

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL

- 9604** *Resolución de 17 de agosto de 2015, del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2014 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 2014 del Organismo Autónomo Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo.

Madrid, 17 de agosto de 2015.–La Directora del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo, María Dolores Limón Tames.

I. Balance
EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	A) Activo no corriente		21.310.370,68	22.262.110,17		A) Patrimonio neto		29.635.430,54	27.494.192,90
	I. Inmovilizado intangible		492.122,10	954.351,77	100	I. Patrimonio aportado		43.256.048,00	43.256.048,00
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00			II. Patrimonio generado		-13.620.617,46	-15.761.855,10
203 (2803) (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-15.761.855,10	-16.079.927,36
206 (2806) (2906)	3. Aplicaciones informáticas		492.122,10	954.351,77	129	2. Resultados de ejercicio		2.141.237,64	318.072,26
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00		11	3. Reservas		0,00	
208, 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		0,00			III. Ajustes por cambio de valor		0,00	
	II. Inmovilizado material		20.818.248,58	21.307.758,40	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos		658.581,67	658.581,67	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		16.162.520,66	16.175.848,01	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	
212 (2812) (2912) (2992)	3. Infraestructuras		0,00		130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		0,00	
213 (2813) (2913) (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00			B) Pasivo no corriente		0,00	
214, 215, 216, (2910) (2990)	5. Otro inmovilizado material		3.997.146,25	4.473.328,72	14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	
217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	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	
220 (2820) (2920)	1. Terrenos		0,00		170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	
221 (2821) (2921)	2. Construcciones		0,00		176	3. Derivados financieros		0,00	
2301, 2311, (2921) (2991)	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00		171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		0,00	

I. Balance
EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. 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		2.023.698,96	2.274.151,19
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		50	II. Deudas a corto plazo		74.141,43	347.487,67
V. Inversiones financieras a largo plazo			0,00			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)	3. Derivados financieros		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		74.141,43	347.487,67
253	4. Otras inversiones financieras		0,00		524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
258, 26	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	
2521 (2981)	B) Activo corriente		10.348.758,82	7.506.233,92		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		1.949.557,53	1.926.663,52
38 (398)	1. Activos en estado de venta		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		876.822,55	1.178.894,39
	II. Existencias		0,00		4001, 41, 550, 554, 559, 5586	2. Otras cuentas a pagar		720.652,65	350.919,48
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		47	3. Administraciones públicas		352.082,33	396.849,65
30, 35, (390)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
(395)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392)	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		8.240.565,18	4.978.757,15					
(393) (394)	1. Deudores por operaciones de gestión		8.032.181,71	4.805.664,96					
(396)									
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)									

I. Balance
EJERCICIO 2014

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	2. Otras cuentas a cobrar		208.381,46	173.090,18					
47	3. Administraciones públicas		2,01	2,01					
450, 455, 456	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		52.362,05	45.187,86					
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		52.362,05	45.187,86					
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		2.055.831,59	2.482.288,91					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería		2.055.831,59	2.482.288,91					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		31.659.129,50	29.768.344,09		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		31.659.129,50	29.768.344,09

II. Cuenta de resultado económico patrimonial
EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
				(euros)
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		22.531.863,83	23.368.084,01
751	a) Del ejercicio		22.531.863,83	23.368.084,01
	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		26.113,83	51.821,01
750	a.2) transferencias		22.505.750,00	23.316.263,00
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	
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		1.586.676,01	882.580,15
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00	
741, 705	b) Prestación de servicios		1.586.676,01	882.580,15
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		400.645,18	231.468,26
795	7. Excesos de provisiones		0,00	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		24.519.185,02	24.482.132,42
(640), (641)	8. Gastos de personal		-14.815.749,31	-16.357.802,70
(642), (643), (644), (645)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-12.171.593,74	-13.433.015,20
(65)	b) Cargas sociales		-2.644.155,57	-2.924.787,50
	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-74.007,00	-110.777,00

