

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL

- 9591** *Resolución de 17 de agosto de 2016, del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2015 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 2015 del Organismo Autónomo Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo.

Madrid, 17 de agosto de 2016.–La Directora del Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo, María Dolores Limón Tames.

I. Balance

EJERCICIO 2015

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		20.730.206,30	21.411.046,18		A) Patrimonio neto		31.193.681,47	29.765.595,60
	I. Inmovilizado intangible		82.414,51	492.122,10	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		-12.062.366,53	-13.490.452,40
203 (2803) (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-13.490.452,40	-15.761.855,10
206 (2806) (2906)	3. Aplicaciones informáticas		82.414,51	492.122,10	129	2. Resultados de ejercicio		1.428.085,87	2.271.402,70
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		20.647.791,79	20.918.924,08	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos		658.581,69	658.581,69	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		16.440.116,19	16.162.520,67	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, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material		3.549.093,91	4.097.821,72	14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	
	6. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00			II. Deudas a largo plazo		0,00	
220 (2820) (2920)	III. Inversiones inmobiliarias		0,00		15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
221 (2821) (2921)	1. Terrenos		0,00		170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	
2301, 2311, 2391	2. Construcciones		0,00		176	3. Derivados financieros		0,00	
	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00		171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		0,00	

I. Balance

EJERCICIO 2015

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		2.260.059,47	1.994.209,40
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		273.760,31	74.141,43
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		273.760,31	74.141,43
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		12.723.534,64	10.348.758,82		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		1.986.299,16	1.920.067,97
38 (398)	1. Activos en estado de venta		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		735.341,38	876.822,55
	II. Existencias		0,00		4001, 41, 550, 554, 559, 5586	2. Otras cuentas a pagar		915.112,47	691.163,09
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		47	3. Administraciones públicas		335.845,31	352.082,33
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		10.858.632,51	8.240.565,18					
(393) (394)	1. Deudores por operaciones de gestión		10.765.406,26	8.032.181,71					
(396)									
4300, 431, 435, 436, 4430									
(4900)									

I. Balance

EJERCICIO 2015

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
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 5580, 5581, 5584, 5585 47	2. Otras cuentas a cobrar		93.160,69	208.381,46					
450, 455, 456	3. Administraciones públicas		65,56	2,01					
	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		1.333.408,79						
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		1.333.408,79						
536, 537, 538	3. Otras inversiones		0,00						
	V. Inversiones financieras a corto plazo		40.368,53	52.362,05					
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		40.368,53	52.362,05					
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		491.124,81	2.055.831,59					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
556, 570, 571, 5721, 573, 575, 576	2. Tesorería		491.124,81	2.055.831,59					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		33.453.740,94	31.759.805,00		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		33.453.740,94	31.759.805,00

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2015

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. 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		21.769.201,61	22.531.863,83
751	a) Del ejercicio		21.769.201,61	22.531.863,83
	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		34.041,61	26.113,83
750	a.2) transferencias		21.735.160,00	22.505.750,00
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		1.296.126,62	1.586.676,01
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00	
741, 705	b) Prestación de servicios		1.296.126,62	1.586.676,01
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		329.879,22	400.645,18
795	7. Excesos de provisiones		0,00	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		23.395.207,45	24.519.185,02
(640), (641)	8. Gastos de personal		-14.490.378,36	-14.815.749,31
(642), (643), (644), (645)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-11.931.291,30	-12.171.593,74
	b) Cargas sociales		-2.559.087,06	-2.644.155,57
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-91.245,83	-74.007,00

