INFORME DE AUDITORÍA

FEDERACIÓN DE SERVICIOS DE COMISIONES OBRERAS (CCOO SERVICIOS)

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2017

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE DE ACUERDO CON NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA

Al Consejo Federal de la
FEDERACIÓN DE SERVICIOS DE COMISIONES OBRERAS:

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la **FEDERACIÓN DE SERVICIOS DE COMISIONES OBRERAS** (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel de la situación financiera de la **FEDERACIÓN DE SERVICIOS DE COMISIONES OBRERAS** a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Plan Contable 2009 de Comisiones Obreras que tiene como objetivo el cumplimiento del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007.

Fundamento de la opinión con salvedades

Tal como se indica en la nota 6 de la memoria adjunta, la Entidad posee inmuebles cuyos derechos de uso han sido cedidos, de forma gratuita, en virtud de la Ley 4/1986, de Cesión de Bienes del Patrimonio Sindical Acumulado. Por las condiciones de cesión, y en la medida en que están siendo utilizados por la misma para el desarrollo de sus actividades, estos derechos valorados a su valor razonable en el momento de la cesión menos la depreciación efectiva producida, deberían formar parte de los epígrafes aplicables del balance adjunto "Inmovilizado Intangible" o "Inmovilizado Material" y "Patrimonio Neto", no siendo posible la obtención de un valor razonable de los mismos al 31 de diciembre de 2017. Nuestra opinión de auditoría del ejercicio 2016 incluyó una salvedad por este concepto.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales, que figuran recogidos en el Código de Ética emitido por International Ethics Standards Board of Accountants (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

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

Otras cuestiones

Tal como se indica en la nota 1 de la memoria adjunta, la Entidad es una Organización Sindical, creada al amparo de la Ley Orgánica 11/1985, de 2 de agosto, de Libertad Sindical, así como por las disposiciones complementarias aplicables, con personalidad jurídica y plena capacidad para obrar, y patrimonio propio. Adicionalmente, su funcionamiento se rige por el contenido de sus Estatutos aprobados en el Congreso, celebrado entre los días 22 y 25 de mayo de 2017, y subsidiariamente por los Estatutos de la Confederación Sindical de Comisiones Obreras, de la que forma parte como Estructura Confederada.

De acuerdo con la normativa que rige la actuación de la Entidad, no está sujeta a obligaciones contables normalizadas, no resultando de obligación la formulación de cuentas anuales de acuerdo con un marco de información financiera expresamente establecido. Por este motivo, las cuentas anuales han sido preparadas de acuerdo con el marco normativo de información financiera que la Entidad ha considerado que mejor le permite alcanzar el propósito de mostrar la imagen fiel (véase nota 2.1 de la memoria adjunta). En consecuencia, nuestra actuación profesional no puede ser considerada como una auditoría de cuentas según el contenido de la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales

Los Administradores son responsables de la preparación de las cuentas anuales adjuntas, de conformidad con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan Contable 2009 de Comisiones Obreras, que tiene como objetivo el cumplimiento del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, al ser éste el marco normativo de información financiera que la Entidad ha considerado que permite alcanzar mejor el propósito de imagen fiel (véase nota 2.1 de la memoria adjunta), y del control interno que los Administradores consideren necesario para permitir la preparación de unas cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

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

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

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Administradores.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

GESCONTROL AUDITORES, S.A.

Juan Ríos Urbaneja

11 de junio de 2018

CUENTAS ANUALES

CCOO SERVICIOS

EJERCICIO 2017

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

ccoo
servicios

BALANCE DE SITUACIÓN

CCOO servicios

ACTIVO	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**1.222.483,93**	**1.560.217,49**
I. Inmovilizado intangible. (Nota 6 de la Memoria)	**40.139,97**	**57.190,18**
1. Desarrollo	0,00	0,00
2. Concesiones	0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0,00	0,00
4. Fondo de Comercio.	0,00	0,00
5. Aplicaciones Informáticas.	24.651,97	57.190,18
6. Otro Inmovilizado Intangible.	15.488,00	0,00
II. Bienes del patrimonio histórico. (Nota 5 de la Memoria)	**0,00**	**0,00**
1 Bienes Inmuebles.	0,00	0,00
III. Inmovilizado Material. (Nota 5 de la Memoria)	**776.556,94**	**791.287,41**
1. Terrenos y Construcciones.	548.594,36	556.505,16
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	227.962,58	234.782,25
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	0,00	0,00
IV. Inversiones inmobiliarias. (Nota 5 de la Memoria)	**0,00**	**0,00**
1. Terrenos.	0,00	0,00
2. Construcciones.	0,00	0,00
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a l/p.(Nota 16 de la Memoria)	**35.932,14**	**9.575,30**
1. Instrumentos de patrimonio.	32.371,90	6.015,06
2. Créditos a entidades propias.	0,00	0,00
3. Créditos a organizaciones confederadas.	3.560,24	3.560,24
VI. Inversiones financieras a largo plazo. (Nota 8 de la Memoria)	**367.276,14**	**699.585,86**
1. Instrumentos de patrimonio.	4.814,08	4.442,31
2. Créditos a terceros.	21.300,00	400,00
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	341.162,06	694.743,55
6. Otras inversiones.	0,00	0,00
VII. Activos por impuesto diferido. (Nota 10 de la Memoria)	**2.578,74**	**2.578,74**
B) ACTIVO CORRIENTE	**11.197.128,79**	**12.682.173,80**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta. (Nota 8 de la Memoria)	**0,00**	**0,00**
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia. (Nota 8 de la Memoria	**43.225,41**	**58.981,93**
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. (Nota 8 de la Memoria)	**1.640.640,38**	**3.088.987,52**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	2.756,20	1.815,46
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.	0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	2.756,20	1.815,46
2. Deudores de Organizaciones Internas.	350.617,21	308.200,13
2.1. Entidades propias deudoras.	0,00	0,00
2.2. Organizaciones confederadas deudoras.	350.617,21	308.200,13
3. Deudores varios.	549.590,35	342,81
4. Personal.	20.440,42	20.316,60
5. Activos por impuesto corriente.	1.956,07	1.956,07
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	715.280,13	2.756.356,45
IV. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a c/p. (Nota 16 de la Memoria)	**0,00**	**0,00**
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a entidades propias.	0,00	0,00
3. Créditos a organizaciones confederadas.	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo. (Nota 8 de la Memoria)	**2.959.554,00**	**4.032.435,76**
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	0,00	252,50
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	2.959.554,00	4.032.183,26
6. Otras inversiones.	0,00	0,00
VI. Periodificación a corto plazo.	**19.355,50**	**20.889,90**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**6.534.353,50**	**5.480.878,69**
1. Tesorería.	6.534.353,50	5.480.878,69
2. Otros activos líquidos equivalentes.	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)	**12.419.612,72**	**14.242.391,29**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO	**9.614.728,60**	**7.902.735,04**
A-1) Fondos propios	**9.611.862,48**	**7.900.240,53**
I. Fondo Social. (Nota 9 de la Memoria)	**7.900.240,53**	**7.757.451,57**
II. Reservas.	**257.230,71**	**-22.721,78**
1. Estatutarias.	0,00	0,00
2. Otras Reservas.	257.230,71	-22.721,78
III. Resultados de ejercicios anteriores. (Nota 3 de la Memoria)	**0,00**	**0,00**
1. Remanente.	0,00	0,00
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores.	0,00	0,00
IV. Resultado del ejercicio. (Nota 3 de la Memoria)	**1.454.391,24**	**165.510,74**
A-2) Ajustes por cambios de valor. (Nota 8 de la Memoria)	**2.866,12**	**2.494,51**
I. Activos financieros disponibles para la venta.	2.866,12	2.494,51
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos. (Nota 14 de la Memoria)	**0,00**	**0,00**
B) PASIVO NO CORRIENTE	**268.164,42**	**1.849.134,46**
I. Provisiones a largo plazo. (Nota 12 de la Memoria)	**267.080,20**	**1.220.667,87**
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales.	0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración.	0,00	0,00
4. Otras provisiones.	267.080,20	1.220.667,87
4.1. Provisiones para pensiones y obligaciones similares.	0,00	0,00
4.2. Provisiones para impuestos.	0,00	0,00
4.3. Provisiones para responsabilidades.	207.080,20	706.228,38
4.4. Provisiones para actividades sindicales plurianuales.	60.000,00	332.500,00
4.5. Provisiones para reparación y conservación de bienes del Patrimonio Sindical.	0,00	0,00
4.6. Otras provisiones	0,00	181.939,49
II. Deudas a largo plazo. (Nota 8 de la Memoria)	**0,00**	**11.212,72**
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	0,00	0,00
3 Acreedores por arrendamiento financiero.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.	0,00	11.212,72
III. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a l/p.(Nota 16 de la Memoria)	**0,00**	**616.169,65**
1. Deudas con entidades propias.	0,00	0,00
2. Deudas con organizaciones confederadas.	0,00	616.169,65
IV. Pasivos por impuesto diferido. (Nota 12 de la Memoria)	**1.084,22**	**1.084,22**
V. Periodificación a largo plazo.	**0,00**	**0,00**
VI. Acreedores comerciales no corrientes. (Nota 8 de la Memoria)	**0,00**	**0,00**
C. PASIVO CORRIENTE	**2.536.719,70**	**4.490.521,79**
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes. (Nota 8 de la Memoria)	**0,00**	**0,00**
II. Provisiones a corto plazo. (Nota 12 de la Memoria)	**0,00**	**0,00**
III. Deudas a corto plazo. (Nota 8 de la Memoria)	**312.553,81**	**698.964,76**
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	13.740,22	13.554,81
3 Acreedores por arrendamiento financiero.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.	298.813,59	685.409,95
IV. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a c/p.(Nota 9 de la Memoria)	**597.348,38**	**870.532,25**
1. Deudas con entidades propias.	4.018,99	4.506,29
2. Deudas con organizaciones confederadas.	593.329,39	866.025,96
V. Beneficiarios - Acreedores. (Nota 8 de la Memoria)	**0,00**	**0,00**
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar. (Nota 8 de la Memoria)	**1.626.817,51**	**2.921.024,78**
1. Proveedores.	0,00	0,00
2. Proveedores, empresas y entidades del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3. Acreedores varios.	1.297.590,36	2.477.472,63
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	1.554,83	5.255,92
5. Pasivos por impuesto corriente.	176,28	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	325.536,94	436.005,37
7. Anticipos recibidos por pedidos.	1.959,10	2.290,86
VII. Periodificación a corto plazo.	**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	**12.419.612,72**	**14.242.391,29**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CCOO servicios

