

## III. OTRAS DISPOSICIONES

### MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL

**12019** *Resolución de 5 de noviembre de 2014, del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2013 y el informe de auditoría.*

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 2013 del Organismo Autónomo Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo.

Madrid, 5 de noviembre 2014.–La Directora del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo, María Dolores Limón Tamés.

I. Balance

EJERCICIO 2013

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(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			22.262.110,17	23.221.573,12		A) Patrimonio neto		27.494.192,90	27.176.120,64
I. Inmovilizado intangible			954.351,77	1.722.194,85	100	I. Patrimonio aportado		43.256.048,00	43.256.048,00
1. Inversión en investigación y desarrollo			0,00			II. Patrimonio generado		-15.761.855,10	-16.079.927,36
2. Propiedad industrial e intelectual			0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-16.079.927,36	-16.025.173,70
3. Aplicaciones informáticas			954.351,77	1.722.194,85	129	2. Resultados de ejercicio		318.072,26	-54.753,66
4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos			0,00		11	3. Reservas		0,00	0,00
5. Otro inmovilizado intangible			0,00			III. Ajustes por cambio de valor		0,00	0,00
II. Inmovilizado material			21.307.758,40	21.499.378,27	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
1. Terrenos			658.581,67	658.581,67	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Construcciones			16.175.848,01	15.966.563,49	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
3. Infraestructuras			0,00		130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		0,00	0,00
4. Bienes del patrimonio histórico			0,00			B) Pasivo no corriente		0,00	0,00
5. Otro inmovilizado material			4.473.328,72	4.874.243,11	14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
6. Inmovilizado en curso y anticipos			0,00			II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias			0,00		15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
1. Terrenos			0,00		170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Construcciones			0,00		176	3. Derivados financieros		0,00	0,00
3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos			0,00		171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		0,00	0,00

## I. Balance

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(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
	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	
2400 (2930)	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		2.274.151,19	2.751.668,18
(2931)									
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		347.487,67	236.920,02
	V. Inversiones financieras a largo plazo		0,00		50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
250, (259) (296)	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	
(298)						4. Otras deudas		347.487,67	236.920,02
253	3. Derivados financieros		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561				
	4. Otras inversiones financieras		0,00		524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
258, 26						III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00		4002, 51	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		1.926.663,52	2.514.748,16
	B) Activo corriente					1. Acreedores por operaciones de gestión		1.178.894,39	1.948.286,81
38 (398)	I. Activos en estado de venta		7.506.233,92	6.706.215,70	4000, 401, 405, 406	2. Otras cuentas a pagar		350.919,48	269.274,21
	II. Existencias		0,00		4001, 41, 550, 554, 559, 5586	3. Administraciones públicas		396.849,65	297.187,14
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		47	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
30, 35, (390)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		452, 453, 456	V. Ajustes por periodificación		0,00	
(395)					485, 568				
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00						
(393) (394)									
(396)									
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		4.978.757,15	5.444.825,38					
	1. Deudores por operaciones de gestión		4.805.664,96	4.812.886,69					

## I. Balance

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(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
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 5580, 5581, 5584, 5585 47	2. Otras cuentas a cobrar		173.090,18	617.214,40					
450, 455, 456	3. Administraciones públicas		2,01	14.724,29					
	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00						
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00						
530, (539) (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00						
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
536, 537, 538	3. Otras inversiones		0,00						
	V. Inversiones financieras a corto plazo		45.187,86	53.105,03					
540 (549) (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00						
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda		45.187,86	53.105,03					
543	3. Derivados financieros		0,00						
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras		0,00						
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0,00						
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		2.482.288,91	1.208.285,29					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería		2.482.288,91	1.208.285,29					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		29.768.344,09	29.927.788,82				29.768.344,09	29.927.788,82
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)								