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2015

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

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	
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		-6.015.857,20	-6.149.415,21
(62)	11. Otros gastos de gestión ordinaria a) Suministros y otros servicios exteriores		-5.712.289,87	-5.839.462,02
(63)	b) Tributos		-303.567,33	-309.953,19
(676)	c) Otros		0,00	
(68)	12. Amortización del inmovilizado		-1.428.196,51	-1.543.736,43
(690), (691), (692), (6936), 790, 791, 792, 799, 7938	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-22.025.677,90	-22.582.907,95
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		1.369.529,55	1.936.277,07
7531	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta a) Deterioro de valor		-685,73	-145.699,29
773, 778 (678)	b) Bajas y enajenaciones		-685,73	-145.699,29
	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
	14. Otras partidas no ordinarias a) Ingresos		58.237,15	349.825,15
	b) Gastos		58.237,15	349.825,15
7630	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		1.427.080,97	2.140.402,93
760	15. Ingresos financieros a) De participaciones en instrumentos de patrimonio a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas a.2) En otras entidades b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		1.004,90	834,71
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			1.004,90	834,71

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2015

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		1.004,90	834,71
(663)	16. Gastos financieros		0,00	
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
784, 785, 786, 787	b) Otros		0,00	
7646, (6646), 76459, (66459)	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00	
7641, (6641)	a) Derivados financieros		0,00	
768, (668)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	19. Diferencias de cambio		0,00	
755, 756	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		0,00	
	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	b) Otros		0,00	
	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		1.004,90	834,71
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (I + III)		1.428.085,87	2.141.237,64
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			130.165,06
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			2.271.402,70

(euros)

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

EJERCICIO 2015

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	-13.620.617,46	0,00	0,00	29.635.430,54
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	130.165,06	0,00	0,00	130.165,06
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		43.256.048,00	-13.490.452,40	0,00	0,00	29.765.595,60
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	1.428.085,87	0,00	0,00	1.428.085,87
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	1.428.085,87	0,00	0,00	1.428.085,87
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	-12.062.366,53	0,00	0,00	31.193.681,47

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

EJERCICIO 2015

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		1.428.085,87	2.271.402,70
	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)		1.428.085,87	2.271.402,70

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2015

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:		20.705.735,38	21.594.432,14
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		18.784.032,76	18.981.595,43
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		1.460.617,37	1.835.352,68
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		1.198,69	465,47
6. Otros Cobros		459.886,56	777.018,56
B) Pagos		20.516.664,99	20.969.680,73
7. Gastos de personal		14.503.868,46	14.824.322,21
8. Transferencias y subvenciones concedidas		91.245,83	74.007,00
9. Aprovisionamientos		0,00	
10. Otros gastos de gestión		5.920.504,02	6.069.994,81
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		0,00	
13. Otros pagos		1.046,68	1.356,71
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		189.070,39	624.751,41
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		28.995,76	34.811,18
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		28.995,76	34.811,18
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
D) Pagos:		1.898.834,51	1.053.027,84
4. Compra de inversiones reales		548.423,48	1.011.042,47
5. Compra de activos financieros		17.002,24	41.985,37
6. Otros pagos de las actividades de inversión		1.333.408,79	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-1.869.838,75	-1.018.216,66
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 2015

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		-928,69	2.049,21
J) Pagos pendientes de aplicación		-116.990,27	35.041,28
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		116.061,58	-32.992,07
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)		-1.564.706,78	-426.457,32
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		2.055.831,59	2.482.288,91
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		491.124,81	2.055.831,59

V. Estado de liquidación del presupuesto

V.1 Liquidación del presupuesto de gastos

EJERCICIO 2015

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	25.375.270,00	18.234,11	25.393.504,11	21.935.094,84	21.139.181,74	20.192.263,22	946.918,52	4.254.322,37
1.GASTOS DE PERSONAL	16.720.080,00	18.234,11	16.738.314,11	14.501.965,15	14.500.325,15	14.489.231,72	11.093,43	2.237.988,96
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	7.017.130,00	500.000,00	7.517.130,00	6.512.087,99	5.782.566,16	5.120.501,38	662.064,78	1.734.563,84
3.GASTOS FINANCIEROS	460,00	0,00	460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460,00
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	625.890,00	-500.000,00	125.890,00	91.245,83	91.245,83	91.245,83	0,00	34.644,17
6.INVERSIONES REALES	925.000,00	0,00	925.000,00	812.793,63	748.042,36	474.282,05	273.760,31	176.957,64
8.ACTIVOS FINANCIEROS	86.710,00	0,00	86.710,00	17.002,24	17.002,24	17.002,24	0,00	69.707,76
Total	25.375.270,00	18.234,11	25.393.504,11	21.935.094,84	21.139.181,74	20.192.263,22	946.918,52	4.254.322,37