A) OPERACIONES CONTINUADAS	2017	2016
1. Ingresos de la organización por la actividad propia. *(Nota 11 de la Memoria)*	**13.358.740,18**	**12.970.992,67**
a) Cuotas de afiliados.	11.906.377,69	11.425.944,00
b) Recuperación de gastos.	429.620,63	453.963,05
c) Subvenciones oficiales no finalistas.	0,00	0,00
d) Subvenciones oficiales finalistas.	150.645,69	130.352,71
e) Donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio.	172.194,70	224.922,05
f) Ingresos por derechos y garantías indicales.	699.901,47	735.930,88
g) Otros ingresos.	0,00	254,95
h) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.	0,00	-374,97
2. Ayudas monetarias y otros.	**-75.581,05**	**-89.193,72**
a) Ayudas monetarias.	-75.581,05	-89.193,72
b) Reintegro de ayudas y asignaciones.	0,00	0,00
3. Prestaciones de servicios. *(Nota 11 de la Memoria)*	**373.848,83**	**464.909,36**
a) Ingresos de Asesoría Jurídica.	325.687,15	463.017,71
b) Otros ingresos por prestación de servicios.	48.161,68	1.891,65
4. Trabajos realizados por la organización para su activo.	**0,00**	**0,00**
5. Otros ingresos de explotación. *(Nota 14 y 16 de la Memoria)*	**862.481,88**	**764.485,93**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	3.256,82	1.793,81
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	0,00	0,00
c) Ingresos por operaciones internas.	859.225,06	762.692,12
6. Gastos de personal. *(Nota 11 y 16 de la Memoria)*	**-6.298.764,06**	**-7.139.079,29**
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-4.878.176,71	-5.486.478,66
b) Cargas sociales.	-1.420.587,35	-1.652.600,63
d) Provisiones.	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación. *(Nota 13 de la Memoria)*	**-6.895.517,61**	**-6.533.952,97**
a) Servicios exteriores.	-4.311.084,60	-3.884.267,12
b) Tributos.	-1.645,24	-1.195,70
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-2.106,36	-480,88
e) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	0,00
f) Cotizaciones internacionales.	-188.166,21	-183.014,19
g) Gastos por operaciones internas.	-2.392.515,20	-2.464.995,08
8. Amortización del inmovilizado. *(Nota 5 y 6 de la Memoria)*	**-144.774,41**	**-160.101,83**
9. Imputación de subvenciones de capital y otras.	**0,00**	**0,00**
10. Excesos de provisiones.	**482.500,00**	**0,00**
11. Deterioro y enajenaciones del inmovilizado.	**-15.562,92**	**-481,69**
a) Deterioro y pérdidas	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	-15.562,92	-481,69
12. Otros resultados. *(Nota 11 de la Memoria)*	**-12.246,92**	**7.508,29**
a) Otros resultados	-12.246,92	7.508,29
b) Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	**1.635.123,92**	**285.086,75**
13. Ingresos financieros. (Nota 8 de la Memoria)	**12.977,33**	**23.224,99**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	121,17	34,30
a 1) En entidades propias	121,17	34,30
a 2) En terceros.	0,00	0,00
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado.	12.856,16	23.190,69
b 1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b 2) De terceros.	12.856,16	23.190,69
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.	0,00	0,00
14. Gastos financieros. (Nota 8 de la Memoria)	**-93.624,28**	**-131.049,07**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-5.763,79	0,00
b) Por deudas con terceros.	-87.860,49	-131.049,07
c) Por actualización de provisiones	0,00	0,00
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros. (Nota 8 de la Memoria)	**0,00**	**-6.180,40**
a) Cartera de negociación y otros.	0,00	0,00
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.	0,00	-6.180,40
16. Diferencias de cambio.	**0,00**	**0,00**
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros. (Nota 8 de la Memoria)	**-97.503,16**	**-3.000,00**
a) Deterioros y pérdidas.	-97.203,16	-3.000,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	-300,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	**-178.150,11**	**-117.004,48**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	**1.456.973,81**	**168.082,27**
18. Impuestos sobre beneficios. (Nota 10 de la Memoria)	-2.582,57	-2.571,53
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+18)	**1.454.391,24**	**165.510,74**
19. Resultado del ej. procedente de operaciones interrumpidas neto impuestos.	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)	**1.454.391,24**	**165.510,74**

ESTADO DE CAMBIOS
EN EL PATRIMONIO NETO

CCOO
servicios

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2017	Notas de la Memoria	31/12/2017	31/12/2016
A) RESULTADOS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	1.454.391,24 €	165.510,74 €
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio			
I. Por valoración instrumentos financieros		371,61 €	6.303,53 €
1. Activos financieros disponibles para la venta		371,61 €	6.303,53 €
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		- €	- €
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN		371,61 €	6.303,53 €
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		- €	- €
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A +B + C)	3	1.454.762,85 €	171.814,27 €

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
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	- €	- 32.063,13 €	- €	- €	- €	- 32.063,13 €
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	8.812.363,07 €	- 295.744,46 €	- €	- 847.085,63 €	- 3.809,02 €	7.665.723,96 €
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 €	- 32.075,13 €	- €	165.510,74 €	2.494,51 €	7.893.381,69 €