## II. Cuenta de resultado económico patrimonial

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00	
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos		0,00	
740, 742	b) Tasas		0,00	
744	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
729	d) Cotizaciones sociales		0,00	
	2. Transferencias y subvenciones recibidas			
751	a) Del ejercicio		23.368.084,01	23.300.081,88
	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		23.368.084,01	23.300.081,88
750	a.2) transferencias		51.821,01	106.371,88
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	23.193.710,00
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		882.580,15	787.858,51
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00	
741, 705	b) Prestación de servicios		882.580,15	787.858,51
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		231.468,26	108.908,79
795	7. Excesos de provisiones		0,00	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		24.482.132,42	24.196.849,18
	8. Gastos de personal		-16.357.802,70	-16.391.935,81
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-13.433.015,20	-13.287.562,75
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-2.924.787,50	-3.104.373,06
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-110.777,00	-110.777,00

## II. Cuenta de resultado económico patrimonial

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. 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	-6.069.516,82
(62)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-6.156.227,45	-5.748.539,64
(63)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-5.829.843,06	-320.977,18
(676)	b) Tributos		-326.384,39	0,00
(68)	c) Otros		0,00	-1.962.803,46
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	12. Amortización del inmovilizado		-1.903.033,95	-24.535.033,09
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-24.527.841,10	-338.183,91
7531	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-45.708,68	-66,32
773, 778 (678)	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta a) Deterioro de valor		-8.909,18	
	b) Bajas y enajenaciones		-8.909,18	-66,32
	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
	14. Otras partidas no ordinarias		372.607,70	281.026,40
	a) Ingresos		372.607,70	281.026,40
	b) Gastos		0,00	
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		317.989,84	-57.223,83
	15. Ingresos financieros		82,42	2.470,17
7630	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	
760	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	a.2) En otras entidades		0,00	
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		82,42	2.470,17

(euros)

## II. Cuenta de resultado económico patrimonial

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
7631, 7632			0,00	
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas b.2) Otros		82,42	2.470,17
(663)	16. Gastos financieros		0,00	
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas b) Otros		0,00	
784, 785, 786, 787	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	
7646, (6646), 76459, (66459)	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros a) Derivados financieros		0,00	
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	
768, (668)	19. Diferencias de cambio		0,00	
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas b) Otros		0,00	
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	
755, 756	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		82,42	2.470,17
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		318.072,26	-54.753,66
	(+-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			-54.753,66

(euros)

## III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

## III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

## EJERCICIO 2013

(euros)

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

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	-16.407.861,56	0,00	0,00	26.848.186,44
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	327.934,20	0,00	0,00	327.934,20
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		43.256.048,00	-16.079.927,36	0,00	0,00	27.176.120,64
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	318.072,26	0,00	0,00	318.072,26
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	318.072,26	0,00	0,00	318.072,26
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	-15.761.855,10	0,00	0,00	27.494.192,90



## III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		318.072,26	-54.753,66
	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)		318.072,26	-54.753,66

## IV. Estado de flujos de efectivo

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
A) Cobros:		25.028.147,47	23.524.034,75
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		24.245.737,02	22.255.805,99
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		205.434,67	1.051.836,57
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		82,42	2.470,17
6. Otros Cobros		576.893,36	213.922,02
B) Pagos		23.034.113,83	25.156.181,38
7. Gastos de personal		16.652.511,83	16.184.124,96
8. Transferencias y subvenciones concedidas		110.777,00	110.777,00
9. Aprovisionamientos		0,00	
10. Otros gastos de gestión		6.283.062,73	8.858.435,93
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		0,00	
13. Otros pagos		-12.237,73	2.843,49
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		1.994.033,64	-1.632.146,63
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
C) Cobros:		37.773,54	38.547,27
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		37.773,54	38.547,27
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
D) Pagos:		871.768,90	1.160.188,03
4. Compra de inversiones reales		841.912,53	1.116.049,79
5. Compra de activos financieros		29.856,37	44.138,24
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-833.995,36	-1.121.640,76
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
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	

