.BBVA	- 10.000,00 €	10.000,00 €	- €
S.S.Cajamar	- 574,67 €	574,67 €	- €
S.S.Cajas Rurales Unidas	- 594,13 €	594,13 €	- €
S.S.El Corte Inglés	- 41.167,90 €	41.167,90 €	- €
S.S.Sabadell	- 224,72 €	224,72 €	- €
S.S.Liberbank	- 83,00 €	83,00 €	- €
S.S.Popular	- 639,09 €	639,09 €	- €
Sindicato Nacional Gallego	- 78.156,49 €	78.156,49 €	- €
U.A.R.	- 67.761,59 €	60.638,52 €	- 7.123,07 €
Cotizaciones pendientes distribuir	- €	56.993,12 €	- 56.993,12 €
U.P.Huelva	- 1.500,00 €	1.500,00 €	- €
Unión Provincial de Almería	- 4,86 €	4,86 €	- €
Unión Provincial de Melilla CCOO	- 10.180,27 €	5.817,37 €	- 4.362,90 €
Unión Comarcal de Gijón	- 16,23 €	16,23 €	- €
Unión Regional Asturias	- 3.691,25 €	18.918,25 €	- 22.609,50 €
Unión Regional Castilla La Mancha	- 133.370,89 €	114.038,25 €	- 19.332,64 €
Unión Regional Castilla León	- 15.717,42 €	30.907,20 €	- 46.624,62 €
Unión Regional Murcia	- 16.221,71 €	3.032,01 €	- 19.253,72 €
Unión Sindical Aragón	- 53.042,21 €	15.622,04 €	- 68.664,25 €
Unión Provincial de Sevilla CCOO	- 722,16 €	722,16 €	- €
Unión Sindical Madrid Región	- 12.231,17 €	11.333,75 €	- 897,42 €
Unión Sindical de Navarra	- 9.381,73 €	10.342,52 €	- 19.724,25 €
Total	- 2.019.376,77 €	532.674,87 €	- 1.486.701,90 €

En el 2015 CCOO Servicios era deudora de las siguientes organizaciones vinculadas a ella:

Entidad	Saldo a 31/12/2014	Variación	Saldo a 31/12/2015
C.O.A.N.	- 360.265,86 €	82.727,15 €	- 277.538,71 €
C.S.Illas Baleares de CCOO	- 17.771,31 €	- 6.309,81 €	- 24.081,12 €
CCOO Asturias	- €	- €	- €
CCOO Canarias	- €	4.742,34 €	- 4.742,34 €
CCOO Cantabria	- 45.087,23 €	- €	- 45.087,23 €
CCOO Extremadura	- 15.038,69 €	4.724,89 €	- 10.313,80 €
CONC	- 4.795,92 €	4.795,92 €	- €
Confederación Sindical de CCOO	- 1.400.000,00 €	287.941,50 €	- 1.112.058,50 €
Confederación Sindical País Valenciano	- 200.149,82 €	179.045,79 €	- 21.104,03 €
Devoluciones pendientes delegados	- €	297,70 €	- 297,70 €
F.Andalucía	- 11.039,92 €	- €	- 11.039,92 €
F.Cataluña	- 45.487,82 €	- €	- 45.487,82 €
F.Galicia	- 5.055,78 €	5.055,78 €	- €
F.Madrid	- 1.024,95 €	- €	- 1.024,95 €
F.País Valenciano	- €	226,10 €	- 226,10 €
Fed. Reg. Ceuta	- 560,42 €	- €	- 560,42 €
Fed. Reg. Melilla	- 9.529,29 €	- €	- 9.529,29 €
S.Intercomarcal de L'Alacanti	- 31,90 €	1,70 €	- 30,20 €
S.S.Bankia	- 618,74 €	354,41 €	- 973,15 €
S.S.Barclays Bank	- 103,83 €	103,83 €	- €
S.S.BBK	- 5,70 €	5,70 €	- €
S.S.BBVA	- 706,43 €	9.293,57 €	- 10.000,00 €
S.S.Cajamar	- 550,35 €	24,32 €	- 574,67 €
S.S.Cajas Rurales Unidas	- 484,67 €	109,46 €	- 594,13 €
S.S.El Corte Inglés	- 36.654,18 €	4.513,72 €	- 41.167,90 €
S.S.Ibercaja	- 455,70 €	455,70 €	- €
S.S.Sabadell	- 393,42 €	168,70 €	- 224,72 €
S.S.Liberbank	- 115,00 €	32,00 €	- 83,00 €
S.S.Navagalicia	- 25,10 €	25,10 €	- €
S.S.Popular	- 396,83 €	242,26 €	- 639,09 €
S.S.Santander	- 1.499,70 €	1.499,70 €	- €
Sindicato Nacional Gallego	- 55.873,09 €	22.283,40 €	- 78.156,49 €
U.A.R.	- 256.106,36 €	188.344,77 €	- 67.761,59 €
U.P.Huelva	- 1.500,00 €	- €	- 1.500,00 €
Unión Provincial de Almería	- 4.699,94 €	4.695,08 €	- 4,86 €
U.Provincial de Albacete	- 1.865,88 €	1.865,88 €	- €
Unión Provincial de Melilla CCOO	- €	10.180,27 €	- 10.180,27 €
Unión Comarcal de Gijón	- 68,68 €	52,45 €	- 16,23 €
Unión Regional Asturias	- 25.161,07 €	21.469,82 €	- 3.691,25 €
Unión Regional Castilla La Mancha	- 90.066,91 €	43.303,98 €	- 133.370,89 €
Unión Regional Castilla León	- 409,51 €	15.307,91 €	- 15.717,42 €
Unión Regional Murcia	- 9.250,85 €	6.970,86 €	- 16.221,71 €
Unión Sindical Aragón	- 10.199,33 €	42.842,88 €	- 53.042,21 €
Unión Provincial de Sevilla CCOO	- €	722,16 €	- 722,16 €
Unión Sindical Madrid Región	- 9.890,49 €	2.340,68 €	- 12.231,17 €
Unión Sindical de Navarra	- €	9.381,73 €	- 9.381,73 €
Total	- 2.622.940,67 €	603.563,90 €	- 2.019.376,77 €

CCOO Servicios es acreedora de las siguientes organizaciones vinculadas a ella:

Entidad	Saldo a 31/12/2015	Variación	Saldo a 31/12/2016
Artadi Gestión, S.L.U.	5.332,30 €	- 5.332,30 €	- €
COAN	11.232,89 €	- €	11.232,89 €
CONC	16.692,96 €	- 5.470,56 €	11.222,40 €
Confederación Sindical de CCOO	137.017,86 €	- 15.809,16 €	121.208,70 €
Confederación Sindical Euskadi	30.480,19 €	15.910,64 €	46.390,83 €
F.A.D.I.	- €	3.560,24 €	3.560,24 €
F.Cataluña	6.197,50 €	- 2.936,47 €	3.261,03 €
F.Madrid	1.851,86 €	- 1.851,86 €	- €
F.País Valenciano	8.354,62 €	- 8.354,62 €	- €
S.Intercomarcal de L'Alacanti	30,20 €	- 30,20 €	- €
S.S.BBVA	1,18 €	- 1,18 €	- €
S.S.Bankia	618,74 €	- 618,74 €	- €
S.S.Caixabank	8.634,11 €	- 8.634,11 €	- €
S.S.Mercasevilla	918,94 €	- 918,94 €	- €
S.S.Santander	97,40 €	- 97,40 €	- €
Sindicato Nacional Gallego	- €	3.261,61 €	3.261,61 €
U.A.R.	75.108,46 €	19.925,29 €	95.033,75 €
Unión Sindical Madrid Región	- €	440,00 €	440,00 €
Unión Insular Tenerife CCOO	100,00 €	- 100,00 €	- €
Unión Provincial Granada CCOO	7.583,21 €	- 3.549,85 €	4.033,36 €
Unión Regional Cantabria CCOO	22.820,43 €	- 22.820,43 €	- €
Unión Regional La Rioja CCOO	7.279,38 €	4.836,18 €	12.115,56 €
Total	340.352,23 €	- 28.591,86 €	311.760,37 €