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-17						
	Fondo social	Reservas	Rtdo. ejercicios anteriores	Rtdo. del ejercicio	Ajuste por cambios de valor	TOTAL
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	7.757.451,57 €	- 22.721,78 €	- €	165.510,74 €	2.494,51 €	7.893.381,69 €
I. Ajustes por cambios y errores 2016	- €	260.409,72 €	- €	- €	- €	260.409,72 €
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	7.757.451,57 €	237.687,94 €	- €	165.510,74 €	2.494,51 €	8.153.791,41 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos	- €	- €	- €	1.454.391,24 €	371,61 €	1.454.762,85 €
II. Operaciones	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1. Aumentos de Fondo Social	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2. (-) Reducciones de Fondo Social	- €	- €	- €	- €	- €	- €
III. Otras variaciones de patrimonio neto	142.788,96 €	19.542,77 €	- €	- 165.510,74 €	- €	- 3.179,01 €
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	7.900.240,53 €	257.230,71 €	- €	1.454.391,24 €	2.866,12 €	9.614.728,60 €

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CCOO servicios

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2016			Notas de la Memoria	31/12/2017	31/12/2016
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				929.703,24 €	3.950.280,23 €
1.		**Resultado del ejercicio antes de impuestos**		1.456.973,81 €	168.082,27 €
2.		**Ajustes del resultado**		- 613.365,48 €	- 25.781,40 €
a)	+	Amortización del inmovilizado	5 y 6	144.774,41 €	160.101,83 €
b)	+ -	Correcciones valorativas por deterioro		99.609,52 €	3.000,00 €
c)	+ -	Variación de provisiones	11	- 953.587,67 €	- 301.062,78 €
d)	-	Imputación de subvenciones		- €	
e)	+ -	Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		15.562,92 €	481,69 €
f)	+ -	Resultados por bajas y enajenaciones de instr. Financieros			- €
g)	-	Ingresos financieros	8	- 12.977,33 €	- 23.224,99 €
h)	+	Gastos financieros	8	93.624,28 €	131.049,07 €
i)	+ -	Diferencias de cambio		- €	- €
j)	+ -	Variación de valor razonable en instrumentos financieros		- 371,61 €	- 6.303,53 €
k)	- +	Otros ingresos y gastos			10.177,31 €
3.		**Cambios en el capital corriente**		167.330,97 €	3.917.993,13 €
a)	+ -	Existencias		- €	- €
b)	+ -	Deudores y otras cuentas a cobrar	4.10 y 15	1.461.997,30 €	2.071.579,05 €
c)	+ -	Otros activos corrientes	8	1.534,40 €	- 19.607,67 €
d)	+ -	Acreedores y otras cuentas a pagar	4.10 y 15	- 1.296.200,73 €	1.868.279,55 €
e)	+ -	Otros pasivos corrientes	8	- €	- 2.257,80 €
f)	+ -	Otros activos y pasivos no corrientes			
4.		**Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación**		- 81.236,06 €	- 110.013,77 €
a)	-	Pagos de intereses	8	- 93.624,28 €	- 131.049,07 €
b)	+	Cobros de dividendos	8	- €	- €
c)	+	Cobros de intereses	8	12.977,33 €	23.224,99 €
d)	+ -	Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		- 589,11 €	- 2.189,69 €
e)	- +	Otros pagos (cobros)	8 y 10	- €	- €
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				1.153.518,05 €	- 1.122.308,43 €
5.		**Pagos por inversiones (-)**		- 154.913,49 €	- 1.122.308,43 €
a)	-	Entidades del grupo y asociadas	10	- 26.356,84 €	- 3.560,24 €
b)	-	Inmovilizado intangible	6	- 26.383,94 €	- 7.143,21 €
c)	-	Inmovilizado material	5	- 102.172,71 €	- 91.453,73 €
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 (+)**		1.308.431,54 €	- €
a)	+	Entidades del grupo y asociadas	10	- €	- €
b)	+	Inmovilizado intangible		- €	- €
c)	+	Inmovilizado material		- €	- €
d)	+	Inversiones inmobiliarias		- €	- €
e)	+	Otros activos financieros		1.308.431,54 €	- €
f)	+	Activos no corrientes mantenidos para la venta		- €	- €
g)	+	Otros activos		- €	- €
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				- 1.029.746,48 €	- 4.276.095,70 €
7.		**Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio**		257.230,71 €	23.780,33 €
a)	+	Emisión de instrumentos de patrimonio		257.230,71 €	- €
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 €
8.		**Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero**		- 1.286.977,19 €	- 4.299.876,03 €
a)		Emisión		185,41 €	11.212,72 €
1.	+	Obligaciones y otros valores negociables		- €	- €
2.	+	Deudas con entidades de crédito		185,41 €	- €
3.	+	Deudas con entidades del grupo y asociadas	10	- €	- €
4.	+	Otras deudas		- €	11.212,72 €
b)		Devolución y amortización de		- 1.287.162,60 €	- 4.311.088,75 €
1.	-	Obligaciones y otros valores negociables		- €	- €
2.	-	Deudas con entidades de crédito		- €	- 1.875,69 €
3.	-	Deudas con empresas del grupo y asociadas		- 889.353,52 €	- 4.224.545,56 €
4.	-	Otras deudas		- 397.809,08 €	- 84.667,50 €
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIV (A+B+C)				1.053.474,81 €	- 1.448.123,90 €
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio				5.480.878,69 €	6.929.002,59 €
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio				6.534.353,50 €	5.480.878,69 €

MEMORIA

CCOO servicios

ÍNDICE

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD 3

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2017 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 27

9.- FONDOS PROPIOS 27

10.- SITUACIÓN FISCAL 28

11.- INGRESOS Y GASTOS 30

12.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS 31

13.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO DEL PERSONAL 32

14.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS 32

15.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE 34

16.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS 34

17.- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES EN OPERACIONES COMERCIALES 41

18.- OTRA INFORMACIÓN 42
- **18.1** Distribución de personal 42
- **18.2** Honorarios de auditoría 42

1) ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Federación de Servicios de CCOO (CCOO Servicios) con NIF G87113957 y domicilio social sito en la Calle Ramírez de Arellano nº 19, 5ª planta de Madrid, 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 2017, no es más que un medio para la consecución de sus objetivos fundacionales.

Se rige por los Estatutos aprobados en el Congreso celebrado entre los días 22 y 25 de mayo de 2017 en Toledo 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 Société 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.
48. Sección Sindical de El Corte Inglés.
49. Sección Sindical de Clarel.
50. Sección Sindical de Leroy Merlin (nueva incorporación en este ejercicio).

2) BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2017

2.1.- Imagen fiel

Las Cuentas Anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de CCOO Servicios, para quien no existe un marco de información financiera aplicable, por lo que utilizan, de acuerdo con la legislación vigente y con las Normas del Plan General de Contabilidad contenido en el RD 1514/2007, el Plan Contable 2009 de Comisiones Obreras aprobado por el Consejo Confederal de 23 y 24 de marzo de 2010, 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 2017.

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

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2017 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 2017 han sido formuladas por los administradores de la Federación el día 28 de marzo 2018 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 2017, se han considerado como internas en las partidas acreedoras y deudoras del Balance de Situación a 31 de diciembre de 2017 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 2017 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 34.676,58€ pendientes de resolución definitiva. El importe en el ejercicio 2016 ascendía a 373.988,98€.

A fecha de formulación de estas Cuentas Anuales, se han recibido liquidaciones provisionales de los expedientes sin resolución definitiva por importe de 601.033,59€.

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 2017 presentan los datos del ejercicio 2016, 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 2016 y 2017 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 2017.