**II. Cuenta de resultado económico patrimonial
EJERCICIO 2014**

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
				(euros)
	10. Aprovisionamientos		0,00	
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00	
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			-6.156.227,45
(62)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-6.149.415,21	
(63)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-5.839.462,02	-5.829.843,06
(676)	b) Tributos		-309.953,19	-326.384,39
(68)	c) Otros		0,00	
	12. Amortización del inmovilizado		-1.543.736,43	-1.903.033,95
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-22.582.907,95	-24.527.841,10
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		1.936.277,07	-45.708,68
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		-145.699,29	-8.909,18
7531	a) Deterioro de valor		0,00	
773, 778	b) Bajas y enajenaciones		-145.699,29	-8.909,18
(678)	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
	14. Otras partidas no ordinarias		349.825,15	372.607,70
	a) Ingresos		349.825,15	372.607,70
	b) Gastos		0,00	
7630	II Resultado de las operaciones no financieras (I + 13+14)		2.140.402,93	317.989,84
760	15. Ingresos financieros		834,71	82,42
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	
	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		834,71	82,42

**II. Cuenta de resultado económico patrimonial
EJERCICIO 2014**

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		834,71	82,42
(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	
	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00	
7646, (6646), 76459, (66459)	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	
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		0,00	
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Otros		0,00	
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		834,71	82,42
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		2.141.237,64	318.072,26
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			318.072,26

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(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	-15.761.855,10	0,00	0,00	27.494.192,90
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		43.256.048,00	-15.761.855,10	0,00	0,00	27.494.192,90
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	2.141.237,64	0,00	0,00	2.141.237,64
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	2.141.237,64	0,00	0,00	2.141.237,64
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	-13.620.617,46	0,00	0,00	29.635.430,54

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

EJERCICIO 2014

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		2.141.237,64	318.072,26
	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)		2.141.237,64	318.072,26

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		21.594.432,14	25.028.147,47
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		18.981.595,43	24.245.737,02
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		1.835.352,68	205.434,67
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		465,47	82,42
6. Otros Cobros		777.018,56	576.893,36
B) Pagos		20.969.680,73	23.034.113,83
7. Gastos de personal		14.824.322,21	16.652.511,83
8. Transferencias y subvenciones concedidas		74.007,00	110.777,00
9. Aprovisionamientos		0,00	
10. Otros gastos de gestión		6.069.994,81	6.283.062,73
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		0,00	
13. Otros pagos		1.356,71	-12.237,73
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		624.751,41	1.994.033,64
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		34.811,18	37.773,54
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		34.811,18	37.773,54
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
D) Pagos:		1.053.027,84	871.768,90
4. Compra de inversiones reales		1.011.042,47	841.912,53
5. Compra de activos financieros		41.985,37	29.856,37
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-1.018.216,66	-833.995,36
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	

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2014

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		2.049,21	-2.224,68
J) Pagos pendientes de aplicación		35.041,28	-116.190,02
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-32.992,07	113.965,34
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (+II+III+IV+V)		-426.457,32	1.274.003,62
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		2.482.288,91	1.208.285,29
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		2.055.831,59	2.482.288,91

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

EJERCICIO 2014

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 TRABAJO	26.089.960,00	24.424,41	26.114.384,41	21.949.698,11	21.445.933,78	20.557.152,97	888.780,81	4.668.450,63		
1.GASTOS DE PERSONAL	17.390.180,00	24.424,41	17.414.604,41	14.612.610,65	14.612.610,65	14.597.973,91	14.636,74	2.801.993,76		
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	7.051.620,00	500.000,00	7.551.620,00	6.427.691,77	5.979.634,53	5.179.631,89	800.002,64	1.571.985,47		
3.GASTOS FINANCIEROS	460,00	0,00	460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460,00		
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	635.890,00	-500.000,00	135.890,00	74.007,00	74.007,00	74.007,00	0,00	61.883,00		
6.INVERSIONES REALES	925.100,00	0,00	925.100,00	793.403,32	737.696,23	663.554,80	74.141,43	187.403,77		
8.ACTIVOS FINANCIEROS	86.710,00	0,00	86.710,00	41.985,37	41.985,37	41.985,37	0,00	44.724,63		
Total	26.089.960,00	24.424,41	26.114.384,41	21.949.698,11	21.445.933,78	20.557.152,97	888.780,81	4.668.450,63		