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

EJERCICIO 2015

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 PREVISION (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES							
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	1.921.000,00	0,00	1.921.000,00	0,00	0,00	1.684.242,99	1.550.622,25	133.620,74	-236.757,01
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.842.060,00	18.234,11	20.860.294,11	0,00	0,00	20.839.279,48	10.434.199,48	10.405.080,00	-21.014,63
5. INGRESOS PATRIMONIALES	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	1.004,90	829,45	175,45	504,90
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	925.000,00	0,00	925.000,00	0,00	0,00	925.000,00	847.916,63	77.083,37	0,00
8. ACTIVOS FINANCIEROS	1.686.710,00	0,00	1.686.710,00	0,00	0,00	28.995,76	28.995,76	0,00	-57.714,24
Total	25.375.270,00	18.234,11	25.393.504,11	0,00	0,00	23.478.523,13	12.862.563,57	10.615.959,56	-314.980,98

* Para el cálculo de esta columna no se incluyen las provisiones 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 2015

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	22.524.527,37	20.374.137,14		2.150.390,23
b. Operaciones de capital	925.000,00	748.042,36		176.957,64
c. Operaciones comerciales	0,00	0,00		0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	23.449.527,37	21.122.179,50		2.327.347,87
d. Activos financieros	28.995,76	17.002,24		11.993,52
e. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	28.995,76	17.002,24		11.993,52
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	23.478.523,13	21.139.181,74		2.339.341,39
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4+5)			0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				2.339.341,39

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 2015 es de 341 efectivos, distribuidos como se muestra en la tabla siguiente:

PLANTILLA DEL INSHT POR GRUPOS Y UNIDADES A 31/12/2015

UNIDAD	A1/G1			A2/G2			C1/G3			C2/G4			E/G5			TOTAL			%	TOTAL	DIFERENCIA
	F	L	T	F	L	T	F	L	T	F	L	T	F	L	T	F	L	T			
SERVICIOS CENTRALES	52	0	52	12	0	12	25	2	27	32	5	37	3	8	11	124	15	139	40,76	143	-4
C.N.C.T. BARCELONA	21	0	21	3	0	3	5	2	7	16	1	17	0	3	3	45	6	51	14,96	59	-8
C.N.N.T. MADRID	24	2	26	4	2	6	1	1	2	9	1	10	0	1	1	38	7	45	13,20	44	1
C.N.M.P. SEVILLA	19	1	20	1	0	1	9	4	13	7	1	8	0	1	1	36	7	43	12,61	45	-2
C.N.V.M. BIZKAIA	21	0	21	2	1	3	7	7	14	16	1	17	1	1	2	47	10	57	16,72	66	-9
G.T.P. CEUTA	0	0	0	1	0	1	0	0	0	2	0	2	0	0	0	3	0	3	0,88	3	0
G.T.P. MELILLA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	2	0	1	1	1	2	3	0,88	4	-1
TOTAL	137	3	140	23	3	26	47	16	63	83	10	93	4	15	19	294	47	341	100	364	-23

F: Funcionarios L: Laborales T: Total

Como puede observarse en el cuadro anterior, en el año 2015 la plantilla del INSHT ha disminuido en 23 efectivos, con respecto al año 2014.

La causa principal de esta pérdida de efectivos ha sido la jubilación, en concreto, se han producido 26 jubilaciones de personal funcionario (12 jubilaciones voluntarias, 8 a los 65 años y 6 personas que habían prolongados sus servicios después de los 65 años). Además se produjeron 2 incapacidades permanentes de funcionarios.

Sumado a las jubilaciones, se han producido bajas por el traslado de funcionarios a otros organismos: 1 por el procedimiento de Libre Designación, 1 por Comisión de Servicios y 1 por obtención de puesto en Concurso específico. Además, se produjeron 3 bajas por finalización de su comisión de servicios, 2 por pasar los funcionarios a situación de servicios especiales y 4 excedencias.