2.7.- Cambios en criterios contables

En el ejercicio 2017 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.8.- Corrección de errores

En el ejercicio 2017, las siguientes partidas se han recogido como corrección de errores contables:

Tipo de error	Cargo	Abono	Saldo a 31/12/2017
Ajustes saldos erróneos ejercicios anteriores	64,77 €	- 1.378,10 €	- 1.313,33 €
Ajuste desplazamientos no contabilizados ejercicio 2016	7.402,98 €	- 7.268,41 €	134,57 €
Repercusión a proveedores de formación de minoraciones Expdtes.2011, 2012 Y 2013	1.527,27 €	- 260.758,23 €	- 259.230,96 €
Total errores contables	**8.995,02 €**	**-269.404,74 €**	**- 260.409,72 €**

El movimiento de la cuenta de reservas por cambios y errores contables del ejercicio 2016, era el siguiente:

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 €**

3) EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1.- Análisis

El análisis del ejercicio 2017 ha sido el siguiente:

	2017	% 2017	2016	% 2016
Ingresos por la actividad propia	**13.358.740,18 €**	**88,52%**	**12.970.992,67 €**	**90,56%**
Cotizaciones	11.906.377,69 €	78,90%	11.425.944,00 €	79,77%
Subvenciones	150.645,69 €	1,00%	130.352,71 €	0,91%
Resto	1.301.716,80 €	8,63%	1.414.695,96 €	9,88%
Prestación de servicios	**373.848,83 €**	**2,48%**	**464.909,36 €**	**3,25%**
Otros ingresos	**1.357.959,21 €**	**9,00%**	**886.853,38 €**	**6,19%**
Ingresos por operaciones internas	859.225,06 €	5,69%	762.692,12 €	5,33%
Resto	498.734,15 €	3,30%	124.161,26 €	0,87%
Gastos de personal	**- 6.298.764,06 €**	**46,19%**	**- 7.139.079,29 €**	**50,43%**
Otros gastos	**- 7.337.392,92 €**	**53,81%**	**- 7.018.165,38 €**	**49,57%**
Servicios exteriores	- 4.311.084,60 €	31,62%	- 3.884.267,12 €	27,44%
Gastos por operaciones internas	- 2.392.515,20 €	17,55%	- 2.464.995,08 €	17,41%
Resto	- 633.793,12 €	4,65%	- 668.903,18 €	4,72%

3.2.- Propuesta de aplicación

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

Base de reparto	2017
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	1.454.391,24 €
Total	**1.454.391,24 €**

Aplicación	2017
A Fondo social acumulado	1.454.391,24 €
Total	**1.454.391,24 €**

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

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 €**

4) NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las Cuentas Anuales del ejercicio 2017 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
Construcciones	4%
Mobiliario y equipos de oficina	10%
Equipos procesos de información	25%
Elementos de transporte	16%
Otro inmovilizado material	10-25%

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 2017 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 2017.

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 2017 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 2017 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 2017.

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 2017 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 841 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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, entendiendo 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 2017.

5) INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos producidos durante el ejercicio 2017 presentan el siguiente detalle:

INMOVILIZADO MATERIAL					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017	Saldo 31/12/2016	Compras/Altas	Ventas/Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/2017
Terrenos	38.366,37 €	- €	- €	- €	38.366,37 €
Construcciones	664.282,91 €	18.852,67 €	- €	- €	683.135,58 €
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	**702.649,28 €**	**18.852,67 €**	**- €**	**- €**	**721.501,95 €**
Mobiliario	639.023,47 €	11.470,97 €	- 2.186,84 €	- €	648.307,60 €
MOBILIARIO	**639.023,47 €**	**11.470,97 €**	**- 2.186,84 €**	**- €**	**648.307,60 €**
Equipos procesos de información	895.714,20 €	86.065,16 €	- 161.647,17 €	4.687,77 €	824.819,96 €
Elementos de transporte	31.604,29 €	- €	- €	- €	31.604,29 €
Otro inmovilizado material	- €	- €	- €	- €	- €
OTRO INMOVILIZADO	**927.318,49 €**	**86.065,16 €**	**- 161.647,17 €**	**4.687,77 €**	**856.424,25 €**
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	**2.268.991,24 €**	**116.388,80 €**	**- 163.834,01 €**	**4.687,77 €**	**2.226.233,80 €**

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO MATERIAL					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017	Saldo 31/12/2016	Dotaciones	Ventas/Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/2017
Construcciones	- 146.144,12 €	- 26.763,47 €	- €	- €	- 172.907,59 €
Mobiliario	- 520.254,03 €	- 29.370,86 €	2.186,84 €	- 2.689,68 €	- 550.127,73 €
Equipos procesos de información	- 785.286,23 €	- 56.899,04 €	149.817,21 €	- 7.108,99 €	- 699.477,05 €
Elementos de transporte	- 26.019,45 €	- 1.145,04 €	- €	- €	- 27.164,49 €
Otro inmovilizado material	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL AMORT.ACUM.INMOV.MATERIAL	**- 1.477.703,83 €**	**- 114.178,41 €**	**152.004,05 €**	**- 9.798,67 €**	**- 1.449.676,86 €**

VALOR NETO CONTABLE	**791.287,41 €**	**2.210,39 €**	**- 11.829,96 €**	**- 5.110,90 €**	**776.556,94 €**

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

INMOVILIZADO MATERIAL					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016	Saldo 31/12/2015	Compras/Altas	Ventas/Bajas	Traspasos	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 €
MOBILIARIO	**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	Traspasos	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 €**

A continuación, se muestran los importes de los activos materiales totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2017 y el ejercicio precedente, según categoría de bienes:

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017	31/12/2017	31/12/2016
Terrenos	- €	- €
Construcciones	- €	- €
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	**- €**	**- €**
Mobiliario	405.716,51 €	375.151,18 €
MOBILIARIO	**405.716,51 €**	**375.151,18 €**
Equipos procesos de información	583.780,65 €	676.026,40 €
Elementos de transporte	24.447,76 €	24.447,76 €
Otro inmovilizado material	- €	- €
OTRO INMOVILIZADO	**608.228,41 €**	**700.474,16 €**
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	**1.013.944,92 €**	**1.075.625,34 €**

6) INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los movimientos producidos durante el ejercicio 2017 presentan el siguiente detalle:

INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017	Saldo 31/12/2016	Compras	Ventas/Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/2017
Aplicaciones informáticas	402.869,26 €	10.895,94 €	- 10.651,88 €	2.414,20 €	405.527,52 €
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	- €	20.267,50 €	- €	- 4.779,50 €	15.488,00 €
TOTAL INMOV. INTANGIBLE	**402.869,26 €**	**31.163,44 €**	**- 10.651,88 €**	**- 2.365,30 €**	**421.015,52 €**

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017	Saldo 31/12/2016	Dotaciones	Ventas/Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/2017
Aplicaciones informáticas	- 345.679,08 €	- 32.533,50 €	- 2.662,97 €	- €	- 380.875,55 €
TOTAL AMORT.ACUM.INMOV.INTANGIBLE	**- 345.679,08 €**	**- 32.533,50 €**	**- 2.662,97 €**	**- €**	**- 380.875,55 €**

VALOR NETO CONTABLE	**57.190,18 €**	**- 1.370,06 €**	**- 13.314,85 €**	**- 2.365,30 €**	**40.139,97 €**

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

INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016	Saldo 31/12/2015	Compras	Ventas/Bajas	Traspasos	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	Traspasos	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 €**

A continuación, se muestran los importes de los activos intangibles totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2017 y el ejercicio precedente, según categoría de bienes:

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017	31/12/2017	31/12/2016
Aplicaciones informáticas	315.200,00 €	250.352,07 €
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	- €	- €
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE	**315.200,00 €**	**250.352,07 €**

