

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL

- 9451** *Resolución de 21 de agosto de 2013, del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2012.*

En aplicación de lo dispuesto en la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado y la Resolución de 28 de mayo de 2012, de la Intervención General de la Administración del Estado, en la que se determina el contenido a publicar en el «Boletín Oficial del Estado», se acuerda la publicación de las cuentas anuales del ejercicio 2012 del Organismo Autónomo Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo.

Madrid, 21 de agosto de 2013.—La Directora del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo, Dolores Limón Tames.

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

EJERCICIO 2012

I. Balance

(euros)

| Nº Cuentas | ACTIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 | Nº Cuentas | PASIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 |
|---|--------|------------------|---------------|---------------|------------------------|---|------------------|----------------|----------------|
| A) Activo no corriente | | | 23.221.573,12 | 24.350.039,80 | | A) Patrimonio neto | | 26.848.186,44 | 26.979.472,27 |
| I. Inmovilizado intangible | | | 1.722.194,85 | 2.490.527,55 | 100 | I. Patrimonio aportado | | 43.256.048,00 | 43.256.048,00 |
| 1. Inversión en investigación y desarrollo | | | 0,00 | | | II. Patrimonio generado | | -16.407.861,56 | -16.276.575,73 |
| 2. Propiedad industrial e intelectual | | | 0,00 | | 120 | 1. Resultados de ejercicios anteriores | | -16.276.575,73 | -10.212.239,39 |
| 3. Aplicaciones informáticas | | | 1.722.194,85 | 2.490.527,55 | 129 | 2. Resultados de ejercicio | | -131.285,83 | -6.064.336,34 |
| 4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos | | | 0,00 | | 11 | 3. Reservas | | 0,00 | |
| 5. Otro inmovilizado intangible | | | 0,00 | | | III. Ajustes por cambio de valor | | 0,00 | |
| II. Inmovilizado material | | | 21.499.378,27 | 21.859.512,25 | 136 | 1. Inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| 1. Terrenos | | | 658.581,67 | 658.581,67 | 133 | 2. Activos financieros disponibles para la venta | | 0,00 | |
| 2. Construcciones | | | 15.966.553,49 | 15.550.159,32 | 134 | 3. Operaciones de cobertura | | 0,00 | |
| 3. Infraestructuras | | | 0,00 | | 130, 131, 132 | IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados | | 0,00 | |
| 4. Bienes del patrimonio histórico | | | 0,00 | | | B) Pasivo no corriente | | 0,00 | |
| 5. Otro inmovilizado material | | | 4.874.243,11 | 5.650.771,26 | 14 | I. Provisiones a largo plazo | | 0,00 | |
| 6. Inmovilizado en curso y anticipos | | | 0,00 | | | II. Deudas a largo plazo | | 0,00 | |
| III. Inversiones inmobiliarias | | | 0,00 | | 15 | 1. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 1. Terrenos | | | 0,00 | | 170, 177 | 2. Deudas con entidades de crédito | | 0,00 | |
| 2. Construcciones | | | 0,00 | | 176 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | |
| 3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos | | | 0,00 | | 171, 172, 173, 178, 18 | 4. Otras deudas | | 0,00 | |

(euros)

| Nº Cuentas | ACTIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 | Nº Cuentas | PASIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 |
|----------------------------------|--|------------------|--------------|--------------|------------------------------------|---|------------------|--------------|--------------|
| 2400 (2930) | IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | | 174 | 5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo | | 0,00 | |
| 2401, 2402, 2403 (248) | 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público | | 0,00 | | 16 | III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo | | 0,00 | |
| 2401, 2402, 2403 (248) | 2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles | | 0,00 | | | C) Pasivo Corriente | | 2.751.668,18 | 5.432.785,81 |
| 241, 242, 245, (294) (295) | 3. Créditos y valores representativos de deuda | | 0,00 | | 58 | I. Provisiones a corto plazo | | 0,00 | |
| 246, 247 | 4. Otras inversiones | | 0,00 | | | II. Deudas a corto plazo | | 236.920,02 | 518.566,71 |
| 250, (259) (296) | V. Inversiones financieras a largo plazo | | 0,00 | | 50 | 1. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 251, 252, 254, 256, 257 (297) | 1. Inversiones financieras en patrimonio | | 0,00 | | 520, 527 | 2. Deuda con entidades de crédito | | 0,00 | |
| 251, 252, 254, 256, 257 (297) | 2. Crédito y valores representativos de deuda | | 0,00 | | 526 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | |
| 253 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | | 4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561 | 4. Otras deudas | | 236.920,02 | 518.566,71 |
| 258, 26 | 4. Otras inversiones financieras | | 0,00 | | 524 | 5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo | | 0,00 | |
| 2521 (2981) | VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo | | 0,00 | | 4002, 51 | III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo | | 0,00 | |
| 38 (398) | B) Activo corriente | | 6.378.281,50 | 8.062.218,28 | | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar | | 2.514.748,16 | 4.914.219,10 |
| 37 (397) | 1. Activos en estado de venta | | 0,00 | | 4000, 401, 405, 406 | 1. Acreedores por operaciones de gestión | | 1.948.286,81 | 4.375.682,34 |
| 30, 35, (390) | II. Existencias | | 0,00 | | 4001, 41, 550, 554, 559, 5586 | 2. Otras cuentas a pagar | | 269.274,21 | 77.979,49 |
| 31, 32, 33, 34, 36 (391) (392) | 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades | | 0,00 | | 47 | 3. Administraciones públicas | | 297.187,14 | 460.557,27 |
| 36 (391) (392) | 2. Mercaderías y productos terminados | | 0,00 | | 452, 453, 456 | 4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos | | 0,00 | |
| (393) (394) | 3. Aprovisionamientos y otros | | 0,00 | | 485, 568 | V. Ajustes por periodificación | | 0,00 | |
| (396) | III. Deudores y otras cuentas a cobrar | | 5.116.891,18 | 4.008.527,35 | | | | | |
| 4300, 431, 435, 436, 4430 (4900) | 1. Deudores por operaciones de gestión | | 4.812.886,69 | 3.753.703,03 | | | | | |