En el caso de la plantilla de personal laboral, se han producido 2 bajas: 1 por jubilación a los 65 años y 1 cese por despido disciplinario.

En 2015 se han incorporado 16 funcionarios: 8 en los Servicios Centrales, 1 en el CNCT, 3 en el CNMP, y 4 en el CNNT

8. El INSHT se encuentra adscrito en 2015 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.

Los documentos que integran las cuentas anuales comprenden: el balance, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto 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 2015 se presentan comparativamente con las del ejercicio anterior.

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

En el punto 4 de las normas de elaboración de las cuentas anuales (Tercera parte del Plan General de Contabilidad Pública) se establecen las normas comunes al balance, la cuenta de resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo.

En la regla 1 de formulación de estos estados se establece que: "En cada partida deberán figurar, además de las cifras del ejercicio que se cierra las correspondientes al ejercicio inmediatamente anterior, salvo en la primera parte del estado de cambios en el patrimonio neto. A estos efectos, cuando unas y otras no sean comparables, bien por haberse producido una modificación en la estructura de las cuentas, bien por realizarse un cambio de criterio contable o subsanación de error o bien porque se ha producido una reorganización administrativa, se deberá proceder a adaptar los importes del ejercicio precedente a efectos de su presentación en el ejercicio al que se refieren las cuentas anuales, informando de ello en la memoria."

A estos efectos se informa que el importe 130.165,06 € del "Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto", apartado "B. AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES" procede, principalmente, de una actualización de inventario para ajustarlo al programa de inventario "Sorolla 2" y de unas correcciones sobre unas operaciones dadas de alta mediante asiento directo en 2014 conforme a la "Regla 52. Operaciones pendientes de aplicar al Presupuesto de la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda, de 1 de febrero de 1996, por la que se aprueba la Instrucción de operatoria contable a seguir en la ejecución del gasto del Estado".

Como consecuencia de la adaptación de los importes del apartado anterior, se ha procedido a ajustar y completar los siguientes estados:

- B. Cuenta de resultado económico patrimonial: en la casilla Resultado del ejercicio anterior ajustado deberá figurar el mismo importe que figura en la cuenta 129 del Balance ajustado en su columna N-1 por lo que en la casilla (+-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior se han incluido los 130.165,06€ que aparecen en el cuadro del punto anterior.
- C.2. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado de ingresos y gastos reconocidos: en la casilla I. Resultado económico patrimonial deberá figurar, al igual que en el caso anterior, el mismo importe que figura en la cuenta 129 del Balance ajustado en su columna N-1.

4. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

1. Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición, menos su correspondiente amortización acumulada y, si procede, menos las pérdidas por deterioro de valor.

Los desembolsos posteriores al registro inicial son añadidos al importe del valor contable cuando sea probable que de los mismos se deriven rendimientos económicos futuros o un potencial de servicio adicional.

Las cuotas de amortización del inmovilizado material se calculan aplicando el método lineal sobre el valor contable de los activos menos su valor residual.

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.

Los elementos del inmovilizado intangible se reconocen por su precio de adquisición, menos su correspondiente amortización acumulada y, si procede, menos las pérdidas por deterioro de valor.

Los desembolsos posteriores al registro inicial son añadidos al importe del valor contable cuando sea probable que de los mismos se deriven rendimientos económicos futuros o un potencial de servicio adicional.

Las cuotas de amortización del inmovilizado intangible se calculan aplicando el método lineal sobre el valor contable de los activos menos su valor residual.

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 y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos o se reconozcan las obligaciones presupuestarias.

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 2015 pero que el cajero pagador no repone hasta el ejercicio 2016 y los documentos contables pagados con fecha posterior al quince de febrero de 2016 cuya fecha de gasto es 2015.

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 se derivan.

14. Actividades conjuntas.

No existen

15. Activos en estado de venta.

No existen.