**V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos
EJERCICIO 2014**

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(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 PREVISION (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS							
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	1.923.000,00	0,00	1.923.000,00	2.329.703,78	0,00	0,00	2.329.703,78	1.943.927,59	385.776,19	406.703,78
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21.652.650,00	24.424,41	21.677.074,41	21.613.407,46	0,00	0,00	21.613.407,46	14.419.857,46	7.193.550,00	-63.666,95
5. INGRESOS PATRIMONIALES	2.500,00	0,00	2.500,00	834,71	0,00	0,00	834,71	465,47	369,24	-1.665,29
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	925.100,00	0,00	925.100,00	925.100,00	0,00	0,00	925.100,00	616.733,35	308.366,65	0,00
8. ACTIVOS FINANCIEROS	1.586.710,00	0,00	1.586.710,00	34.811,18	0,00	0,00	34.811,18	34.811,18	0,00	-51.896,82
Total	26.089.960,00	24.424,41	26.114.384,41	24.903.857,13	0,00	0,00	24.903.857,13	17.015.795,05	7.888.062,08	289.472,72

* 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 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	23.943.945,95	20.666.252,18		3.277.693,77
b. Operaciones de capital	925.100,00	737.696,23		187.403,77
c. Operaciones comerciales	0,00	0,00		0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	24.869.045,95	21.403.948,41		3.465.097,54
d. Activos financieros	34.811,18	41.985,37		-7.174,19
e. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	34.811,18	41.985,37		-7.174,19
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	24.903.857,13	21.445.933,78		3.457.923,35
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			164.490,75	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)			164.490,75	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				3.622.414,10

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.

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.

El Real Decreto 404/2010, de 31 de marzo, por el que se regula el establecimiento de un sistema de reducción de las cotizaciones por contingencias profesionales a las empresas que hayan contribuido especialmente a la disminución y prevención de la siniestralidad laboral, establece en su Disposición final primera de modificación del apartado 17 del artículo 2 del Real Decreto 577/1982, de 17 de marzo, que El Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo tiene la condición de medio propio y servicio técnico de la Administración General del Estado, pudiendo asumir encomiendas de gestión para la realización de actos de gestión o actuaciones relativas a seguridad y salud en el trabajo que le encarguen los departamentos ministeriales con competencias en la materia.

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

- Asesoramiento técnico en la elaboración de la normativa legal y en el desarrollo de la normalización, tanto a nivel nacional como internacional.
- Promoción y realización de actividades de formación, información, investigación, estudio y divulgación en materia de prevención de riesgos laborales, con la adecuada coordinación y colaboración, en su caso, con los órganos técnicos en materia preventiva de la Comunidades Autónomas en el ejercicio de sus funciones en esta materia.
- Apoyo técnico y colaboración con la Inspección de Trabajo y Seguridad Social en el cumplimiento de su función de vigilancia y control, prevista en el artículo 9 de la Ley de Prevención de Riesgos Laborales, en el ámbito de las Administraciones Públicas.
- Colaboración con organismos internacionales y desarrollo de programas de cooperación internacional en este ámbito, facilitando la participación de las Comunidades Autónomas.
- Velar por la coordinación, apoyar el intercambio de información y las experiencias entre las distintas Administraciones Públicas y especialmente fomentar y prestar apoyo a la realización de actividades de promoción de la seguridad y de la salud por las Comunidades Autónomas.
- Prestar de acuerdo con las Administraciones competentes, apoyo técnico especializado en materia de certificación, ensayo y acreditación.
- Actuar como Centro de Referencia Nacional en relación con las Instituciones de la Unión Europea garantizando la coordinación y transmisión de la información que facilita a escala nacional, en particular respecto a la Agencia Europea para la Seguridad y Salud en el Trabajo y su Red.
- Desempeñar la Secretaría de la Comisión Nacional de Seguridad y Salud en el Trabajo prestándole la asistencia técnica y científica necesaria para el desarrollo de sus competencias.
- Cualesquiera otras que sean necesarias para el cumplimiento de sus fines y le sean encomendadas en el ámbito de sus competencias, de acuerdo con la Comisión Nacional de Seguridad y Salud en el Trabajo con la colaboración, en su caso, de los órganos técnicos de las Comunidades Autónomas con competencias en la materia.