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|---|---|------------------|----------------|----------------|
| 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73 | 1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales | | 0,00 | |
| 740, 742 | a) Impuestos | | 0,00 | |
| 744 | b) Tasas | | 0,00 | |
| 729 | c) Otros ingresos tributarios | | 0,00 | |
| | d) Cotizaciones sociales | | 0,00 | |
| 751 | 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | 23.300.081,88 | 26.984.186,22 |
| 750 | a) Del ejercicio | | 23.300.081,88 | 26.984.186,22 |
| 752 | a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio | | 106.371,88 | 7.182.432,71 |
| 7530 | a.2) transferencias | | 23.193.710,00 | 19.801.753,51 |
| 754 | a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial | | 0,00 | |
| | b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| | c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras | | 0,00 | |
| 700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709) | 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | | 787.858,51 | 98.876,80 |
| 741, 705 | a) Ventas netas | | 0,00 | |
| 707 | b) Prestación de servicios | | 787.858,51 | 98.876,80 |
| 71*, 7930, 7937, (6930), (6937) | c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades | | 0,00 | |
| 780, 781, 782, 783 | 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor | | 0,00 | |
| 776, 777 | 5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado | | 0,00 | |
| 795 | 6. Otros ingresos de gestión ordinaria | | 108.908,79 | 181.082,94 |
| (640), (641) | 7. Excesos de provisiones | | 0,00 | |
| (642), (643), (644), (645) | A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7) | | 24.196.849,18 | 27.264.145,96 |
| (65) | 8. Gastos de personal | | -16.391.935,81 | -18.300.630,15 |
| | a) Sueldos, salarios y asimilados | | -13.287.562,75 | -14.674.511,42 |
| | b) Cargas sociales | | -3.104.373,06 | -3.626.118,73 |
| | 9. Transferencias y subvenciones concedidas | | -110.777,00 | -160.213,16 |

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 |
|---|---|------------------|--------------------------------|--------------------------|
| (600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61* | 10. Aprovisionamientos a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos | | 0,00 0,00 | |
| (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 | b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos | | 0,00 | -12.390.612,52 |
| (62) | 11. Otros gastos de gestión ordinaria a) Suministros y otros servicios exteriores | | -6.146.048,99 -5.825.071,81 | -12.045.671,11 |
| (63) | b) Tributos | | -320.977,18 | -344.941,41 |
| (676) | c) Otros | | 0,00 | |
| (68) | 12. Amortización del inmovilizado | | -1.962.803,46 | -1.582.865,81 |
| | B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12) | | -24.611.565,26 | -32.434.321,64 |
| | I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B) | | -414.716,08 | -5.170.175,68 |
| | 13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta | | -66,32 | -512,60 |
| (690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938 | a) Deterioro de valor | | 0,00 | |
| 770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674) | b) Bajas y enajenaciones | | -66,32 | -512,60 |
| 7531 | c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| 773, 778 | 14. Otras partidas no ordinarias a) Ingresos | | 281.026,40 281.026,40 | 376.675,58 376.675,58 |
| (678) | b) Gastos | | 0,00 | |
| | II Resultado de las operaciones no financieras (1 +13+14) | | -133.756,00 | -4.794.012,70 |
| 7630 | 15. Ingresos financieros a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | | 2.470,17 | 3.006,51 |
| 760 | a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas a.2) En otras entidades | | 0,00 0,00 | |
| | b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado | | 2.470,17 | 3.006,51 |

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 |
|--|--|------------------|-------------|---------------|
| 7631, 7632 | b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| 761, 762, 769, 76454, (66454) | b.2) Otros | | 2.470,17 | 3.006,51 |
| (663) | 16. Gastos financieros | | 0,00 | |
| (660), (661), (662), (669), 76451, (66451) | a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| 784, 785, 786, 787 | b) Otros | | 0,00 | |
| 7646, (6646), 76459, (66459) | 17. Gastos financieros imputados al activo | | 0,00 | |
| 7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453) | 18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| 7641, (6641) | a) Derivados financieros | | 0,00 | |
| 768, (668) | b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados | | 0,00 | |
| 7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670) | c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta | | 0,00 | |
| 765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971) | 19. Diferencias de cambio | | 0,00 | |
| 755, 756 | 20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| | a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| | b) Otros | | 0,00 | |
| | 21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras | | 0,00 | |
| | III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21) | | 2.470,17 | 3.006,51 |
| | IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III) | | -131.285,83 | -4.791.006,19 |
| | (+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior | | | -1.273.330,15 |
| | Resultado del ejercicio anterior ajustado | | | -6.064.336,34 |

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

(euros)

| Descripción | Notas en Memoria | I. PATRIMONIO APORTADO | II. PATRIMONIO GENERADO | III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES | TOTAL |
|---|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1 | | 43.256.048,00 | -15.003.245,58 | 0,00 | 0,00 | 28.252.802,42 |
| B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES | | 0,00 | -1.273.330,15 | 0,00 | 0,00 | -1.273.330,15 |
| C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B) | | 43.256.048,00 | -16.276.575,73 | 0,00 | 0,00 | 26.979.472,27 |
| D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N | | 0,00 | -131.285,83 | 0,00 | 0,00 | -131.285,83 |
| 1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio | | 0,00 | -131.285,83 | 0,00 | 0,00 | -131.285,83 |
| 2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otras variaciones del patrimonio neto | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D) | | 43.256.048,00 | -16.407.861,56 | 0,00 | 0,00 | 26.848.186,44 |