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 2017 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	m²
F.Andalucía	Avda. Andalucía, 6	Cádiz	47,30	m²
F.Andalucía	Avda. de la Constitución, 21	Granada	58,89	m²
F.Andalucía	Avda. Fuerzas Armadas, 2 - 2ª Planta	Algeciras	9,25	m²
F.Andalucía	Avda. Gran Capitán, 12	Córdoba	87,00	m²
F.Andalucía	Avda. Martín Alonso Pinzón, 7	Huelva	48,70	m²
F.Andalucía	Avda. Muelle de Heredia, 26	Málaga	202,61	m²
F.Andalucía	C/ Castilla, 8	Jaén	22,10	m²
F.Andalucía	C/ Imagen, 1 - 3ª Planta	Sevilla	155,00	m²
F.Andalucía	C/ Javier Sanz, 14	Almería	40,93	m²
F.Andalucía	C/ Periodista Francisco Javier Cobos, 2 - 1ª Planta	Granada	36,12	m²
F.Andalucía	C/ Trajano, 1	Sevilla	185,48	m²
F.Andalucía	Pza. Arenal, 20 - 22, 3º Planta	Jerez de la Frontera	18,75	m²
F.Aragón	Pza. de la Constitución, 12	Zaragoza	123,40	m²
F.Asturias	C/ Manuel Gutiérrez, 4 - 3º	Mieres	7,00	m²
F.Asturias	C/ Santa Teresa, 15	Oviedo	182,00	m²
F.Asturias	C/ Sanz Crespo, 3	Gijón	28,11	m²
F.Cantabria	C/ Santa Clara, 3 - 5, 2ª Planta	Santander	63,07	m²
F.Castilla La Mancha	Avda. de Alarcos, 24	Ciudad Real	62,27	m²
F.Castilla La Mancha	C/ Cardenal Gil de Albornoz , 2	Cuenca	31,50	m²
F.Castilla La Mancha	C/ Carlos V , 12 – 3º	Toledo	19,79	m²
F.Castilla La Mancha	C/ Fernandez Iparraguirre, 12	Guadalajara	31,40	m²
F.Castilla La Mancha	C/ Mayor, 62	Albacete	79,82	m²
F.Castilla La Mancha	Pza. Horno de la Magdalena, 1	Toledo	59,00	m²
F.Castilla León	C/ Abogados de Atocha, 2 - 4º	Salamanca	32,90	m²
F.Castilla León	C/ Fernández Ladreda, 31 - 1º	Segovia	12,49	m²
F.Castilla León	C/ Roa de la Vega, 21	León	89,79	m²
F.Castilla León	C/ San Pablo, 8 - 6º	Burgos	41,75	m²
F.Castilla León	Pza. Abilinio Calderón, 4	Palencia	24,60	m²
F.Castilla León	Pza. Alemania, 1-6ª	Zamora	16,70	m²
F.Castilla León	Pza. de Madrid, 4-5ª	Valladolid	99,28	m²
F.Castilla León	C/ Doctor Fleming, 19	Ponferrada	19,40	m²
F.Castilla León	C/ Vicente Tutor, 6	Soria	6,45	m²
F.Euskadi	C/ Carlos I, 1 - 3º	San Sebastián	41,10	m²
F.Euskadi	C/ Castilla, 50	Vitoria	27,01	m²
F.Euskadi	C/ Uribitarte, 4 - 2º	Bilbao	109,15	m²
F.Extremadura	Avda. de Cólón, 6	Badajoz	48,16	m²
F.Extremadura	Avda. Juan Carlos I, 47	Mérida	28,50	m²
F.Extremadura	Avda. Primo de Rivera, 9 - 4º	Cáceres	20,00	m²
F.Extremadura	C/ Cayetano Garcia Martin, 2	Plasencia	8,92	m²
F.Extremadura	C/ Donoso Cortes, 33	Don Benito	10,40	m²
F.Extremadura	C/ Fontanilla, 14	Zafra	10,50	m²

F.Extremadura	C/ Obispo Ciriaco Benavente, 2	Cáceres	14,78	m²
F.Galicia	Avda. Alfonso Molina, km 2 - Edificio Sindicatos	Coruña	74,43	m²
F.Galicia	C/ As Teixugueiras, 11-Entreplanta (Navia)	Vigo	31,39	m²
F.Galicia	C/ María, 42 - 44 Bajo	Ferrol	11,40	m²
F.Galicia	C/ Miguel Ferro Caaveiro, 8 Bajo	Santiago de Compostela	32,08	m²
F.Galicia	C/ Pasantería, 1 - 2º Planta	Pontevedra	9,00	m²
F.Galicia	C/ Ronda da muralla, 58 Bajo	Lugo	18,54	m²
F.Galicia	C/ Teixugueiras, 11 Entreplanta	Vigo	32,85	m²
F.Galicia	Parque de San Lázaro, 12	Orense	28,00	m²
F.Galicia	Ronda da Muralla, 58 - 4º	Lugo	13,03	m²
F.I.Baleares	C/ Francesc de Borja Moll, 3	Palma de Mallorca	115,23	m²
F.I.Canarias	Avda. 1º de Mayo, 21 - 3º	Las Palmas de Gran Canaria	110,79	m²
F.I.Canarias	Avda. 1º de Mayo, 33 - 3º	Puerto del Rosario	14,00	m²
F.I.Canarias	Avda. Juan Carlos I, Ed. Royal, 204 y 213 ARONA	Santa Cruz de Tenerife	19,20	m²
F.I.Canarias	C/ Calvario, 11 - 2º	Los Llanos de Aridane	17,82	m²
F.I.Canarias	C/ Méndez Núñez, 84	Santa Cruz de Tenerife	83,25	m²
F.I.Canarias	C/ Ruiz Padrón, 21 - 2º	San Sebastián	6,50	m²
F.I.Canarias	C/ San Felipe, 89	Puerto de la Cruz	11,77	m²
F.I.Canarias	C/ Vargas, 4	Arrecife	20,44	m²
F.I.Canarias	Pza. de la Constitución, 4 - 2º	Santa Cruz de La Palma	14,84	m²
F.La Rioja	Avda. Pío XII, 33 - 2º	Logroño	57,05	m²
F.Madrid	C/ Lope de Vega, 38	Madrid	618,00	m²
F.Murcia	Alameda de San Antón, 4	Cartagena	27,25	m²
F.Murcia	C/ Corbalán, 4	Murcia	69,23	m²
F.Murcia	C/ Corbalán, 6	Murcia	50,00	m²
F.Navarra	Avda. Zaragoza, 12 - 4ª	Pamplona	120,27	m²
F.País Valenciano	Avda. Salamanca 33	Alicante	50,76	m²
F.País Valenciano	Pza. de las Aulas, 6 - 2º	Castellón de la Plana	25,00	m³
F.País Valenciano	Pza. Nápoles y Sicilia, 5	Valencia	163,12	m²

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 2017:

Arrendamientos	Vigencia hasta 2017	Vigencia hasta 2018	Vigencia hasta 2019	Vigencia hasta 2020	Vigencia hasta 2021	Vigencia hasta 2022	Total	Importe pagado
Cancelados en el ejercicio	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
No prorrogable	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prórroga anual	- €	13.669,40 €	- €	- €	- €	- €	13.669,40 €	13.669,40 €
Prórroga 3 años	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prórroga 5 años	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prórroga 10 años	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total (incluido en partida 7.a) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias)	- €	**13.669,40 €**	- €	- €	- €	- €	**13.669,40 €**	**13.669,40 €**

CCOO Servicios era 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 €**

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 2017 y en el precedente es el siguiente:

	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRES. DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Préstamos y partidas a cobrar	- €	- €	- €	- €	362.462,06 €	695.143,55 €	362.462,06 €	695.143,55 €
Activos disponibles para la venta:	37.185,98 €	10.457,37 €	- €	- €	- €	- €	37.185,98 €	10.457,37 €
Valorados a valor razonable	37.185,98 €	10.457,37 €	- €	- €	- €	- €	37.185,98 €	10.457,37 €
Valorados a coste	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL	**37.185,98 €**	**10.457,37 €**	**- €**	**- €**	**362.462,06 €**	**695.143,55 €**	**399.648,04 €**	**705.600,92 €**