VI. Resumen de la Memoria
VI.4 Inmovilizado Material
EJERCICIO 2015

(euros)

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCION	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	658.581,67	0,02	0,00		0,00		0,00	658.581,69
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	16.182.520,66	420.304,58	126.855,39		0,00		269.564,44	16.440.116,19
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)	3.997.146,25	428.037,42	-132.999,53	393.285,84	0,00		349.804,39	3.549.093,91
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	20.818.248,58	848.342,02	-6.144,14	393.285,84	0,00		619.368,83	20.647.791,79

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 2015

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

ALTAS PERÍODO

211 Construcciones.....	547.159,96 €
214 Maquinaria y utillaje.....	139.053,14 €
216 Mobiliario.....	5.099,61 €
217 Equipos para procesos de información.....	48.772,86 €
219 Otro inmovilizado material.....	1.812,65 €

RECTIFICACIONES DE EJERCICIOS CERRADOS. CONCILIACIÓN SOROLLA

210 Terrenos.....	0,02 €
211 Construcciones.....	0,01 €
214 Maquinaria y utillaje.....	33.904,50 €
215 Instalaciones técnicas y otras instalaciones.....	0,01 €
217 Equipos para procesos de información.....	66.395,12 €
2814 Amortización acumulada de maquinaria y utillaje.....	-332,25 €
2817 Amortización acumulada de equipos para procesos de información.....	-43,59 €
120 Resultados de ejercicios anteriores.....	100.675,50 €

BAJAS

214 Maquinaria y utillaje.....	80.077,06 €
2814 Amortización acumulada de maquinaria y utillaje.....	80.077,06 €
216 Mobiliario.....	8.848,95 €
2816 Amortización acumulada de mobiliario.....	8.823,70 €
671 Pérdidas procedentes del inmovilizado material.....	25,25 €
217 Equipos para procesos de información.....	304.298,92 €
2817 Amortización acumulada de equipos para procesos de información.....	303.638,44 €
219 Otro inmovilizado material.....	60,91 €
2819 Amortización acumulada de otro inmovilizado material.....	60,91 €

DOTACIÓN OPERACIÓN BAJA

2816 Amortización acumulada de mobiliario.....	49,62 €
6816 Amortización de mobiliario.....	49,62 €
2817 Amortización acumulada de equipos para procesos de información.....	354,37 €
6817 Amortización de equipos para procesos de información.....	354,37 €

DOTACIÓN AMORT. PROCESO

2811 Amortización acumulada de construcciones.....	269.564,44 €
6811 Amortización de construcciones.....	269.564,44 €
2814 Amortización acumulada de maquinaria y utillaje.....	353.851,39 €
6814 Amortización de maquinaria y utillaje.....	353.851,39 €
2815 Amortización acumulada de instalaciones técnicas y otras instalaciones.....	4.500,78 €
6815 Amortización de instalaciones técnicas y otras instalaciones.....	4.500,78 €
2816 Amortización acumulada de mobiliario.....	71.840,35 €
6816 Amortización de mobiliario.....	171.840,35 €
2817 Amortización acumulada de equipos para procesos de información.....	204.757,70 €
6817 Amortización de equipos para procesos de información.....	204.757,70 €
2818 Amortización acumulada de elementos de transporte.....	7.279,98 €
6818 Amortización de elementos de transporte.....	7.279,98 €
2819 Amortización acumulada de otro inmovilizado material.....	146,15 €
6819 Amortización de otro inmovilizado material.....	146,15 €

VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación
EJERCICIO 2015

(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	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		1.373.777,32	52.362,05	1.373.777,32	52.362,05
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		1.373.777,32	52.362,05	1.373.777,32	52.362,05

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2015

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.