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|--------------------|--|------------------|-------------|---------------|
| 129 | I. Resultado económico patrimonial | | -131.285,83 | -6.064.336,34 |
| | II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto: | | | |
| | 1. Inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| 920 | 1.1 Ingresos | | 0,00 | |
| (820), (821) (822) | 1.2 Gastos | | 0,00 | |
| | 2. Activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| 900, 991 | 2.1 Ingresos | | 0,00 | |
| (800), (891) | 2.2 Gastos | | 0,00 | |
| | 3. Coberturas contables | | 0,00 | |
| 910 | 3.1 Ingresos | | 0,00 | |
| (810) | 3.2 Gastos | | 0,00 | |
| 94 | 4. Otros incrementos patrimoniales | | 0,00 | |
| | Total (1+2+3+4) | | 0,00 | |
| | III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta: | | | |
| (823) | 1. Inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| (802), 902, 993 | 2. Activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| | 3. Coberturas contables | | 0,00 | |
| (8110) 9110 | 3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial | | 0,00 | |
| (8111) 9111 | 3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta | | 0,00 | |
| (84) | 4. Otros incrementos patrimoniales | | 0,00 | |
| | Total (1+2+3+4) | | 0,00 | |
| | IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III) | | -131.285,83 | -6.064.336,34 |

IV. Estado de flujos de efectivo

(euros)

| DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|---|------------------|---------------|---------------|
| I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN | | | |
| A) Cobros: | | 23.524.034,75 | 25.657.004,86 |
| 1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales | | 0,00 | |
| 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | 22.255.805,99 | 25.004.446,21 |
| 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | | 1.051.836,57 | 98.876,80 |
| 4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes | | 0,00 | |
| 5. Intereses y dividendos cobrados | | 2.470,17 | 3.006,51 |
| 6. Otros Cobros | | 213.922,02 | 550.675,34 |
| B) Pagos | | 25.156.181,38 | 33.016.014,01 |
| 7. Gastos de personal | | 16.184.124,96 | 18.336.969,42 |
| 8. Transferencias y subvenciones concedidas | | 110.777,00 | 160.213,16 |
| 9. Aprovisionamientos | | 0,00 | |
| 10. Otros gastos de gestión | | 8.858.435,93 | 14.507.656,61 |
| 11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes | | 0,00 | |
| 12. Intereses pagados | | 0,00 | |
| 13. Otros pagos | | 2.843,49 | 11.174,82 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B) | | -1.632.146,63 | -7.359.009,15 |
| II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| C) Cobros: | | 38.547,27 | 48.339,46 |
| 1. Venta de inversiones reales | | 0,00 | |
| 2. Venta de activos financieros | | 38.547,27 | 48.339,46 |
| 3. Otros cobros de las actividades de inversión | | 0,00 | |
| D) Pagos: | | 1.160.188,03 | 2.187.298,42 |
| 4. Compra de inversiones reales | | 1.116.049,79 | 2.145.360,74 |
| 5. Compra de activos financieros | | 44.138,24 | 41.937,68 |
| 6. Otros pagos de las actividades de inversión | | 0,00 | |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D) | | -1.121.640,76 | -2.138.958,96 |
| III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| E) Aumentos en el patrimonio: | | 0,00 | |
| 1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | |
| F) Pagos a la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | |
| 2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | |
| G) Cobros por emisión de pasivos financieros: | | 0,00 | |
| 3. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 4. Préstamos recibidos | | 0,00 | |
| 5. Otras deudas | | 0,00 | |
| H) Pagos por reembolso de pasivos financieros: | | 0,00 | |
| 6. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 7. Préstamos recibidos | | 0,00 | |

(euros)

| DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|--|------------------|---------------|---------------|
| 8. Otras deudas | | 0,00 | |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H) | | 0,00 | |
| IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN | | | |
| I) Cobros pendientes de aplicación | | 4.497,22 | |
| J) Pagos pendientes de aplicación | | 48.601,41 | 113.213,88 |
| Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J) | | -44.104,19 | -113.213,88 |
| V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | | 0,00 | |
| VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V) | | -2.797.891,58 | -9.611.181,99 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | | 4.006.176,87 | 13.617.358,86 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio | | 1.208.285,29 | 4.006.176,87 |

V. Estado de liquidación del presupuesto

V.1 Liquidación del presupuesto de gastos

(euros)

| PROGRAMA/CAPITULO | CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS | | | | GASTOS COMPROMETIDOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | PAGOS | OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC | REMANENTES DE CREDITO |
|--|--------------------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|---|-----------------------|
| | INICIALES | MODIFICACIONES | DEFINITIVOS | | | | | | |
| (494M) ADMINISTRACIÓN DE RELACIONES LABORALES Y CONDICIONES DE TRABAJO | 29.436.030,00 | 40.205,42 | 29.476.235,42 | 23.734.544,89 | 23.604.483,70 | 21.419.276,87 | 2.185.206,83 | 5.871.751,72 | |
| 1.GASTOS DE PERSONAL | 19.602.540,00 | 35.195,42 | 19.637.735,42 | 16.391.935,81 | 16.391.935,81 | 15.870.878,38 | 521.057,43 | 3.245.799,61 | |
| 2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 8.051.620,00 | 155.010,00 | 8.206.630,00 | 6.314.290,53 | 6.223.229,55 | 4.796.000,17 | 1.427.229,38 | 1.983.400,45 | |
| 3.GASTOS FINANCIEROS | 460,00 | 0,00 | 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 460,00 | |
| 4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 669.660,00 | -150.000,00 | 519.660,00 | 149.777,00 | 110.777,00 | 110.777,00 | 0,00 | 408.883,00 | |
| 6.INVERSIONES REALES | 1.025.040,00 | 0,00 | 1.025.040,00 | 834.403,31 | 834.403,10 | 597.483,08 | 236.920,02 | 190.636,90 | |
| 8.ACTIVOS FINANCIEROS | 86.710,00 | 0,00 | 86.710,00 | 44.138,24 | 44.138,24 | 44.138,24 | 0,00 | 42.571,76 | |
| Total | 29.436.030,00 | 40.205,42 | 29.476.235,42 | 23.734.544,89 | 23.604.483,70 | 21.419.276,87 | 2.185.206,83 | 5.871.751,72 | |