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 Empleo y Seguridad Social.

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^a Dolores Limón Tamés)

Secretario General (Carlos Arranz Cordero)

- Centro Nacional Condiciones de Trabajo (Barcelona)
- Centro Nacional Nuevas Tecnologías (Madrid)
- Centro Nacional Medios Protección (Sevilla)
- Centro Nacional Verificación Maquinaria (Vizcaya)
- Gabinete Técnico Provincial de Ceuta
- Gabinete Técnico Provincial de Melilla

7. La plantilla del INSHT al término de 2014 es de 364 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 31/12/13	DIFERENCIA 2013/2014
	F	L	T	F	L	T	F	L	T	F	L	T	F	L	T	F	L	T			
SERVICIOS CENTRALES	48	0	48	12	0	12	25	2	27	39	6	45	3	8	11	127	16	143	39,29	142	1
C.N.C.T. BARCELONA	26	0	26	4	0	4	5	2	7	18	1	19	0	3	3	53	6	59	16,21	63	-4
C.N.N.T. MADRID	22	3	25	4	2	6	1	1	2	9	1	10	0	1	1	36	8	44	12,09	51	-7
C.N.M.P. SEVILLA	18	1	19	2	0	2	9	4	13	9	1	10	0	1	1	38	7	45	12,36	51	-6
C.N.V.M. BIZKAIA	27	0	27	2	1	3	9	7	16	17	1	18	1	1	2	56	10	66	18,13	71	-5
G.T.P. CEUTA	0	0	0	1	0	1	0	0	0	2	0	2	0	0	0	3	0	3	0,82	3	0
G.T.P. MELILLA	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1	1	2	0	1	1	2	2	4	1,10	4	0
TOTAL	141	4	145	26	3	29	49	16	65	95	11	106	4	15	19	315	49	364	100	385	-21

F: Funcionarios L: Laborales T: Total

Como puede observarse en el cuadro anterior, en el año 2014 la plantilla del INSHT ha disminuido en 21 efectivos, con respecto al año 2013.

La causa principal de esta pérdida de efectivos ha sido la jubilación, en concreto, se han producido 20 jubilaciones todas ellas de personal funcionario (9 personas que han accedido a la jubilación anticipada, 5 personas que se han jubilado a los 65 años, 4 personas que habían prolongado su servicio después de los 65 años y 2 personas por incapacidad permanente).

Sumado a las jubilaciones, se han producido 4 bajas por el traslado de funcionarios a otros organismos: 1 por el procedimiento de Libre Designación, 2 por Comisión de Servicios y 1 por obtención de puesto en Concurso específico. Además, se produjo 1 baja de otra funcionaria por finalización de su comisión de servicios.

En el caso de la plantilla de personal laboral, se han producido 3 bajas: 1 por excedencia por agrupación familiar, 1 por excedencia por incompatibilidad al obtener un puesto por concurso, 1 traslado por motivos de salud.

Además de lo anterior, en 2014 el INSHT han fallecido 2 funcionarios.

En 2014 se han incorporado de 9 funcionarios: 5 en los Servicios Centrales, 2 en el CNCT, 1 en el CNMP y 1 en Melilla.

8. El INSHT se encuentra adscrito en 2014 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.

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.

No existen ajustes por cambios en criterios contables en el ejercicio.

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.

Se han reflejado en la cuenta 413000 (Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto) los importes correspondientes a los pagos realizados por caja fija con fecha de gasto 2014 pero que el cajero pagador no repone hasta el ejercicio 2015 y los documentos contables pagados con fecha posterior al quince de febrero de 2015 cuya fecha de gasto es 2014.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se realiza cuando concurren todas y cada una de las siguientes circunstancias:

- que se hayan transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien vendido;
- que la sociedad no mantiene la gestión corriente sobre dicho bien ni su control efectivo;
- valorarse con fiabilidad;
- que los costes incurridos en la transacción puedan ser valorados con fiabilidad.