El desglose de los activos financieros a corto plazo en el ejercicio 2017 y precedente es el siguiente:

	ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRES. DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	- €	- €	- €	- €	2.959.554,00 €	4.032.435,76 €	2.959.554,00 €	4.032.435,76 €
Préstamos y partidas a cobrar	- €	- €	- €	- €	966.629,59 €	389.656,93 €	966.629,59 €	389.656,93 €
Tesorería	- €	- €	- €	- €	6.534.353,50 €	5.480.878,69 €	6.534.353,50 €	5.480.878,69 €
Activos disponibles para la venta:	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Valorados a valor razonable	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Valorados a coste	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**10.460.537,09 €**	**9.902.971,38 €**	**10.460.537,09 €**	**9.902.971,38 €**

El desglose de los pasivos financieros a largo y corto plazo en el ejercicio 2017 y precedente 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			
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Débitos y partidas a pagar	- €	- €		45.487,82 €	13.740,22 €	13.554,81 €	2.197.266,26 €	3.768.161,11 €	2.211.006,48 €	3.827.203,74 €
Pasivos a valor razonable con cambios en Resultados	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Otros préstamos	- €	- €		570.681,83 €	- €	- €	- €	272.800,50 €	- €	843.482,33 €
TOTAL	- €	- €	- €	616.169,65 €	13.740,22 €	13.554,81 €	2.197.266,26 €	4.040.961,61 €	2.211.006,48 €	4.670.686,07 €

En el ejercicio 2017 se ha dado pérdida por deterioro de créditos por operaciones de la actividad por importe de 2.106,36€, correspondiente a anticipos a proveedores concedidos en ejercicios anteriores con los que no se mantiene relación comercial en la actualidad. Siendo 480,88€ en el ejercicio 2016.

Las correcciones valorativas de los activos financieros disponibles para la venta presentan el siguiente detalle en 2017:

CONCEPTO	VALOR PREVIO A LA ACTUALIZACIÓN	VALOR RAZONABLE (1)	CORRECCIÓN VALORATIVA	EFECTO ACUMULADO EN PATRIMONIO NETO
Acciones Santander	1.131,15 €	1.131,15 €	- €	- 84,62 €
Acciones Bankia	3,88 €	3,99 €	0,11 €	- 8,43 €
Acciones Caixabank	1.557,44 €	1.928,94 €	371,50 €	182,73 €
Fondo Inversión Banco Popular	30.699,98 €	30.699,98 €	- €	2.776,44 €
TOTAL	**33.392,45 €**	**33.764,06 €**	**371,61 €**	**2.866,12 €**

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

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

CONCEPTO	VALOR PREVIO A LA ACTUALIZACIÓN	VALOR RAZONABLE (1)	CORRECCIÓN VALORATIVA	EFECTO 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, extraído 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.

Se cancela anticipadamente la deuda con la Confederación Sindical de CCOO que aparecía en la partida "Otros Préstamos" por importe de 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. La fecha prevista de cancelación era octubre de 2019.

Clasificación por vencimientos

La siguiente tabla informa de los vencimientos de los activos y pasivos financieros con fecha de vencimiento determinada o determinable en 2017:

ACTIVOS FINANCIEROS	C/P	LARGO PLAZO					TOTAL L/P	TOTAL
	2018	2019	2020	2021	2022	RESTO		
Valores representativos de deuda	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Derivados financieros	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Otros activos financieros	10.460.537,09 €	342.062,06 €	3.400,00 €	3.400,00 €	3.400,00 €	10.200,00 €	362.462,06 €	10.822.999,15 €
TOTAL	**10.460.537,09 €**	**342.062,06 €**	**3.400,00 €**	**3.400,00 €**	**3.400,00 €**	**10.200,00 €**	**362.462,06 €**	**10.822.999,15 €**

PASIVOS FINANCIEROS	C/P	LARGO PLAZO					TOTAL L/P	TOTAL
	2018	2019	2020	2021	2022	RESTO		
Obligaciones y otros valores negociables	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Deudas con entidades de crédito	13.740,22 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	13.740,22 €
Arrendamientos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Otros pasivos financieros	2.197.266,26 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2.197.266,26 €
TOTAL	**2.211.006,48 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**2.211.006,48 €**

En 2016 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	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 €		- €	- €	- €	695.143,55 €	10.598.114,93 €
TOTAL	**9.902.971,38 €**	**695.143,55 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**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 €
Arrendamientos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Otros pasivos financieros	4.040.961,61 €	616.169,65 €	- €	- €	- €	- €	616.169,65 €	4.657.131,26 €
TOTAL	**4.054.516,42 €**	**616.169,65 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**616.169,65 €**	**4.670.686,07 €**

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	103.997,14 €	- 156.375,56 €
RESULTADO ÚLTIMO EJERCICIO	- 83.860,39 €	191.303,05 €
VALOR EN LIBROS DE LA PARTICIPACIÓN	3.010,00 €	427,11 €
VALOR NOMINAL DE LA PARTICIPACIÓN	- 29.366,84 €	1.020,51 €
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.

9) 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 31/12/2016	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31/12/2017
Fondo Social	7.757.451,57 €	- €	- €	142.788,96 €	7.900.240,53 €
Reservas por resultados procedentes de fusiones	- 12,00 €	- 3.179,01 €	- €	12,00 €	- 3.179,01 €
Reservas por cambios y errores contables	- 22.709,78 €	260.409,72 €	- €	22.709,78 €	260.409,72 €
Resultado de otros ejercicios	- €	- €	- €	- €	- €
Resultado del ejercicio	165.510,74 €	1.454.391,24 €	- €	- 165.510,74 €	1.454.391,24 €
Total	**7.900.240,53 €**	**1.711.621,95 €**	**- €**	**- €**	**9.611.862,48 €**

El movimiento de los fondos propios de la Entidad en 2016 fue:

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 €**

10) SITUACIÓN FISCAL

El cálculo del Impuesto sobre Sociedades en el ejercicio 2017 presenta el siguiente detalle:

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	**1.454.391,24 €**

	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades	2.582,57 €	- €
Diferencias permanentes	13.262.159,59 €	- 14.706.220,55 €
Diferencias temporarias	- €	- €
> Con origen en el ejercicio	- €	- €
> Con origen en ejercicios anteriores	- €	- €
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	- €	- €

Base imponible (resultado fiscal)	**10.330,28 €**

Cuota íntegra previa = Cuota íntegra	**25%**	**2.582,57 €**

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	**2.582,57 €**

Retenciones	**1.817,18 €**
Pagos a cuenta	**589,11 €**

Cuota diferencial	**176,28 €**

El cálculo del Impuesto sobre Sociedades en el ejercicio 2016 presentaba 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 saldo con las Administraciones Públicas por diversos conceptos en el ejercicio 2017 y ene precedente presenta el siguiente detalle:

	2017		2016	
Concepto	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
H.P. Deudora por devoluciones de impuestos	1.956,07 €	- €	1.956,07 €	- €
H.P. Deudora por subvenciones	707.597,11 €	- €	2.738.540,73 €	- €
H.P. Deudora por IVA	7.500,71 €	- €	17.815,72 €	- €
H.P. Deudora por IS diferido	2.578,74 €	- €	2.578,74 €	- €
H.P. Acreedora por IVA	- €	2.692,28 €	- €	16.007,77 €
H.P. Acreedora por IRPF	- €	166.590,42 €	- €	192.363,88 €
H.P. Acreedora por IS	- €	176,28 €	- €	- €
H.P. Acreedora por IGIC	182,31 €	64,89 €	- €	390,86 €
H.P. Acreedora por subvenciones	- €	24.967,55 €	- €	103.633,76 €
Organismos de la Seguridad Social	- €	131.221,80 €	- €	123.609,10 €
H.P. Acreedora por IS diferido	- €	1.084,22 €	- €	1.084,22 €
TOTAL	719.814,94 €	326.797,44 €	2.760.891,26 €	437.089,59 €