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

(euros)

| CAPITULO | PREVISIONES PRESUPUESTARIAS | | DERECHOS RECONOCIDOS | DERECHOS ANULADOS | DERECHOS CANCELADOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | RECAUDACIÓN NETA | DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC | EXCESO \ DEFECTO DE PREVISIÓN (*) |
|---|-----------------------------|------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|--|-----------------------------------|
| | INICIALES | MODIFICACIONES | | | | | | | |
| 3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | 3.073.000,00 | 0,00 | 3.073.000,00 | 48,23 | 0,00 | 1.421.888,65 | 1.421.888,65 | 0,00 | -1.651.111,35 |
| 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 22.923.670,00 | 40.205,42 | 22.963.875,42 | 1.773,10 | 0,00 | 22.439.949,65 | 17.627.062,96 | 4.812.886,69 | -523.925,77 |
| 5. INGRESOS PATRIMONIALES | 650,00 | 0,00 | 650,00 | 171,59 | 0,00 | 2.470,17 | 2.470,17 | 0,00 | 1.820,17 |
| 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1.025.040,00 | 0,00 | 1.025.040,00 | 0,00 | 0,00 | 875.040,00 | 875.040,00 | 0,00 | -150.000,00 |
| 8. ACTIVOS FINANCIEROS | 2.413.670,00 | 0,00 | 2.413.670,00 | 0,00 | 0,00 | 38.547,27 | 38.547,27 | 0,00 | -48.162,73 |
| Total | 29.436.030,00 | 40.205,42 | 29.476.235,42 | 1.992,92 | 0,00 | 24.777.895,74 | 19.965.009,05 | 4.812.886,69 | -2.371.379,68 |

* Para el cálculo de esta columna no se incluyen las previsiones de ingresos del artículo 87-Remanente de Tesorería, y en su caso, el artículo 57-Resultados de operaciones comerciales debido a que en ningún caso dan lugar a liquidación de derechos.

V.4 Resultado presupuestario.

(euros)

| CONCEPTOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS | AJUSTES | RESULTADO PRESUPUESTARIO |
|---|----------------------------|---------------------------------|-------------|--------------------------|
| a. Operaciones corrientes | 23.864.308,47 | 22.725.942,36 | | 1.138.366,11 |
| b. Operaciones de capital | 875.040,00 | 834.403,10 | | 40.636,90 |
| c. Operaciones comerciales | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 1. Total operaciones no financieras (a+b+c) | 24.739.348,47 | 23.560.345,46 | | 1.179.003,01 |
| d. Activos financieros | 38.547,27 | 44.138,24 | | -5.590,97 |
| e. Pasivos financieros | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2. Total operaciones financieras (d+e) | 38.547,27 | 44.138,24 | | -5.590,97 |
| I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2) | 24.777.895,74 | 23.604.483,70 | | 1.173.412,04 |
| AJUSTES: | | | | |
| 3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado | | | 0,00 | |
| 4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | | | 0,00 | |
| 5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio | | | 263.978,06 | |
| II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5) | | | -263.978,06 | |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II) | | | | 909.433,98 |

1. Organización y actividad

1. El Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo «INSHT» fue creado por el Real Decreto-ley de 16 de noviembre de 1978 como Organismo Autónomo de carácter administrativo adscrito al Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales, a través de la Dirección General de Trabajo.

2. El Real decreto 577/1982 de 17 de marzo, regula la estructura y competencias del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo.

Posteriormente La Ley 31/1995, de 8 de noviembre, de Prevención de Riesgos Laborales, define al INSHT como órgano científico técnico especializado de la Administración General del Estado que tiene como misión el análisis y estudio de las condiciones de seguridad y salud en el trabajo, así como la promoción y apoyo a la mejora de las mismas.

Para el cumplimiento de ésta misión, el Instituto desarrollará las siguientes funciones:

- a) Asesoramiento técnico en la elaboración de la normativa legal.
- b) Promoción y realización de actividades de formación, información, investigación, estudio y divulgación en material de prevención de riesgos laborales.
- c) Apoyo técnico y colaboración con la Inspección de Trabajo y Seguridad Social en el cumplimiento de su función de vigilancia y control.
- d) Colaboración con organismos internacionales y desarrollo de programas de cooperación internacional.
- e) Cualesquiera otras que sean necesarias y le sean encomendadas en el ámbito de sus competencias de acuerdo con la Comisión Nacional de Seguridad y Salud en el Trabajo.

Para el desarrollo de estas funciones el INSHT velará por la coordinación, intercambio de información y experiencias entre las distintas Administraciones Públicas y especialmente fomentará y prestará apoyo a la realización de actividades de promoción de la Seguridad Social y de la salud laboral por las Comunidades Autónomas.

El INSHT actúa como centro de referencia nacional, garantizando la coordinación y transmisión de la información con las Instituciones de la Unión Europea, en particular respecto a la Agencia Europea para la Seguridad y la Salud en el Trabajo y su Red.

El INSHT ejerce la Secretaría General de la Comisión Nacional de Seguridad y Salud en el Trabajo, presentándole la asistencia técnica y científica necesaria para el desarrollo de sus competencias.

3. La principal fuente de financiación para el desarrollo de estas funciones se basa en las Transferencias que recibe de la Administración General del Estado a través del Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales.

4. El Organismo está exento del Impuesto sobre Sociedades. Repercute el correspondiente IVA sobre la venta de publicaciones técnicas y por la prestación de servicios de homologación de equipos. La totalidad del IVA repercutido por estas operaciones se ingresa en la Administración Tributaria, sin descontar del mismo el IVA soportado.

5 y 6. Estructura Organizativa básica:

Directora: M.^a Dolores Limón Tamés.

Secretario General: Carlos Arranz Cordero.

Subdirector Técnico: Francisco Marqués Marqués.

– Consejera Técnica: María Gómez-Cano.

Director Unidad de Organización y Calidad: Mario Grau Ríos.

– Coordinadora Relaciones con la U.E.: Pilar Casla.

– Coordinadora de Consejerías: Mercedes Tejedor.

Director Unidad de Apoyo: José Alberto Sanz Merinero.

– Consejera Técnica: Natalia Lavín.

Director Dpto. Asistencia y Normas: José L. Castellá.

– Coordinadora de Normas: Miriam Corrales Arias.
– Coordinador Asistencia y Guías Técnicas: Eduardo Gil.
– Coordinador Auditorías Sistemas Prevención AGE: Pablo Orofino.