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.

26. INDICADORES DE GESTIÓN

Indicadores de Gestión del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo

Atendiendo a la Resolución de 28 de julio de 2011 de la Intervención General del Estado por la que se regula los criterios para la elaboración de la información sobre los costes de actividades e indicadores de gestión a incluir en la memoria de las cuentas anuales del Plan General de Contabilidad Pública.

A tenor de la Nota Informativa 4/2014 sobre Indicadores de Gestión y Nota Informativa CN Nº 1/15 de 27 de enero de 2015. Aclaraciones Resolución de la IGAE 28/07/2011, el Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo ha definido los siguientes indicadores de gestión referidas a todas las actividades finalistas incluidas en el Informe de Personalización del Sistema de Contabilidad Analítica (CANOA).

Los Indicadores de Eficiencia y de Medios de Producción recogidos en los apartados cuadragésimo quinto a cuadragésimo octavo, quincuagésimo primero y quincuagésimo segundo de la R/IGAE, de 28 de julio, se han calculado solamente para la actividad finalista "Equipos de Protección Individual" que implica la obtención de precio público.

De acuerdo con el Principio de Importancia Relativa recogido en la Primera Parte del Plan de General de Contabilidad Pública, sólo será obligatorio para *la rendición de cuentas correspondiente al ejercicio 2014* el cálculo de los indicadores de gestión correspondientes a actividades finalistas cuyo coste suponga al menos el 1% del coste total de la organización incluido, cuando además aquel coste sea superior a 50.000 €, excepto en el caso de que los ingresos obtenidos por esas actividades sean superiores a 50.000 € por cada una de ellas, en cuyo caso sí será obligatoria la determinación de todos los indicadores que sean procedentes.

A continuación se exponen los Indicadores utilizados en el INSHT:

1.- Indicadores de Eficacia. Miden el grado alcanzado del objetivo previsto, desde un punto de vista físico. Se identifican los siguientes tipos:

* *EAA*. Mide la eficacia en la realización de actuaciones en las actividades definidas en el cuadro adjunto.

* *EAB*. Mide el plazo medio de espera para recibir un servicio público. La actividad que puede ser medida con este indicador es "Asesoramiento Técnico y Atención a Consultas".

* *EAC*. Mide el porcentaje de población cubierta por un determinado servicio público. Este indicador no se ha calculado puesto que la población destinataria del INSHT es todo el territorio nacional siendo muy difícil su cuantificación.

* *EAD*. Calcula la desviación de las actuaciones. Al tratarse del primer año de presentación de indicadores de gestión no se dispone de información al respecto.

2.- Indicadores de Eficiencia. En el INSHT solamente se ha identificado una actividad finalista cuyos ingresos proceden de precios públicos EPI (Equipos de Protección Individual). Tipo de indicador calculado:

EIA. Coste de la actividad por usuario.

Los indicadores EIB (desviación de los costes previstos para la actividad X) y EIC (coste por unidad equivalente para la actividad X) no se calculan en el INSHT, puesto que no se dispone de información.

3.- Indicadores de economía

Según la Nota 4/2014 se calcularán los indicadores de economía para los elementos que superen el 3% del total de los costes de la organización.

En el caso del INSHT ningún elemento supera dicho porcentaje por lo que no se ha calculado este indicador.

4.- Indicadores de Medios de Producción

Medios físicos de factores productivos.

En el INSHT la actividad EPI (Equipos de Protección Individual) es la única actividad por la que se obtienen precios públicos y cuenta con personal propio para su ejecución.