## IV. Estado de flujos de efectivo

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(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		-2.224,68	4.497,22
J) Pagos pendientes de aplicación		-116.190,02	48.601,41
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		113.965,34	-44.104,19
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)		1.274.003,62	-2.797.891,58
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		1.208.285,29	4.006.176,87
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		2.482.288,91	1.208.285,29

V. Estado de liquidación del presupuesto  
V.1 Liquidación del presupuesto de gastos  
EJERCICIO 2013

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

PROGRAMA/CAPITULO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS					
(494M) ADMINISTRACIÓN DE RELACIONES LABORALES Y CONDICIONES DE TRABAJO	27.189.220,00	105.731,72	27.294.951,72	23.613.378,53	23.259.295,69	21.795.096,80	1.464.198,89	4.035.656,03
1.GASTOS DE PERSONAL	18.406.980,00	105.731,72	18.512.711,72	16.357.802,70	16.357.802,70	16.131.454,40	226.348,30	2.154.909,02
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	7.051.620,00	500.000,00	7.551.620,00	6.162.462,28	5.808.379,44	4.918.016,52	890.362,92	1.743.240,56
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	-500.000,00	169.660,00	110.777,00	110.777,00	110.777,00	0,00	58.883,00
6.INVERSIONES REALES	973.790,00	0,00	973.790,00	952.480,18	952.480,18	604.992,51	347.487,67	21.309,82
8.ACTIVOS FINANCIEROS	86.710,00	0,00	86.710,00	29.856,37	29.856,37	29.856,37	0,00	56.853,63
<b>Total</b>	<b>27.189.220,00</b>	<b>105.731,72</b>	<b>27.294.951,72</b>	<b>23.613.378,53</b>	<b>23.259.295,69</b>	<b>21.795.096,80</b>	<b>1.464.198,89</b>	<b>4.035.656,03</b>

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

EJERCICIO 2013

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS ANULADOS	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO \ DEFECTO DE PREVISIÓN (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS							
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	2.160.000,00	0,00	2.160.000,00	264.278,57	1.477.185,68	0,00	1.212.907,11	680.180,97	532.726,14	-947.082,89
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22.380.720,00	105.731,72	22.486.451,72	0,00	22.404.064,95	0,00	22.404.064,95	18.621.358,64	3.782.706,31	-82.386,77
5. INGRESOS PATRIMONIALES	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	82,42	0,00	82,42	82,42	0,00	-2.917,58
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	973.790,00	0,00	973.790,00	0,00	973.790,00	0,00	973.790,00	811.491,69	162.298,31	0,00
8. ACTIVOS FINANCIEROS	1.671.710,00	0,00	1.671.710,00	0,00	37.773,54	0,00	37.773,54	37.773,54	0,00	-48.936,46
<b>Total</b>	<b>27.189.220,00</b>	<b>105.731,72</b>	<b>27.294.951,72</b>	<b>264.278,57</b>	<b>24.892.896,59</b>	<b>0,00</b>	<b>24.628.618,02</b>	<b>20.150.887,26</b>	<b>4.477.730,76</b>	<b>-1.081.333,70</b>

\* 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.

EJERCICIO 2013

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	23.617.054,48	22.276.959,14		1.340.095,34
b. Operaciones de capital	973.790,00	952.480,18		21.309,82
c. Operaciones comerciales	0,00	0,00		0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	24.590.844,48	23.229.439,32		1.361.405,16
d. Activos financieros	37.773,54	29.856,37		7.917,17
e. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	37.773,54	29.856,37		7.917,17
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	24.628.618,02	23.259.295,69		1.369.322,33
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			413.167,42	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)			413.167,42	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				1.782.489,75

## 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 y enumeración de los principales responsables de la entidad.

**Directora** (M<sup>a</sup> Dolores Limón Tamés)

**Secretario General** (Carlos Arranz Cordero)

**- Subdirector Técnico**

**-Consejera Técnica**

**-Director Unidad de Organización y Calidad**

**-Coordinadora Relaciones con la U.E.**

**-Coordinadora de Consejerías**

**-Director Unidad de Apoyo**

**-Consejera Técnica**

- Director Dpto. Asistencia y Normas**
  - Coordinadora de Normas**
  - **Coordinador Asistencia y Guías Técnicas**
  - **Coordinador Auditorias Sistemas Prevención AGE**
  