Directora Dpto. Investigación e Información: Marta Zimmermann.

– Coordinador de Investigación: D. Javier Pinilla García.
– Coordinadora de Información y Observatorio: Victoria de la Orden.

Adjunta a Secretaria General: María Hernando.

– Consejera Técnica: Asunción Cornejo Pablos.
– Coordinadora de Área de Recursos Humanos: Carmen Cuamea.
– Coordinador de Sistemas de Prevención: Luís Fernando del Pino.
– Oficina Presupuestaria Domingo Fernández Rodríguez.
– Servicio de Administración: M. Luisa Fernández Blázquez.
– Servicio de Contabilidad: Ángel López Fernández.
– Servicio de Mantenimiento y Patrimonio: Antonio Altamirano.
– Servicio de Personal: Roberto Rodríguez Arias.
– Servicio de Gestión Económica y Financiera: Rafael Ferrer Almenara.
– Servicio de Formación: Paloma Fernández Pereira.

Director Departamento Sistemas Informáticos: Luis Miguel Criado.

Director Departamento de Publicaciones y Promoción: Antonio Rodríguez de Prada.

– Coordinador de Ediciones y Publicaciones: Emilio Castejón Vilella.
– Coordinador de Programas y Estrategias: Marta Jiménez Águeda.
– Coordinador de Programas Técnicos: Pedro Vicente Alepuz.

Director Secretariado Comisión Nacional: José Yanes Coloma.

– Coordinadora Jefe del Secretariado: Yolanda Palacio.
– Consejera Técnica: Flor Pollo.

C.N. Condiciones de Trabajo Barcelona: Juan Guash Farrás.

C.N. Nuevas Tecnologías Madrid: Olga Fernández Martínez.

C.N. Medios Protección Sevilla: Antonio Carmona Benjumea

C.N. Verificación Maquinaria Vizcaya: Alejo Fraile Cantalejo.

El número medio de empleados durante el ejercicio 2012 es:

Personal funcionario: 384,50.

Personal laboral: 59.

El número de empleados a 31 de diciembre de 2012 es:

Personal funcionario: 367.

Personal laboral: 57.

Mujeres: 232.

Personal laboral:

Hombres: 38.

Mujeres: 23.

3. Bases de presentación de las cuentas

1. Imagen fiel.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, se expresan en euros, y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el artículo 128 de la Ley General Presupuestaria y en la Instrucción de Contabilidad de la Administración Institucional del Estado y con los principios contables públicos establecidos en la Ley General Presupuestaria y en el Plan General de Contabilidad Pública, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto.

2. Comparación de la información.

En el ejercicio 2012, se han adaptado los importes del ejercicio precedente con el fin de que sean comparables con las del ejercicio actual. Dicha adaptación se pone de manifiesto en la línea «B. AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES» del estado total de cambios en el patrimonio neto. En concreto los importes y concepto que se han adaptado y que figuran en la cuenta «120000. Resultados de ejercicios anteriores» son los siguientes:

| | Euros |
|--|--------------|
| Cargo anticipo de caja fija GTP Melilla por | 2.579,78 |
| Servicios postales de 2011 por | 3.902,66 |
| Energía eléctrica de 2011 por | 62.159,59 |
| Pagos a justificar por | 250 |
| Papel imprenta de 2011 por | 8.538,53 |
| Amortización ejercicios anteriores (elementos no amortizados por error en inventario), por | 1.195.899,59 |
| Total correcciones | 1.273.330,15 |

4. Normas de reconocimiento y valoración

1. Inmovilizado material, inversiones destinadas al uso general e inversiones gestionadas.

Las inversiones materiales se registran al coste de adquisición más, en su caso, las actualizaciones practicadas según las disposiciones legales correspondientes. Las cuotas de amortización del inmovilizado material se determinan por el método lineal. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999.

2. Inversiones inmobiliarias.

El Instituto no ha realizado, y por lo tanto, no figura en su balance Inversiones inmobiliarias.

3. Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible figura contabilizado por su precio de adquisición. La amortización del mismo se realiza determinando las cuotas de acuerdo con el método lineal. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999.

4. Arrendamientos Financieros.

No existen.

5. Permutas.

No existen.

6. Activos y pasivos financieros.

Las inversiones financieras se reflejan al precio de adquisición o al de mercado, si este fuera menor. Las deudas a largo y corto plazo figuran contabilizadas por su valor de reembolso, reflejándose los intereses implícitos incorporados en el valor nominal o de reembolso bajo el epígrafe de gastos a distribuir en varios ejercicios.

7. Coberturas contables.

No existen.

8. Existencias.

No existen.

9. Activos construidos o adquiridos para otras entidades.

No existen.

10. Transacciones en moneda extranjera.

No existen.

11. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del Organismo. Para los gastos se sigue el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos o se reconozcan las obligaciones presupuestarias, los ingresos se registran en base al principio de prudencia por contraído simultáneo, excepto la transferencias corriente y de capital del Estado, que se han realizado por contraído previo.

12. Provisiones y contingencias.

La entidad dota provisiones por dudoso cobro por el procedimiento de seguimiento individualizado para aquellos créditos en los que se de alguna de estas circunstancias:

- Que los créditos hayan sido reclamados judicialmente o sean objeto de un litigio judicial o procedimiento arbitral de cuya resolución dependa su cobro.
- Que el deudor este declarado en quiebra, concurso de acreedores, suspensión de pagos o incurso en un procedimiento de quita y espera.
- Que el deudor esté procesado por el delito de alzamiento de bienes.

13. Transferencias y subvenciones.

Las subvenciones corrientes y transferencias, tanto corrientes como de capital, tanto recibidas como entregadas se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que se reconocen los derechos y obligaciones que de ellas se derivan.

14. Actividades conjuntas.

No existen.

15. Activos en estado de venta.

No existen.