INDICADORES DE GESTIÓN: EFICACIA, EFICIENCIA Y MEDIOS DE PRODUCCIÓN

Código	Descripción	Actividad
EAA_120	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 120)	Grupos de trabajo CNSST
EAA_140	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 140)	Actividad Relaciones Internacionales
EAA_150	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 150)	Relaciones Interinstitucionales
EAA_180	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 180)	AENOR
EAA_250	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 250)	FORMACIÓN
EAA_260	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 260)	ACTIVIDADES DE DIVULGACIÓN VÍA WEB
EAA_270	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 270)	REVISTA
EAA_280	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 280)	PUBLICACIONES Y MATERIAL DIVULGATIVO
EAA_310	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 310)	DIVULGACIÓN A TRAVÉS DE JORNADAS Y OTROS EVENTOS
EAA_330	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 330)	ASESORAMIENTO NORMATIVA
EAA_340	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 340)	NORMALIZACIÓN
EAA_350	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 350)	ASESORAMIENTO TÉCNICO Y ATENCIÓN A CONSULTAS
EAA_360	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 360)	ASISTENCIA TÉCNICA ESPECIALIZADA
EAA_370	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 370)	SERVICIO PÚBLICO-PREVENCIÓN 10
EAA_380	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 380)	INVESTIGACIÓN EN MATERIA DE PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES
EAA_400	EFICACIA ENTRE ACTUACIONES REALIZADAS Y PREVISTAS (A: 400)	EPI
EAB_350	PLAZO MEDIO ESPERA PARA ASES. TÉCNICO Y ATENCIÓN CONSULTAS	ASESORAMIENTO TÉCNICO Y ATENCIÓN A CONSULTAS
EIA_400	COSTE DE LA ACTIVIDAD EPI POR USUARIOS	EQUIPOS DE PROTECCIÓN INDIVIDUAL
MP_400	COSTE DE PERSONAL PRIMARIO POR PEQ	EQUIPOS DE PROTECCIÓN INDIVIDUAL

VI. Resumen de la Memoria
VI.4 Inmovilizado Material
EJERCICIO 2014

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								
210 (2810) (2910) (2990)	658.581,67		0,00		0,00		0,00	658.581,67
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	16.175.848,01	309.178,82	-56.654,95		0,00		285.851,22	16.162.520,66
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)	4.473.328,72	428.517,41	29.271,52	770.452,03	0,00		163.519,37	3.997.146,25
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	21.307.758,40	737.696,23	-27.383,43	770.452,03	0,00		429.370,59	20.818.248,58

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 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

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

Cuenta 211: Construcciones.....	252.523,87 €
Cuenta 214: Maquinaria y utillaje.....	162.446,07 €
Cuenta 215: Instalaciones Técnicas	83.235,73 €
Cuenta 216: Mobiliario.....	68.929,62 €
Cuenta 217: Equipos para procesos de información..	143.177,51 €

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

Cuenta 214: Maquinaria y utillaje.....	702.786,13 €
Cuenta 216: Mobiliario.....	44.375,21 €
Cuenta 217: Equipos para procesos de información.....	23.235,48 €
Cuenta 219: Otro inmovilizado material.....	55,21 €

*AMORTIZACIONES:

- DOTACIÓN OPERACIONES DE BAJA:

Cuenta 2814: Maquinaria y utillaje.....	5.576,85 €
Cuenta 2816: Mobiliario.....	195,50 €
Cuenta 2817: Equipos para procesos de información.....	92,32 €

- AMORTIZACIÓN DEL PROCESO:

Cuenta 2811: Construcciones.....	265.851,22 €
Cuenta 2814: Maquinaria y utillaje.....	394.090,72 €
Cuenta 2815: Instalaciones técnicas.....	589,05 €
Cuenta 2816: Mobiliario.....	171.365,35 €
Cuenta 2817: Equipos para procesos de información.....	208.662,06 €
Cuenta 2818: Elementos de transporte.....	7.484,53 €
Cuenta 2819: Otro inmovilizado material.....	215,73 €

- DISMINUCIONES CORRESPONDIENTES A LAS BAJAS DEL EJERCICIO:

Cuenta 2814: Maquinaria y utillaje.....	566.595,26 €
Cuenta 2816: Mobiliario.....	36.239,89 €
Cuenta 2817: Equipos para procesos de información.....	21.862,38 €
Cuenta 2818: Elementos de transporte.....	55,21 €

VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación
EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

CLASES CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		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	EJ.N	EJ.N-1
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		52.362,05	45.187,86	52.362,05	45.187,86
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00		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		0,00	
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00		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		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		52.362,05	45.187,86	52.362,05	45.187,86

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

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		RECAUDACION NETA	PROCEDENCIA
CLASIFICACION ECONOMICA (1)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		
400	21.580.650,00	14.387.100,00	MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL
SUBVENCIONES CORRIENTES RECIBIDAS		RECAUDACION NETA	PROCEDENCIA
CLASIFICACION ECONOMICA (1)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		
410	24.424,41	24.424,41	INST. NAC. ADMINISTRACIONES PUBLICAS (INAP)
470	1.689,42	1.689,42	AENOR
TOTAL	26.113,83	26.113,83	

Se imputan al resultado del ejercicio.

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

(euros)

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGRO	CAUSA DE REINTEGROS
PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2014	SUBVENCION AGENCIA EUROPEA PARA LA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	60.100,00	0,00	
TOTAL		60.100,00	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

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2014	13.907,00
TOTAL	13.907,00

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

ASOCIACIÓN IBEROAMERICANA DE LA SEGURIDAD SOCIAL	10.770,00€
PENSIONES A FAMILIAS, DE CARÁCTER CIVIL	1.178,68€
PENSIONES A FUNCIONARIOS DE CARÁCTER CIVIL	1.951,32€

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
EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

a.1 Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

(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 SUCEIVOS
19.494M 16200	FORMAC. Y PERFEC. DEL PERSONAL	12.177,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.494M 212	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCC	495.993,07	0,00	0,00	0,00	0,00
19.494M 213	MAQUIN., INSTALAC. Y UTILLAJE	166.278,19	0,00	0,00	0,00	0,00
19.494M 216	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMAC	361.656,15	0,00	0,00	0,00	0,00
19.494M 22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	227.302,80	75.767,60	0,00	0,00	0,00
19.494M 22100	ENERGIA ELECTRICA	530.837,22	0,00	0,00	0,00	0,00
19.494M 22103	COMBUSTIBLES	1.416,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.494M 22700	LIMPIEZA Y ASEO	930.437,07	0,00	0,00	0,00	0,00
19.494M 22701	SEGURIDAD	1.252.774,42	0,00	0,00	0,00	0,00
19.494M 22799	OTROS	11.814,90	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	3.990.686,82	75.767,60	0,00	0,00	0,00

a.2 Compromisos de gasto de carácter plurianual que no se hayan podido imputar al presupuesto corriente

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE	Nº DE OPERACIONES
TOTAL	0,00	0,00

b) Estado del remanente de tesorería
EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO		(euros)			
COMPONENTES		EJERCICIO N		EJERCICIO N-1	
Nº DE CUENTAS					
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		2.055.831,59		2.482.288,91
430	2.(+) Derechos pendientes de cobro				4.805.666,97
	- (+) del Presupuesto corriente	7.888.062,08	8.032.183,72	4.477.730,76	
431	- (+) de Presupuestos cerrados	144.119,63		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	2,01	2,01	
435, 436	- (+) de operaciones comerciales	0,00	0,00		
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		1.301.988,99		1.924.860,13
	- (+) del Presupuesto corriente	888.780,81		1.464.198,89	
401	- (+) de Presupuestos cerrados	62.183,17		62.183,17	
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	- (+) de operaciones no presupuestarias	351.025,01		398.478,07	
405, 406	- (+) de operaciones comerciales	0,00			
554, 559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		207.438,84		171.647,13
	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	692,62		1.443,05	
555, 5581, 5585	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	208.131,46		173.090,18	
295, 298, 490, 595, 598	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		8.993.465,16		5.534.742,88
	II. Exceso de financiación afectada		0,00		
	III. Saldos de dudoso cobro		0,00		
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		8.993.465,16		5.534.742,88

c) Balance de resultados e informe de gestión
EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

(euros)