- Directora Dpto. Investigación e Información**
  - **Coordinador de Investigación**
  - **Coordinadora de Información y Observatorio**
  
- Adjunta a Secretaria General**
  - Consejera Técnica**
  - Coordinadora de Área de Recursos Humanos**
- Coordinador de Sistemas de Prevención**
  - Oficina Presupuestaria**
  - Servicio de Administración**
  - Servicio de Contabilidad**
  - Servicio de Mantenimiento y Patrimonio**
  - Servicio de Personal**
  - Servicio de Gestión Económica y Financiera**
  - Servicio de Formación**
  
- Director Departamento Sistemas Informáticos**
  
- Director Departamento de Publicaciones y Promoción**
  - Coordinador de Ediciones y Publicaciones**
  - Coordinador de Programas y Estrategias**
  - Coordinador de Programas Técnicos**
  
- Director Secretariado Comisión Nacional**
  - **Coordinadora Jefe del Secretariado**
  - Consejera Técnica**
  
- **C.N. Condiciones de Trabajo (Barcelona)**
- **C.N. Nuevas Tecnologías (Madrid)**
- **C.N. Medios Protección (Sevilla)**
- **C.N. Verificación Maquinaria (Vizcaya)**



7. La plantilla del INSHT al término de 2013 es de 385 efectivos, distribuidos como se muestra en la tabla siguiente:

UNIDAD	GRUPO A1/G1			GRUPO A2/G2			GRUPO C1/G3			GRUPO C2/G4			GRUPO E/G5			TOTAL	% S/TOTAL	TOTAL 31/12/12	DIFERENCIA 2012/2013		
	F	L	T	F	L	T	F	L	T	F	L	T	F	L	T						
SERVICIOS CENTRALES	48	0	48	10	0	10	26	2	28	40	6	46	2	8	10	126	16	142	36,88	157	-15
C.N.C.T. BARCELONA	29	0	29	5	0	5	4	2	6	18	1	19	0	4	4	56	7	63	16,36	67	-4
C.N.N.T. MADRID	26	3	29	4	2	6	2	1	3	9	1	10	1	2	3	42	9	51	13,25	56	-5
C.N.M.P. SEVILLA	20	1	21	2	0	2	11	4	15	10	2	12	0	1	1	43	8	51	13,25	63	-12
C.N.V.M. BIZKAIA	28	0	28	4	1	5	10	7	17	18	1	19	1	1	2	61	10	71	18,44	74	-3
G.T.P. CEUTA	0	0	0	1	0	1	0	0	0	2	0	2	0	0	0	3	0	3	0,78	3	0
G.T.P. MELILLA	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1	1	2	0	1	1	2	2	4	1,04	4	0
<b>TOTAL</b>	<b>151</b>	<b>4</b>	<b>155</b>	<b>27</b>	<b>3</b>	<b>30</b>	<b>53</b>	<b>16</b>	<b>69</b>	<b>98</b>	<b>12</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>17</b>	<b>21</b>	<b>333</b>	<b>52</b>	<b>385</b>	<b>100</b>	<b>424</b>	<b>-39</b>

F: Funcionarios      L: Laborales      T: Total

Como puede observarse en el cuadro anterior, en el año 2013 la plantilla del INSHT ha disminuido en 39 efectivos, con respecto al año 2012.

La causa principal de esta pérdida de efectivos ha sido la jubilación, en concreto, se han producido 33 jubilaciones (12 personas que han accedido a la jubilación anticipada, 13 personas que se han jubilado a los 65 años, 7 personas que habían prolongado su servicio después de los 65 años y una persona por incapacidad permanente).

8. El INSHT se encuentra adscrito en 2013 al Ministerio de Empleo y Seguridad Social.
9. No existen entidades del grupo, multigrupo y asociadas en el ámbito del INSHT.