VI. Resumen de la Memoria

VI. 4 Inmovilizado Material

(euros)

| DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS | SALDO INICIAL | ENTRADAS | AUMENTO | SALIDAS | DISMINUCION | CORRECCIONES | AMORTIZACIONES | SALDO FINAL |
|---|---------------|------------|-------------|---------|-------------|--------------|----------------|---------------|
| 1. Terrenos | | | | | | | | |
| 210 (2810) (2910) (2990) | 658.581,67 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 658.581,67 |
| 2. Construcciones | | | | | | | | |
| 211 (2811) (2911) (2991) | 15.550.159,32 | 576.377,24 | 90.457,92 | | 0,00 | | 250.440,99 | 15.966.553,49 |
| 3. Infraestructuras | | | | | | | | |
| 212 (2812) (2912) (2992) | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4. Bienes del patrimonio histórico | | | | | | | | |
| 213 (2813) (2913) (2993) | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 5. Otro inmovilizado material | | | | | | | | |
| 214,215,216,217,218,219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999) | 5.722.549,15 | 256.025,86 | -110.109,29 | 117,20 | 6.646,00 | | 989.459,41 | 4.874.243,11 |
| 6. Inmovilizaciones en curso y anticipos | | | | | | | | |
| 2300,2310,232,233,234,235,237,2390 | 0,00 | 834.403,10 | -19.651,37 | 117,20 | 0,00 | | 0,00 | 21.499.378,27 |
| TOTAL | 21.931.290,14 | 834.403,10 | -19.651,37 | 117,20 | 6.646,00 | | 1.239.900,40 | 21.499.378,27 |

Se informará sobre lo que se indica en el punto 6 de la memoria.

*VIDAS ÚTILES DE AMORTIZACIÓN:

Cla. 211. Construcciones 100 años

Cla. 214. Maquinaria y utillaje 14 años

Cla. 215. Instalaciones técnicas 20 años

Cla. 216. Mobiliario oficina 20 años

Cla. 216. Mobiliario no oficina 14 años

Cla. 217. Equipos proceso información 8 años

Cla. 218. Elementos de transporte 14 años

Cla. 219. Otro inmovilizado material 8 años

*LOS AUMENTOS DE LOS EPIGRAFES, clasificados por cuentas, se corresponden con:

(euros)

-INVERSIONES REALIZADAS EN EL EJERCICIO CON CARGO AL CAPITULO 6 DEL PRESUPUESTO DE GASTOS:

| | |
|---|------------|
| Cla. 211. Construcciones | 666.835,16 |
| Cla. 214. Maquinaria y utillaje | 60.957,59 |
| Cla. 216. Mobiliario oficina | 45.546,94 |
| Cla. 217. Equipos proceso información | 41.412,04 |

Total adquisiciones..... 814.751,73

*BAJAS POR PÉRDIDAS O DETERIORO DEL INMOVILIZADO PRODUCIDAS EN EL EJERCICIO:

| | |
|---------------------------------------|----------|
| Cla. 214. Maquinaria y utillaje | 29,90 |
| Cla. 216. Mobiliario oficina | 6.733,30 |

Total bajas

AMORTIZACIONES

-AUMENTO CORRESPONDIENTE A LA DOTACIÓN ANUAL:

| | |
|---|------------|
| Cla. 281100 Construcciones | 250.440,99 |
| Cla. 281400 Maquinaria y utillaje | 487.144,89 |
| Cla. 281500 Instalaciones técnicas | 3,81 |
| Cla. 281600 Mobiliario oficina | 185.156,51 |
| Cla. 281700 Equipos proceso información | 244.101,65 |
| Cla. 281800 Elementos de transporte | 7.505,03 |
| Cla. 281900 Otro inmovilizado material | 342,62 |

Total

-DISMINUCIONES CORRESPONDIENTE A LAS BAJAS DEL EJERCICIO:

| | |
|--|----------|
| Cla. 281400. Maquinaria y utillaje | 29,90 |
| Cla. 281600 Mobiliario oficina | 6.543,29 |

Total

-AJUSTES POR ERRORES DE CALCULO EJERCICIOS ANTERIORES (CON CARGO A LA CUENTA 120000 "Resultados ejercicios anteriores"

| | |
|---|-----------|
| Cla. 281400 Maquinaria y utillaje | 52.350,14 |
| Cla. 281600 Mobiliario | 297,35 |
| Cla. 281700 Equipos proceso información | 19.130,40 |

Total

71.777,89

VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación.

(euros)

| CLASES CATEGORIAS | ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO | | | | ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO | | | | TOTAL | | | |
|--|-----------------------------------|--------|-------------------------------------|--------|-----------------------------------|--------|-------------------------------------|--------|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| | INVERSIONES EN PATRIMONIO | | VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA | | OTRAS INVERSIONES | | VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA | | OTRAS INVERSIONES | | TOTAL | |
| | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 |
| CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 53.105,03 | 47.514,06 | 53.105,03 | 47.514,06 |
| INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| TOTAL | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 53.105,03 | 47.514,06 | 53.105,03 | 47.514,06 |

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

(euros)

F. 14.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Se informará sobre:
 Importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe sea significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones y el criterio de imputación a resultados.

| TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS | | | |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------|---|
| CLASIFICACION ECONOMICA (1) | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | RECAUDACION | PROCEDENCIA |
| 400 | 22.439.949,65 | 17.627.062,96 | MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL |
| SUBVENCIONES CORRIENTES RECIBIDAS | | | |
| CLASIFICACION ECONOMICA (1) | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | RECAUDACION | PROCEDENCIA |
| 410 | 38.592,59 | 38.592,59 | INST. NAC. ADMINISTRACIONES PUBLICAS (INAP) |
| 420 | -11,55 | -11,55 | TESORERIA GENERAL SEGURIDAD SOCIAL |
| 470 | 10.253,80 | 10.253,80 | AENOR |
| 492 | 57.537,04 | 57.537,04 | COMISION COMUNIDADES EUROPEAS |
| TOTAL | 106.371,88 | 106.371,88 | |

Se imputan al resultado del ejercicio.