11) INGRESOS Y GASTOS

CCOO Servicios ha tenido en el ejercicio 2017 y en el precedente las siguientes cargas sociales:

Concepto	2017	2016
Seguridad Social a cargo de la Federación	1.355.941,37 €	1.418.971,52 €
Otros gastos sociales	64.645,98 €	233.629,11 €
TOTAL GASTOS SOCIALES	**1.420.587,35 €**	**1.652.600,63 €**

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la Entidad incluidos en la partida "Otros resultados" (gastos/ingresos excepcionales) en el ejercicio 2017 y en el precedente son los siguientes:

Concepto	2017	2016
Regularización saldos proveedores y deudores	- 2.206,60 €	10.861,33 €
Costes por sentencias condenatorias derivadas de Asesoría Jurídica	- 26.084,46 €	- 51.653,04 €
Costes por sentencias favorables derivadas de Asesoría Jurídica	1.689,82 €	48.300,00 €
Premio reintegro lotería	8.434,00 €	- €
Aceptación alegaciones expedientes de formación convocatorias cerradas	5.920,32 €	- €
TOTAL RESULTADOS EXCEPCIONALES	**- 12.246,92 €**	**7.508,29 €**

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 2017 y el precedente, presenta el siguiente detalle:

	2017		2016	
Territorio	Importe	Cotizantes medios	Importe	Cotizantes medios
Ej.Estatal	3.900.445,52 €	0	3.734.118,13 €	0
Andalucía	1.478.543,17 €	27.676	1.418.698,48 €	28.250
Aragón	263.595,77 €	5.156	257.199,18 €	5.198
Asturias	198.294,86 €	3.929	196.883,65 €	4.023
Cantabria	125.139,06 €	2.475	120.369,23 €	2.459
Castilla León	450.491,88 €	8.492	423.513,78 €	8.383
Castilla la Mancha	483.983,39 €	9.359	465.807,55 €	9.395
Euskadi	461.129,59 €	8.399	451.426,14 €	8.479
Extremadura	131.111,21 €	2.506	118.062,15 €	2.554
Galicia	367.607,24 €	6.868	356.032,13 €	6.907
Baleares	286.760,36 €	4.750	268.845,81 €	4.812
Canarias	496.377,99 €	8.892	481.101,70 €	9.460
Madrid	1.904.074,18 €	33.642	1.828.279,23 €	33.682
Murcia	159.086,54 €	2.935	150.056,41 €	2.964
Pais Valenciano	980.132,00 €	17.060	943.314,71 €	17.181
Rioja	83.576,31 €	1.636	81.498,27 €	1.660
Navarra	136.028,62 €	2.609	130.737,45 €	2.633
TOTAL	**11.906.377,69 €**	**146.384**	**11.425.944,00 €**	**148.040**

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 188.321 afiliados en 2017 y fue de 185.414 afiliados en 2016.

12) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Los movimientos producidos durante el ejercicio presentan el siguiente detalle:

	Saldo a 31/12/2016	Dotación	Aplicación	Ajustes	Saldo a 31/12/2017
Provisión para Congresos	332.500,00 €	60.000,00 €	- 332.500,00 €	- €	60.000,00 €
Provisión para riesgos Formación	551.680,38 €	- €	- 349.148,18 €	- €	202.532,20 €
Provisión para otros riesgos	336.487,49 €	- €	- 331.939,49 €	- €	4.548,00 €
TOTAL	**1.220.667,87 €**	**60.000,00 €**	**- 1.013.587,67 €**	**- €**	**267.080,20 €**

Los movimientos del año 2016 fueron los siguientes:

	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 €**

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

Entidad	Beneficiario	Importe	Alta	Vigencia
Caixabank, S.A.	Tesorería General de la Seguridad Social	2.000,00 €	19/09/2012	Indefinida

En 2016, los avales concedidos a terceros en nombre de CCOO Servicios eran los siguientes:

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

13) RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO DEL PERSONAL

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

14) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El detalle de las subvenciones imputadas en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Entidad durante el ejercicio 2017 es el siguiente:

ÓRGANO CONCEDENTE	CONCESIÓN INICIAL	TOTAL JUSTIFICADO	GASTO 16	GASTO 17	INGRESO 16	INGRESO 17	DEUDAS C/P TRANSF. SUBV. 17	ADMÓN. PÚBLICA DEUDORA	ADMÓN. PÚBLICA ACREEDORA
Consejería Trabajo I.Baleares	34.676,58 €	34.676,58 €	- €	34.676,58 €	- €	34.676,58 €	- €	34.676,58 €	- €
Servicio Público de Empleo Estatal	7.818.278,90 €	28.171,78 €	28.171,78 €	- €	28.171,78 €	- €	- €	348.380,44 €	- €
Fundación de Prevención Riesgos Laborales	441360,18 €	171559,96 €	171559,96 €	- €	102.180,93 €	115.969,11 €	- €	221061,02 €	10.213,74 €
TOTALES	8.294.315,66 €	234.408,32 €	199.731,74 €	34.676,58 €	130.352,71 €	150.645,69 €	- €	604.118,04 €	10.213,74 €

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 2016 fue 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.

15) HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos posteriores al cierre del ejercicio 2017 que por su cuantía cierta o indeterminada, riesgo o cualquier otra contingencia, pudieran modificar la información o los importes reflejados en las presentes Cuentas.

16) 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 y Finanzas
Manuel Francisco Sánchez Montero	Secretaría Acción Sindical y Políticas Sindicales
Alejandro Salvador Fuentes	Secretaría de Cumplimiento Normativo y Desarrollo Organizativo
Ángeles Balúe Martín	Secretaría de Salud Laboral y Previsión Social Complementaria
Mar Castellanos Bermúdez	Secretaría de Elecciones Sindicales y Afiliación
María Estebaranz Prieto	Secretaría de la Mujer, Igualdad y Diversidad
Raquel Blanco Carpio	Secretaría de Empleo
Ángeles Rodríguez Bonillo	Responsable Coordinadora Comercio
Pilar Rato Rodríguez	Secretaría Acción Sindical Internacional
Gonzalo Fuentes Guerrero	Responsable Coordinadora Hostelería, Turismo y Juego
Alfredo Julio García Fernández	Secetario General de Asturias
Álvaro Fuertes Ayala	Secetario General de Rioja
Brígida Soanez García	Secetario General de Castilla la Mancha
Ignacio López González	Secetario General de Islas Canarias
Iñigo José Vicente Herrero	Secetario General de Andalucía
Iosu Ros Azpiroz	Secetario General de Navarra
José Miguel Mandingorra Ramos	Secetario General de País Valenciano
José Roberto Pablo Sánchez Sánchez	Secetario General de Murcia
Lucía Trenor López	Secetario General de Galicia
Luis Jiménez Mesa	Secetario General de Cataluña
Marcos Gutierrez Benito	Secetario General de Castilla y León
Marta Careaga Gutiérrez	Secetario General de Cantabria
Marta Laiglesia Gracia	Secetario General de Aragón
Miguel Periañez Díaz	Secetario General de Madrid
Raquel Díaz Centeno	Secetario General de Euskadi
Silvia Montejano Cofreces	Secetario General de Islas Baleares
Valentina Tarriño Pastor	Secetario General de Extremadura
Joan Sierra Fatjo	Secretario General Sector Financiero
Juana de la Puente Lera	Secretaria General Servicios Técnicos
Ana María Herranz Saiz-Ezquerra	Vocal Banco Santander
Aurora Richarte Giménez	Vocal DIA, SA
Beatriz Vila Velasco	Vocal Alcampo
Carmen Ortiz Pages	Vocal SERUNION
Enrique Sánchez-Camacho	Vocal Paradores
Isabel Gil Delgado	Vocal BBVA
Josefa García Lupiañez	Vocal Meliá
Maria Luisa López Alba	Vocal MAPFRE
Mario Rifaterra García	Vocal Banco Sabadell
Raúl de la Torre Ibarzo	Vocal INDRA
Ricard Ruiz Palacios	Vocal CAIXABANK
Sylvia Yankowich González	Vocal Mercadona
Sofía Castillo García-Parrado	Vocal SITEL