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	13,00	3,00	30,00
		Investigación		Investigación aplicada	45,00	44,00	-1,00	-2,22
		Promoción		Demandas de información	2.500,00	2.300,00	-200,00	-8,00
		Promoción		Elaboración/Difusión documental	50,00	68,00	18,00	36,00
		Promoción		Formación especializada	2.500,00	2.120,00	-380,00	-15,20
		Promoción		Ayudas Pedagógicas	2,00	3,00	1,00	50,00
		Promoción		Eventos Divulgativos	30,00	38,00	8,00	26,67
		Apoyo Técnico		Legislación/Normas nac./UE/Internacionales	120,00	91,00	-29,00	-24,17
		Apoyo Técnico		Asesoramiento Especializado	400,00	316,00	-84,00	-21,00
		Apoyo Técnico		Ensayo/Certificado EPI/Máquinas	10,00	43,00	33,00	330,00

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 2014

(euros)

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO**Indicadores financieros y patrimoniales**

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	101,59	:	Fondos líquidos	2.055.831,59	
			Pasivo corriente	2.023.698,96	
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	511,38	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	2.055.831,59	+ 8.292.927,23
			Pasivo corriente	2.023.698,96	
c) LIQUIDEZ GENERAL	511,38	:	Activo Corriente	10.348.758,82	
			Pasivo corriente	2.023.698,96	
d) ENDEUDAMIENTO	6,39	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	2.023.698,96	+ 0,00
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	2.023.698,96	+ 0,00 + 29.635.430,54
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,00	:	Pasivo corriente	2.023.698,96	
			Pasivo no corriente	0,00	
f) CASH-FLOW	323,92	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	2.023.698,96	+ 0,00
			Flujos netos de gestión	624.751,41	

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:					
			Obligaciones reconocidas netas		21.445.933,78
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	82,12	:	-----		
			Créditos totales		26.114.384,41
			Pagos realizados		20.557.152,97
2) REALIZACIÓN DE PAGOS	95,86	:	-----		
			Obligaciones reconocidas netas		21.445.933,78
			Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)		737.696,23
3) ESFUERZO INVERSOR	3,44	:	-----		
			Total obligaciones reconocidas netas		21.445.933,78
			Obligaciones pendientes de pago x 365		324.404.995,65
4) PERIODO MEDIO DE PAGO	15,13	:	-----		
			Obligaciones reconocidas netas		21.445.933,78

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2014

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

b) Del presupuesto de ingresos corriente:			
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	95,36	:	Derechos reconocidos netos ----- Previsiones definitivas
			24.903.857,13 26.114.384,41
2) REALIZACIÓN DE COBROS	68,33	:	Recaudación neta ----- Derechos reconocidos netos
			17.015.795,05 24.903.857,13
3) PERIODO MEDIO DE COBRO	115,61	:	Derechos pendientes de cobro x 365 ----- Derechos reconocidos netos
			2.879.142.659,20 24.903.857,13
c) De presupuestos cerrados:			
1) REALIZACIÓN DE PAGOS	95,93	:	Pagos ----- Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)
			1.464.198,89 1.526.382,06
2) REALIZACIÓN DE COBROS	97,00	:	Cobros ----- Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)
			4.661.545,33 4.805.664,96

27. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

SIN CONTENIDO

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

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 2014

Intervención Delegada del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo

Índice

- I. INTRODUCCIÓN.
- II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES.
- III. OPINIÓN.

I. Introducción.

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada del 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 de 2014 que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2014, 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.

La Directora del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo 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 4 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 esté libre de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por la Directora del INSHT el 29 de julio de 2015 y fueron puestas a disposición de esta Intervención Delegada el mismo día.

La Directora del INSHT inicialmente formuló sus cuentas anuales el 14 de mayo de 2015 y se pusieron a disposición de esta Intervención Delegada el mismo día. 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_2014_F_150729_132910_Cuenta.zip cuyo resumen electrónico se corresponde con 594FD2907BE742DAE9412A7E5F687DC6EA054F85C15B16C6E88C85B7C574987E 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 adjuntas 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 2014, así como de sus resultados, de sus flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

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 el Interventor Delegado del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo, en Madrid, a 31 de julio de 2015.