F. 14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes

| NORMATIVA | FINALIDAD | OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO | REINTEGRO | CAUSA DE REINTEGROS |
|--|--|--|-----------|---------------------|
| PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2012 | A SOCIAACION IBEROAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL | 10.777,00 | 0,00 | |
| PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2012 | SUBVENCION AGENCIA EUROPEA PARA LA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO | 100.000,00 | 0,00 | |
| TOTAL | | 110.777,00 | 0,00 | |

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F. 14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F. 14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.2.4. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

VI.9. Información presupuestaria

a) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

(euros)

| Partida presupuestaria | Descripción | COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO | | | | EJERCICIOS SUCESESIVOS |
|------------------------|---|---|---------------|---------------|---------------|------------------------|
| | | EJERCICIO N+1 | EJERCICIO N+2 | EJERCICIO N+3 | EJERCICIO N+4 | |
| 19.494M 202 | ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.494M 212 | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCC | 451.768,11 | 22.969,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.494M 213 | MAQUIN., INSTALAC. Y UTILLAJE | 121.696,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.494M 216 | EQUIPOS PROCESOS DE INFORMAC | 267.489,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.494M 22100 | ENERGIA ELECTRICA | 533.434,19 | 106.686,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.494M 22200 | SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | 295.566,27 | 295.566,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.494M 22700 | LIMPIEZA Y ASEO | 985.558,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.494M 22701 | SEGURIDAD | 919.275,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.494M 22706 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS | 12.570,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.494M 22799 | OTROS | 85.287,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL | 3.672.638,16 | 425.212,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

b) Estado del remanente de tesorería

(euros)

| Nº DE CUENTAS | COMPONENTES | EJERCICIO N | | EJERCICIO N-1 | |
|--|---|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | | | | |
| 57, 556 | 1.(+) Fondos líquidos | | 1.208.285,29 | | 4.006.176,87 |
| | 2.(+) Derechos pendientes de cobro | | 4.827.610,98 | | 3.767.848,56 |
| 430 | - (+) del Presupuesto corriente | 4.812.886,69 | | 3.753.703,03 | |
| 431 | - (+) de Presupuestos cerrados | 0,00 | | | |
| 246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566 | - (+) de operaciones no presupuestarias | 14.724,29 | | 14.145,53 | |
| 435, 436 | - (+) de operaciones comerciales | 0,00 | | | |
| | 3.(-) Obligaciones pendientes de pago | | 2.486.247,07 | | 5.354.806,32 |
| 400 | - (+) del Presupuesto corriente | 2.185.206,83 | | 4.894.249,05 | |
| 401 | - (+) de Presupuestos cerrados | 0,00 | | | |
| 167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561 | - (+) de operaciones no presupuestarias | 301.040,24 | | 460.557,27 | |
| 405, 406 | - (+) de operaciones comerciales | 0,00 | | | |
| | 4.(+) Partidas pendientes de aplicación | | 287.837,15 | | 239.879,86 |
| 554, 559 | - (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 1.443,05 | | 798,93 | |
| 555, 5581, 5585 | - (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | 289.280,20 | | 240.678,79 | |
| | I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4) | | 3.837.486,35 | | 2.659.098,97 |
| 295, 298, 490, 595, 598 | II. Exceso de financiación afectada | | 263.978,06 | | 1.624,38 |
| | III. Saldos de dudoso cobro | | 0,00 | | |
| | IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III) | | 3.573.508,29 | | 2.657.474,59 |

c) Balance de resultados e informe de gestión

(euros)

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| PROGRAMAS DE GASTOS | | OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---------------------|--|---------------|-------------|--|----------|-----------|--------------|--------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 494M | Admon. relaciones laborales y condiciones de trabajo | Investigación | | Estudios de situación | 10,00 | 7,00 | -3,00 | -30,00 |
| | | Investigación | | Investigación aplicada | 50,00 | 63,00 | 13,00 | 26,00 |
| | | Promoción | | Demandas de información | 2.000,00 | 2.367,00 | 367,00 | 18,35 |
| | | Promoción | | Elaboración/Difusión documental | 65,00 | 60,00 | -5,00 | -7,69 |
| | | Promoción | | Formación especializada | 3.000,00 | 4.400,00 | 1.400,00 | 46,67 |
| | | Promoción | | Ayudas Pedagógicas | 3,00 | 1,00 | -2,00 | -66,67 |
| | | Promoción | | Eventos Divulgativos | 20,00 | 14,00 | -6,00 | -30,00 |
| | | Apoyo Técnico | | Legislación/Normas nac./UE/Internacionales | 140,00 | 104,00 | -36,00 | -25,71 |
| | | Apoyo Técnico | | Asesoramiento Especializado | 350,00 | 420,00 | 70,00 | 20,00 |
| | | Apoyo Técnico | | Ensayo/Certificado EPI/Máquinas | 5,00 | 21,00 | 16,00 | 320,00 |

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

| PROGRAMAS DE GASTOS | | OBJETIVO | ACTIVIDADES | COSTE PREVISTO | COSTE REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---------------------|-------------|----------|-------------|----------------|-----------------|--------------|------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | | | | | ABSOLUTAS | % |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

(euros)

Indicadores financieros y patrimoniales

| | | | | | | | |
|---------------------------|--------|---|--|--------------|---|--------------|---------------|
| a) LIQUIDEZ INMEDIATA: | 43,91 | : | Fondos líquidos | 1.208.285,29 | | | |
| | | | Pasivo corriente | 2.751.668,18 | | | |
| b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO | 229,87 | : | Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro | 1.208.285,29 | + | 5.116.891,18 | |
| | | | Pasivo corriente | 2.751.668,18 | | | |
| c) LIQUIDEZ GENERAL | 231,80 | : | Activo Corriente | 6.378.281,50 | | | |
| | | | Pasivo corriente | 2.751.668,18 | | | |
| d) ENDEUDAMIENTO | 9,30 | : | Pasivo corriente + Pasivo no corriente | 2.751.668,18 | + | 0,00 | |
| | | | Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto | 2.751.668,18 | + | 0,00 | 26.848.186,44 |