### **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.

Las cuentas anuales comprenden los siguientes documentos que forman una unidad: el balance, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de liquidación del presupuesto, el estado de flujos de efectivo y la memoria.

Respecto al Estado de Flujos de Efectivo, hemos de señalar que se han realizado ajustes para cuadrar el mismo, siguiendo instrucciones de IGAE, en lo relativo a varias operaciones relacionadas con el IVA. En concreto para cuadrar el mencionado estado se ha sumado en el apartado A) Cobros, punto 6, el importe de 696,69 euros.

La información incluida en las cuentas anuales cumple los requisitos de claridad, relevancia, fiabilidad y comparabilidad.

#### **2. Comparación de la información**

Las cuentas anuales del ejercicio 2013 se presentan comparativamente con las del ejercicio anterior.

Hay que señalar que las cuentas se presentan ajustadas en ejercicio N-1 en balance de situación respecto a las aprobadas de 2012 debido a que en SIC3, en su proceso de cierre, corrige internamente los importes en función de la naturaleza de los asientos realizados y en concreto los afectados por los movimientos de la cuenta 120000 (distinto del traspaso de los resultados de la cuenta 129000). Para ello se han adaptado los importes del ejercicio precedente con el fin de que sean comparables, dicha adaptación se pone de manifiesto en la línea "B. AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES" DEL C.1. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO. En concreto, se han reconocido derechos pendientes de cobro de cerrados por importe de 327.934,20 €, 76.532,17 € pertenecen a 2012 y 251.402,03 € pertenecen a los años 2009,2010 y 2011, afectando a los siguientes modelos:

## - A. BALANCE:

			EJ. N	EJ. N - 1
A)	PN			
	1.	Resultado ejercicio anterior (120)		-16.276.575,73 + 251.402,03 = -16.025.173,70€
	2.	Resultado de ejercicio (129)		196.648,37 - 251.402,03 = -54.753,66

Puesto que el SIC'3 reconoce todos los ingresos pendientes de cobro de cerrados en la cuenta 129 se ha modificado dicha cuenta llevando lo que pertenece a ejercicios anteriores a la cuenta 120.

## - B. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Se han disminuido los gastos por suministros y otros servicios exteriores (62) por el importe correspondiente al año 2012:

$$-5.825.071,81 + 76.532,17 = -5.748.539,64 \text{ €}$$

## - C2. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO

Se ha modificado el resultado económico patrimonial (129) del ejercicio anterior poniendo el nuevo resultado ajustado del balance (-54.753,66 €).

En 2013 se devuelven 263.978,06 € correspondientes a la desviación acumulada positiva de la encomienda de gestión de 2012, quedando para este año un exceso de financiación afectada nulo del ejercicio N-1 del modelo F.23.5. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA. REMANENTE DE TESORERÍA.

## **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 siguiendo el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan.

**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 de derivan.

**14. Actividades conjuntas.**

No existen

**15. Activos en estado de venta.**

No existen.

## VI. Resumen de la Memoria

## VI.4 Inmovilizado Material

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCION	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos	658.581,67		0,00		0,00		0,00	658.581,67
210 (2810) (2910) (2990)								
2. Construcciones	15.966.553,49	448.029,87	19.475,38		0,00		258.210,73	16.175.848,01
211 (2811) (2911) (2991)								
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)	4.874.243,11	504.450,31	-27.370,51	244.737,50	0,00		633.256,69	4.473.328,72
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	0,00	952.480,18	-7.895,13	244.737,50	0,00		891.467,42	21.307.756,40
TOTAL	21.499.378,27	952.480,18	-7.895,13	244.737,50	0,00		891.467,42	21.307.756,40

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

\*VIDAS ÚTILES DE AMORTIZACIÓN:

Cuenta 211: Construcciones..... 100 años  
 Cuenta 214: Maquinaria y utillaje..... 14 años  
 Cuenta 215: Instalaciones técnicas..... 20 años  
 Cuenta 216: Mobiliario oficina..... 20 años  
 Cuenta 216: Mobiliario no oficina..... 14 años  
 Cuenta 217: Equipos para procesos de información..... 8 años  
 Cuenta 218: Elementos de transporte..... 14 años  
 Cuenta 219: Otro inmovilizado material..... 8 años

## VI. Resumen de la Memoria

## VI.4 Inmovilizado Material

## EJERCICIO 2013

(euros)

**19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO**

\*LOS AUMENTOS DE LOS EPI/GRAFES, clasificados por cuentas, se corresponden con:

Cuenta 211: Construcciones.....	467.505,25 €
Cuenta 214: Maquinaria y utillaje.....	287.771,23 €
Cuenta 216: Mobiliario.....	37.349,69 €
Cuenta 217: Equipos para procesos de información.....	151.958,88 €
Total adquisiciones.....	944.585,05 €

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

Cuenta 214: Maquinaria y utillaje.....	35.137,64 €
Cuenta 216: Mobiliario.....	86.992,94 €
Cuenta 217: Equipos para procesos de información.....	114.093,93 €
Cuenta 218: Elementos de transporte.....	8.512,99 €
Total bajas.....	244.737,50 €

\*AMORTIZACIONES:

- AUMENTOS CORRESPONDIENTES A LA DOTACIÓN ANUAL:

Cuenta 2811: Construcciones.....	258.210,73 €
Cuenta 2814: Maquinaria y utillaje.....	465.775,24 €
Cuenta 2815: Instalaciones técnicas.....	3,81 €
Cuenta 2816: Mobiliario.....	177.310,61 €
Cuenta 2817: Equipos para procesos de información.....	218.266,18 €
Cuenta 2818: Elementos de transporte.....	7.484,53 €
Cuenta 2819: Otro inmovilizado material.....	244,64 €

Total..... 1.127.295,74 €

- DISMINUCIONES CORRESPONDIENTES A LAS BAJAS DEL EJERCICIO:

Cuenta 2814: Maquinaria y utillaje.....	35.137,64 €
Cuenta 2816: Mobiliario.....	78.083,76 €
Cuenta 2817: Equipos para procesos de información.....	114.093,93 €
Cuenta 2818: Elementos de transporte.....	8.512,99 €

Total..... 235.828,32 €

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

EJERCICIO 2013

(euros)

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

CLASES CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL			
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES	
	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		0,00		45.187,86	
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		0,00		45.187,86	



## VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(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		PROCEDENCIA	
CLASIFICACION ECONOMICA (1) RECONOCIDOS NETOS	DERECHOS RECAUDACION	CLASIFICACION ECONOMICA (1) RECONOCIDOS NETOS	DERECHOS RECAUDACION
400	22.342.473,00	18.559.766,69	MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL
SUBVENCIONES CORRIENTES RECIBIDAS		PROCEDENCIA	
CLASIFICACION ECONOMICA (1) RECONOCIDOS NETOS	DERECHOS RECAUDACION	CLASIFICACION ECONOMICA (1) RECONOCIDOS NETOS	DERECHOS RECAUDACION
410	34.978,72	34.978,72	INST. INAC. ADMINISTRACIONES PUBLICAS (INAP)
470	880,00	880,00	AENOR
TOTAL	35.858,72	35.858,72	

Se imputan al resultado del ejercicio.