En el ejercicio 2015, CCOO SERVICIOS era acreedora de las siguientes organizaciones vinculadas a ella:

Entidad	Saldo a 31/12/2014	Variación	Saldo a 31/12/2015
Artadi Gestión, S.L.U.	- €	5.332,30 €	5.332,30 €
CCOO Canarias	4.225,88 €	- 4.225,88 €	- €
COAN	- €	11.232,89 €	11.232,89 €
CONC	- €	16.692,96 €	16.692,96 €
Confederación Sindical de CCOO	202.403,55 €	- 65.385,69 €	137.017,86 €
Confederación Sindical Euskadi	59.132,01 €	- 28.651,82 €	30.480,19 €
C.S.Iles Balears de CCOO	3.560,24 €	- 3.560,24 €	- €
Ejecutiva Estatal diferencias pendientes de conciliar	30.231,84 €	- 30.231,84 €	- €
Escuela Entre Fogones	35,40 €	- 35,40 €	- €
F.Cataluña	4.831,22 €	1.366,28 €	6.197,50 €
F.Madrid	961,53 €	890,33 €	1.851,86 €
F.País Valenciano	9.908,80 €	- 1.554,18 €	8.354,62 €
S.Intercomarcal de L'Alacanti	31,90 €	- 1,70 €	30,20 €
S.S.BBVA	1,18 €	- €	1,18 €
S.S.Bankia	- €	618,74 €	618,74 €
S.S.Caixabank	21.285,80 €	- 12.651,69 €	8.634,11 €
S.S.Mercasevilla	1.319,34 €	- 400,40 €	918,94 €
S.S.Popular	836,32 €	- 836,32 €	- €
S.S.Santander	1.788,46 €	- 1.691,06 €	97,40 €
Sindicato Nacional Gallego	- €	- €	- €
U.A.R.	94.146,54 €	- 19.038,08 €	75.108,46 €
Unión Insular Tenerife CCOO	100,00 €	- €	100,00 €
Unión Provincial Granada CCOO	8.531,27 €	- 948,06 €	7.583,21 €
Unión Provincial Melilla CCOO	5.669,60 €	- 5.669,60 €	- €
Unión Regional Cantabria CCOO	23.336,22 €	- 515,79 €	22.820,43 €
Unión Regional Extremadura CCOO	197,20 €	- 197,20 €	- €
Unión Regional La Rioja CCOO	15.779,78 €	- 8.500,40 €	7.279,38 €
Unión Sindical Navarra	2.393,56 €	- 2.393,56 €	- €
Total	490.707,64 €	- 150.355,41 €	340.352,23 €

Las operaciones vinculadas en el ejercicio 2016, presentan el siguiente detalle:

	Ingresos	Gastos
CONC Fondos de Solidaridad	11.222,40 €	40.963,02 €
FSC-FOCOC	- €	108.404,78 €
Unidad Administrativa de Recaudación (UAR)	27.229,99 €	369.081,45 €
C.U.Federaciones Estatales de CCOO	- €	59.420,28 €
Confederación Sindical de CCOO	294.522,30 €	28.660,62 €
Unión Provincial de Melilla	5.916,91 €	10.279,81 €
Comisiones Obreras de Andalucía	50.898,13 €	335.745,46 €
Unión Provincial de Huelva	6.665,40 €	- €
Unión Sindical de Aragón	4.248,76 €	36.100,98 €
Unión Regional de Asturias	32.134,10 €	86.974,61 €
CCOO de Cantabria	26.076,04 €	52.332,28 €
CCOO Castilla y León	742,10 €	179.116,51 €
CCOO Castilla La Mancha	1.865,88 €	89.337,30 €
Confederación Sindical de Euskadi CCOO	149.530,49 €	286.636,72 €
U.R.Extremadura	- €	28.328,44 €
Sindicato Nacional Gallego	26.097,47 €	107.916,34 €
Confederación Sindical de Illes Balears de CCOO	- €	56.546,76 €
CCOO Canarias	- €	78.888,49 €
Unión Sindical de Madrid Región	- €	120.673,32 €
Unión Regional de Murcia	14.158,77 €	47.557,23 €
Confederación Sindical País Valenciano	89.984,89 €	284.031,40 €
Unión Regional de La Rioja	8.200,67 €	17.785,40 €
Unión Sindical Navarra	13.197,82 €	40.213,88 €
Total	762.692,12 €	2.464.995,08 €