Sueldos y salarios	402.219,37 €
Cargas sociales	131.237,41 €

En 2016, 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 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 €

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

Entidad	Saldo a 31/12/2016	Variación	Saldo a 31/12/2017
C.U.Federaciones Estatales CCOO	- 4.506,29 €	487,30 €	- 4.018,99 €
Confederación Sindical de CCOO	- 844.159,30 €	842.959,77 €	- 1.199,53 €
C.O.A.N.	- 199.966,48 €	110.962,79 €	- 89.003,69 €
Unión Sindical Aragón	- 68.664,25 €	11.995,16 €	- 56.669,09 €
Unión Regional Asturias	- 22.609,50 €	18.047,35 €	- 4.562,15 €
CCOO Cantabria	- 48.523,04 €	- 14.331,84 €	- 62.854,88 €
Unión Regional Castilla León	- 46.624,62 €	17.429,00 €	- 29.195,62 €
Unión Regional Castilla La Mancha	- 19.332,64 €	12.233,87 €	- 7.098,77 €
CONC	- €	- 514,12 €	- 514,12 €
Confederación Sindical Euskadi	- €	- 97.450,57 €	- 97.450,57 €
CCOO Extremadura	- 14.164,22 €	- 13.262,56 €	- 27.426,78 €
C.S.Illes Balears de CCOO	- 28.603,82 €	32,56 €	- 28.571,26 €
CCOO Canarias	- 10.372,52 €	- 15.161,08 €	- 25.533,60 €
Unión Sindical Madrid Región	- 897,42 €	- 1.399,56 €	- 2.296,98 €
Unión Regional Murcia	- 19.253,72 €	7.841,03 €	- 11.412,69 €
Confederación Sindical País Valenciano	- 24.772,50 €	- 11.768,03 €	- 36.540,53 €
Unión Regional La Rioja CCOO	- €	- 17.623,88 €	- 5.508,32 €
Unión Provincial de Melilla CCOO	- 4.362,90 €	4.362,90 €	- €
Unión Sindical de Navarra	- 19.724,25 €	- 10.342,52 €	- 43.294,16 €
F.Cataluña	- 45.487,82 €	45.487,82 €	- €
Fed. Reg. Ceuta	- 560,42 €	- €	- 560,42 €
U.A.R.	- 7.123,07 €	7.123,07 €	- €
Cotizaciones pendientes distribuir	- 56.993,12 €	- 6.643,11 €	- 63.636,23 €
Total	**- 1.486.701,90 €**	**890.465,35 €**	**- 597.348,38 €**

En el 2016 CCOO Servicios era 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 €**

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

Entidad	Saldo a 31/12/2016	Variación	Saldo a 31/12/2017
Artadi Gestión, S.L.U.	- €	- €	- €
Confederación Sindical de CCOO	121.208,70 €	8.255,30 €	129.464,00 €
COAN	11.232,89 €	35.608,84 €	46.841,73 €
Unión Provincial Granada CCOO	4.033,36 €	- 4.033,36 €	- €
CCOO Castilla La Mancha	- €	23,60 €	23,60 €
CONC	11.222,40 €	- €	11.222,40 €
Confederación Sindical Euskadi	46.390,83 €	- 39.403,06 €	6.987,77 €
Sindicato Nacional Gallego	3.261,61 €	- 332,37 €	2.929,24 €
Unión Sindical Madrid Región	440,00 €	- 440,00 €	- €
Unión Regional La Rioja CCOO	12.115,56 €	- 12.115,56 €	- €
Unión Sindical de Melilla CCOO	- €	7.441,29 €	7.441,29 €
U.A.R.	95.033,75 €	50.034,25 €	145.068,00 €
F.A.D.I.	3.560,24 €	- €	3.560,24 €
F.Cataluña	3.261,03 €	- 2.621,85 €	639,18 €
Total	**311.760,37 €**	**- 12.436,61 €**	**354.177,45 €**

En el ejercicio 2016, CCOO SERVICIOS era 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'Alacantí	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 €**

Las operaciones vinculadas en el ejercicio 2017, presentan el siguiente detalle:

	Ingresos	Gastos
Confederación Sindical de CCOO	312.829,33 €	294.141,24 €
FSC-FOCOC	- €	8.826,99 €
CONC Fondos de Solidaridad	45.487,82 €	49.347,45 €
Unidad Administrativa de Recaudación (UAR)	43.697,41 €	211.797,30 €
C.U.Federaciones Estatales de CCOO	- €	54.128,72 €
Comisiones Obreras de Andalucía	42.568,46 €	303.355,96 €
Unión Provincial de Huelva	1.110,90 €	- €
Unión Sindical de Aragón	29.907,31 €	3.538,43 €
Unión Regional de Asturias	42.361,70 €	88.598,20 €
CCOO de Cantabria	13.426,10 €	27.757,94 €
CCOO Castilla y León	- €	146.387,43 €
CCOO Castilla La Mancha	23,60 €	68.455,36 €
Confederación Sindical de Euskadi CCOO	66.857,42 €	160.439,93 €
U.R.Extremadura	13.296,25 €	65.875,38 €
Sindicato Nacional Gallego	22.348,64 €	83.385,34 €
Confederación Sindical de Illes Balears de CCOO	43.381,30 €	99.895,50 €
CCOO Canarias	- €	94.137,43 €
Unión Sindical de Madrid Región	48.536,21 €	185.588,14 €
Unión Regional de Murcia	17.737,63 €	34.913,92 €
Confederación Sindical País Valenciano	85.666,28 €	343.800,15 €
Unión Regional de La Rioja	10.026,23 €	27.650,11 €
Unión Sindical Navarra	9.911,39 €	33.749,30 €
CCOO de Melilla	10.051,08 €	6.744,98 €
Total	**859.225,06 €**	**2.392.515,20 €**

En el ejercicio 2016 se realizaron las siguientes operaciones con partes vinculadas:

	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 €**

17) 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 periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio 2017 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:

	2017	2016
	Días	Días
Periodo Medio de Pago	12,05	42,54
Ratio de operaciones pagadas	14,46	16,89
Ratio de operaciones pendientes de pago	1,13	93,81
	Euros	Euros
Total pagos realizados	2.205.804,23 €	2.137.182,24 €
Total pagos pendientes	485.162,72 €	1.069.353,39 €

18) OTRA INFORMACIÓN

18.1.- Distribución de personal

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

	2017		2016	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Sindicalistas	61,42	66,00	79,14	76,09
Sindicalistas con discapacidad	0,00	2,00	0,00	0,00
Técnicos	12,63	33,61	14,99	36,59
Técnicos con discapacidad	1,00	1,00	0,00	0,00
Administrativos	10,00	39,00	13,53	53,08
Otros	1,09	3,00	2,00	3,00
TOTAL	**86,14**	**144,61**	**109,66**	**168,76**

18.2.- Honorarios de auditoría

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

	2017	2016
Honorarios cargados por auditorías de cuentas	23.997,94 €	27.285,51 €
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	- €	- €
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	- €	- €
Otros honorarios por servicios prestados	- €	- €
TOTAL	**23.997,94 €**	**27.285,51 €**

En Madrid, a 28 de marzo de 2018.

Fdo.: D. José María Martínez López
Secretario General

Fdo.: D. Benito Gutiérrez Delgado
Secretario de Organización Finanzas