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

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

NORMATIVA		OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2013 (ASOCIACIÓN IBEROAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL)		10.777,00
TOTAL		10.777,00

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

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4	EJERCICIOS SUCESIVOS
19 494M 212	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCC	335.231,48	81.073,43	0,00	0,00	0,00
19 494M 213	MAQUIN., INSTALAC. Y UTILLAJE	105.836,28	0,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 216	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMAC	95.516,21	0,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 22100	ENERGIA ELECTRICA	531.356,62	530.837,22	0,00	0,00	0,00
19 494M 22200	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	295.556,27	0,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 22700	LIMPIEZA Y ASEO	997.425,17	562.514,21	0,00	0,00	0,00
19 494M 22701	SEGURIDAD	1.165.563,78	0,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	54.813,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 22769	OTROS	111.531,57	11.814,90	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	3.692.830,38	1.186.239,76	0,00	0,00	0,00

## b) Estado del remanente de tesorería

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N		EJERCICIO N-1	
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		2.482.288,91		1.208.285,29
430	2.(+) Derechos pendientes de cobro		4.805.666,97	4.812.886,69	4.827.610,98
431	- (+) del Presupuesto corriente	4.477.730,76			
	- (+) de Presupuestos cerrados	327.934,20			
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	- (+) de operaciones no presupuestarias	2,01		14.724,29	
435, 436	- (+) de operaciones comerciales	0,00			
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		1.924.860,13		2.486.247,07
401	- (+) del Presupuesto corriente	1.464.198,89		2.185.206,83	
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	- (+) de operaciones no presupuestarias	398.478,07		301.040,24	
405, 406	- (+) de operaciones comerciales	0,00			
554, 559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		171.647,13		287.837,15
555, 5581, 5585	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	1.443,05		1.443,05	
	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	173.090,18		289.280,20	
295, 298, 490, 595, 598	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		5.534.742,88		3.837.486,35
	II. Exceso de financiación afectada		0,00		
	III. Saldos de dudoso cobro		0,00		
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		5.534.742,88		3.837.486,35

(euros)

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2013

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(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	12,00	9,00	-3,00	-25,00
		Investigación		Investigación aplicada	48,00	57,00	9,00	18,75
		Promoción		Demandas de información	2.800,00	2.698,00	-102,00	-3,64
		Promoción		Elaboración/Difusión documental	70,00	65,00	-5,00	-7,14
		Promoción		Formación especializada	5.000,00	4.000,00	-1.000,00	-20,00
		Promoción		Ayudas Pedagógicas	4,00	3,00	-1,00	-25,00
		Promoción		Eventos Divulgativos	50,00	30,00	-20,00	-40,00
		Apoyo Técnico		Legislación/Normas nac./UE/Internacionales	150,00	165,00	15,00	10,00
		Apoyo Técnico		Asesoramiento Especializado	350,00	315,00	-35,00	-10,00
		Apoyo Técnico		Ensayo/Certificado EPI/Máquinas	10,00	49,00	39,00	390,00

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

## EJERCICIO 2013

## 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

## Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	109,15	:	Fondos líquidos	2.482.288,91		
			Pasivo corriente	2.274.151,19		
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	330,07	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	2.482.288,91	+	5.023.945,01
			Pasivo corriente	2.274.151,19		
c) LIQUIDEZ GENERAL	330,07	:	Activo Corriente	7.506.233,92		
			Pasivo corriente	2.274.151,19		
d) ENDEUDAMIENTO	7,64	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	2.274.151,19	+	0,00
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	2.274.151,19	+	27.494.192,90
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,00	:	Pasivo corriente	2.274.151,19		
			Pasivo no corriente	0,00		

## VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

### EJERCICIO 2013

#### 19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

f) CASH-FLOW	114,05	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	2.274.151,19	+	0,00
			Flujos netos de gestión	1.994.033,64		

#### g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING. TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
0,00	95,45	3,60	0,95

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
66,69	0,45	0,00	32,86

3) Cobertura de los gastos corrientes

100,19	:	Gastos de gestión ordinaria	24.527.841,10
		Ingresos de gestión ordinaria	24.482.132,42

**VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios**

**EJERCICIO 2013**

**19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO**

(euros)