(euros)

| | | | | | |
|------------------------------|---------|---|--|---------------|---|
| e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO | 0,00 | : | Pasivo corriente | 2.751.668,18 | |
| | | | ----- | | |
| | | | Pasivo no corriente | 0,00 | |
| | | | | | |
| f) CASH-FLOW | -168,59 | : | Pasivo corriente + Pasivo no corriente | 2.751.668,18 | + |
| | | | ----- | | |
| | | | Flujos netos de gestión | -1.632.146,63 | |

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos

| INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR) | | |
|--------------------------------------|---------------|-------------------|
| ING. TRIB / IGOR | TRANFS / IGOR | Resto IGOR / IGOR |
| 0,00 | 96,29 | 3,26 |
| | | 0,45 |

2) Estructura de los gastos

| GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR) | | |
|------------------------------------|---------------|-------------------|
| G. PERS. / GGOR | TRANFS / GGOR | Resto GGOR / GGOR |
| 66,60 | 0,45 | 0,00 |
| | | 32,95 |

(euros)

| | | | | |
|---------------------------------------|--------|---|-------------------------------|---------------|
| 3) Cobertura de los gastos corrientes | 101,71 | : | Gastos de gestión ordinaria | 24.611.565,26 |
| | | | Ingresos de gestión ordinaria | 24.196.849,18 |

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:

| | | | | |
|--|-------|---|--------------------------------|---------------|
| 1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | 80,08 | : | Obligaciones reconocidas netas | 23.604.483,70 |
| | | | Créditos totales | 29.476.235,42 |

2) REALIZACIÓN DE PAGOS

| | | | | |
|--|-------|---|--------------------------------|---------------|
| | 90,74 | : | Pagos realizados | 21.419.276,87 |
| | | | Obligaciones reconocidas netas | 23.604.483,70 |

3) ESFUERZO INVERSOR

| | | | | |
|--|------|---|---|---------------|
| | 3,53 | : | Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7) | 834.403,10 |
| | | | Total obligaciones reconocidas netas | 23.604.483,70 |

| | | | (euros) |
|---|-------|---------------------------------------|------------------|
| 4) PERIODO MEDIO DE PAGO | | | |
| | 33,79 | Obligaciones pendientes de pago x 365 | 797.600.492,95 |
| | | ----- | |
| | | Obligaciones reconocidas netas | 23.604.483,70 |
| b) Del presupuesto de ingresos corriente: | | | |
| 1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS | | | |
| | 84,06 | Derechos reconocidos netos | 24.777.895,74 |
| | | ----- | |
| | | Previsiones definitivas | 29.476.235,42 |
| 2) REALIZACIÓN DE COBROS | | | |
| | 80,58 | Recaudación neta | 19.965.009,05 |
| | | ----- | |
| | | Derechos reconocidos netos | 24.777.895,74 |
| 3) PERIODO MEDIO DE COBRO | | | |
| | 70,90 | Derechos pendientes de cobro x 365 | 1.756.703.641,85 |
| | | ----- | |
| | | Derechos reconocidos netos | 24.777.895,74 |

| | | (euros) |
|--|--------------|--------------|
| c) De presupuestos cerrados: | | |
| 1) REALIZACIÓN DE PAGOS | 100,00 | 4.894.249,05 |
| Pagos | | |
| ----- | | |
| Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones) | | |
| | 4.894.249,05 | |
| | | |
| 2) REALIZACIÓN DE COBROS | 100,00 | 3.753.703,03 |
| Cobros | | |
| ----- | | |
| Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones) | | |
| | 3.753.703,03 | |

27. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido acontecimientos posteriores al cierre que puedan ser de especial relevancia y que puedan tener datos útiles para los destinatarios de la información contable pública.

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

- V.3. Resultado de operaciones comerciales
- VI.6. Pasivos financieros. Situación y movimientos de las deudas. Resumen por categorías
- VI.8. Provisiones y contingencias.

INTERVENCIÓN DELEGADA

Índice

- I. Introducción.
- II. Objetivos y alcance del trabajo.
- III. Opinión sobre las cuentas anuales.

I. *Introducción*

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada en el Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo (I.N.S.H.T.) en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha realizado el presente informe de auditoría de cuentas.

Las cuentas anuales fueron formuladas por el I.N.S.H.T. el 1 de abril de 2013 y fueron puestas a disposición de esta Intervención Delegada el mismo día 1 a través del Registro Digital de Cuentas Públicas.

Nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.

II. *Objetivos y alcance del trabajo*

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las cuentas anuales examinadas representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios que son de aplicación y contiene la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada. Asimismo, nuestro trabajo ha comprendido la verificación de que la entidad ha cumplido con las reglas o normas presupuestarias contenidas en la Ley General Presupuestaria o en su normativa presupuestaria específica.

Nuestro examen comprende, el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2012, la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, el Estado de Liquidación del Presupuesto, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Tal y como se establece en la Disposición Transitoria tercera de la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, en la memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2012 se incluyen las partidas del Balance de Situación y de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2012. Con fecha 19 de julio de 2012 esta Intervención Delegada emitió un informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2011, en el que se expresó una opinión favorable con salvedades.

La información relativa a las cuentas anuales a que se refiere este informe de auditoría queda contenida en el fichero 19104_2012_F_130401_102930_Cuenta.zip cuyo resumen electrónico es 7E3F894714506F7747F00E4BE914E3A9 y que está depositado en el Registro Digital de Cuentas Públicas (RED.coa) de la Intervención General de la Administración del Estado.

En el desarrollo de nuestro trabajo no ha existido ninguna limitación en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría.

III. *Opinión sobre las cuentas anuales*

En nuestra opinión, las cuentas anuales del I.N.S.H.T correspondientes al ejercicio de 2012 representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con las normas y principios contables y presupuestarios que son de aplicación. Asimismo, en nuestra opinión, se han cumplido razonablemente las reglas y normas presupuestarias contenidas en la Ley General Presupuestaria o en su normativa presupuestaria específica.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación de Registro Digital de Cuentas Públicas (RED.coa) de la Intervención General de la Administración del Estado por don José Gadeo Jiménez, Interventor Delegado en el Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo, en Madrid a de 11 julio de 2013.