En el ejercicio 2015 se realizaron las siguientes operaciones con partes vinculadas:

	Ingresos	Gastos
F.Cataluña	- €	40.992,31 €
Fundación Primero de Mayo	- €	30.000,00 €
Confederación Sindical de CCOO	345.942,72 €	3.000,74 €
Unidad Administrativa de Recaudación (UAR)	- €	96.677,09 €
Unión Provincial de Melilla	1.255,38 €	21.729,48 €
C.U.Federaciones Estatales de CCOO	- €	38.610,84 €
Federaciones Estatales Cristino Martos, C.B.	- €	59.208,52 €
CONC	11.222,40 €	- €
Unión Sindical de Aragón	- €	32.931,08 €
Unión Comarcal del Nalón	- €	74,20 €
Unión Regional de Asturias	27.748,47 €	42.190,62 €
CCOO Castilla y León	- €	143.041,16 €
CCOO Castilla La Mancha	- €	89.341,74 €
Confederación Sindical de Euskadi CCOO	120.506,47 €	151.039,39 €
U.R.Extremadura	- €	31.764,26 €
Sindicato Nacional Gallego	23.292,77 €	47.822,65 €
Confederación Sindical de Illes Balears de CCOO	- €	62.660,44 €
CCOO Canarias	- €	74.205,88 €
Unión Sindical de Madrid Región	- €	95.868,65 €
Unión Regional de Murcia	13.940,01 €	37.059,66 €
Fundación Paz y Solidariedad	- €	19.260,30 €
Confederación Sindical País Valenciano	33.223,04 €	100.685,36 €
Unión Regional de La Rioja	- €	13.048,37 €
Unión Sindical Navarra	12.455,89 €	10.567,54 €
COAN	54.729,56 €	124.990,33 €
Unión Provincial de Granada	344,00 €	- €
Unión Provincial de Huelva	6.665,40 €	- €
Total	651.326,11 €	1.366.770,61 €

16) INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES EN OPERACIONES COMERCIALES

La Disposición Final Segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la ley de Sociedades de Capital, modifica la Disposición Adicional Tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en la operaciones comerciales, requiere que todas las Sociedades mercantiles incluyan de forma expresa en la Memoria su período medio de pago a proveedores.

La información sobre el período medio de pago a proveedores durante el ejercicio 2016 y el inmediato anterior, de acuerdo con la Resolución de 29 de enero de 2019, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, presenta el siguiente detalle:

	2016	2015
	Días	Días
Periodo Medio de Pago	42,54	47,62
Ratio de operaciones pagadas	16,89	18,24
Ratio de operaciones pendientes de pago	93,81	89,72
	Euros	Euros
Total pagos realizados	2.137.182,24 €	13.551.346,09 €
Total pagos pendientes	1.069.353,39 €	3.546.415,79 €

17) OTRA INFORMACIÓN

17.1.- Distribución de personal

La distribución del personal al término del ejercicio por categorías y sexo, se refleja en la tabla siguiente:

	2016		2015	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Sindicalistas	79,14	76,09	54,50	51,83
Técnicos	14,99	36,59	11,00	20,75
Administrativos	13,53	53,08	14,75	61,92
Otros	2,00	3,00	22,08	35,67
TOTAL	109,66	168,76	102,33	170,17

17.2.- Honorarios de auditoría

Los honorarios de auditoría y su desglose por conceptos son los siguientes:

	2016	2015
Honorarios cargados por auditorías de cuentas	27.285,51 €	30.546,63 €
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	- €	- €
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	- €	- €
Otros honorarios por servicios prestados	- €	- €
TOTAL	27.285,51 €	30.546,63 €

En Madrid, a 30 de marzo de 2017.



Fdo.: D. José María Martínez López
Secretario General

Fdo.: D. Benito Gutiérrez Delgado
Secretario de Organización