**Indicadores presupuestarios**

a) Del presupuesto de gastos corrientes:			
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	85,21	:	Obligaciones reconocidas netas ----- 23.259.295,69
			Créditos totales ----- 27.294.951,72
2) REALIZACIÓN DE PAGOS	93,70	:	Pagos realizados ----- 21.795.096,80
			Obligaciones reconocidas netas ----- 23.259.295,69
3) ESFUERZO INVERSOR	4,10	:	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7) ----- 952.480,18
			Total obligaciones reconocidas netas ----- 23.259.295,69
4) PERIODO MEDIO DE PAGO	22,98	:	Obligaciones pendientes de pago x 365 ----- 534.432.594,85
			Obligaciones reconocidas netas ----- 23.259.295,69

## VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

## EJERCICIO 2013

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO		(euros)
b) Del presupuesto de ingresos corriente:		
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	90,23 :	24.628.618,02
		Derechos reconocidos netos
		Previsiones definitivas
2) REALIZACIÓN DE COBROS	81,82 :	27.294.951,72
		Recaudación neta
		Derechos reconocidos netos
3) PERIODO MEDIO DE COBRO	66,36 :	20.150.887,26
		Derechos reconocidos netos
		Derechos pendientes de cobro x 365
		Derechos reconocidos netos
c) De presupuestos cerrados:		
1) REALIZACIÓN DE PAGOS	97,15 :	24.628.618,02
		Pagos
		Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)
2) REALIZACIÓN DE COBROS	93,62 :	2.123.023,66
		Cobros
		Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)



## **27. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

En atención al informe emitido por la IGAE (SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN CONTABLE) de 14 de julio de 2014, aun estando en desacuerdo con el mismo, se han procedido a cumplimentar las fichas 23.6.1 y 23.6.2 de la Memoria, tanto del ejercicio corriente como de ejercicios cerrados, informando sobre la situación en que se encuentran los derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre que aparecen en el Estado de liquidación del presupuesto de ingresos (encomienda de gestión, gastos compartidos, subvención y premio de calidad) y en el apartado de la Memoria “23.2.2.a) Información presupuestaria. Presupuestos cerrados. Ingresos. Derechos pendientes de cobro totales” (gastos compartidos).

No se han producido otros 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.

## INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

### Informe de auditoría de las cuentas anuales Ejercicio 2013

#### Intervención Delegada en el Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo.

### Índice

- I. INTRODUCCIÓN
- II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES
- III. OPINIÓN
- IV. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

#### 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 (INSHT) en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales del INSHT de 2013 que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2013, la cuenta de 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.

La Directora General del INSHT es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 5 de la memoria adjunta y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables. Asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por la Directora General del INSHT el 27 de Agosto de 2014 y fueron puestas a disposición de la Intervención Delegada el 27 de Agosto de 2014.

La Directora General del INSHT inicialmente formuló sus cuentas anuales el 18 de Junio de 2014 y se pusieron a disposición de la Intervención Delegada el 18 de Junio de 2014. Dichas cuentas fueron modificadas en la fecha indicada en el párrafo anterior.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero 19104\_2013\_F\_140827\_091411\_Cuenta.zip cuyo resumen electrónico es E9CFB8707E865DCE148D90B818BAD979 y está depositado en la aplicación RED.Coa de la Intervención General de la Administración del Estado.

## II. Objetivo y alcance del trabajo: Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del gestor de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el gestor, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

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

## III. Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales expresan en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo a 31 de diciembre de 2013, así como de sus resultados, de sus flujos de efectivos y del estado de liquidación del presupuesto correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

## IV. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La entidad auditada presenta, en la nota 25 de la memoria adjunta, información referida a sus costes por actividades de acuerdo con la Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, que regula los criterios para la elaboración de dicha información establecidos en el sistema de Contabilidad Analítica Normalizada para Organizaciones de la Administración (CANOA) correspondientes al ejercicio 2013.

Nuestro trabajo se ha limitado a verificar que la distribución de costes de actividades, de acuerdo con su normativa reguladora, resulta razonablemente coherente con la información financiera contable auditada.

*El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente, a través de la aplicación Registro Digital de Cuentas Públicas (RED.coa) de la Intervención General de la Administración del Estado, por la Interventora Delegada en el Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo, en Madrid a 20 de Octubre de 2014.*