	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA
400 DEL DEPARTAMENTO A QUE ESTA ADSCRITO (MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL)	20.938.575,00	20.938.575,00	14.001.855,00
410 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANISMOS AUTON (INAP)	18.234,11	18.234,11	18.234,11
470 DE EMPRESAS PRIVADAS (AENOR)	3.939,73	3.939,73	3.939,73

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 2015	ASOCIACION IBEROAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL	7.300,00	0,00	
PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2015	ORGANIZACION IBEROAMERICANA SEG. SOCIAL	10.777,00	0,00	
PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2015	PREVENT	10.000,00	0,00	
PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2015	SUBVENCION AGENCIA EUROPEA PARA LA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	60.100,00	0,00	
TOTAL		88.177,00	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 2015	3.068,83
TOTAL	3.068,83

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

PENSIONES A FAMILIAS DE CARÁCTER CIVIL..... 1.117,51€
 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 2015

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

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

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				EJERCICIOS SUCEIVOS
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4	
19 494M 212	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCC	504.068,71	40.606,25	0,00	0,00	0,00
19 494M 213	MAQUIN., INSTALAC. Y UTILLAJE	142.198,01	11.462,65	0,00	0,00	0,00
19 494M 216	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMAC	214.840,32	18.477,65	0,00	0,00	0,00
19 494M 22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	40.801,29	0,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 22100	ENERGIA ELECTRICA	409.810,12	37.255,47	0,00	0,00	0,00
19 494M 22103	COMBUSTIBLES	2.463,00	100,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 22200	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	79.397,60	0,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 22606	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	6.578,18	0,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 22700	LIMPIEZA Y ASEO	593.438,69	286.836,31	0,00	0,00	0,00
19 494M 22701	SEGURIDAD	1.341.731,88	58.779,75	0,00	0,00	0,00
19 494M 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	64.210,26	1.978,90	0,00	0,00	0,00
19 494M 22799	OTROS	67.633,01	13.000,00	13.000,00	6.500,00	0,00
19 494M 240	GASTOS EDICION Y DISTRIBUCION	18.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 62001	MAQUINARIA INSTALACIONES Y UTILLAJE.	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 494M 62004	EQUIPAMIENTO PARA PROCESO DE INFORMACION.	4.146,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	3.505.967,55	468.496,98	13.000,00	6.500,00	0,00

a.2 Compromisos de gasto de carácter pluriannual 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 2015

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
57, 556	1.(+) Fondos liquidos	491.124,81	2.055.831,59
430	2.(+) Derechos pendientes de cobro		8.032.183,72
431	- (+) del Presupuesto corriente	10.615.959,56	7.888.062,08
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566, 5321	- (+) de Presupuestos cerrados	149.446,70	144.119,63
435, 436	- (+) de operaciones no presupuestarias	1.333.474,35	2,01
	- (+) de operaciones comerciales	0,00	
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago	1.346.575,42	1.301.988,99
401	- (+) del Presupuesto corriente	946.918,52	888.780,81
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	- (+) de Presupuestos cerrados	62.183,17	62.183,17
405, 406	- (+) de operaciones no presupuestarias	337.473,73	351.025,01
	- (+) de operaciones comerciales	0,00	
554, 559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación	89.376,55	207.438,84
555, 5581, 5585	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	1.764,64	692,62
	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	91.141,19	208.131,46
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)	11.332.806,55	8.993.465,16
295, 298, 490, 595, 598	II. Exceso de financiación afectada	0,00	
	III. Saldos de dudoso cobro	0,00	
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)	11.332.806,55	8.993.465,16

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2015

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	15,00	20,00	5,00	33,33
		Investigación		Investigación aplicada	35,00	27,00	-8,00	-22,86
		Promoción		Demandas de información	2.800,00	2.134,00	-666,00	-23,79
		Promoción		Elaboración/Difusión documental	50,00	69,00	19,00	38,00
		Promoción		Formación especializada	2.500,00	1.621,00	-879,00	-35,16
		Promoción		Ayudas Pedagógicas	2,00	7,00	5,00	250,00
		Promoción		Eventos Divulgativos	30,00	19,00	-11,00	-36,67
		Apoyo Técnico		Legislación/Normas nac./UE/Internacionales	150,00	156,00	6,00	4,00
		Apoyo Técnico		Asesoramiento Especializado	400,00	387,00	-13,00	-3,25
		Apoyo Técnico		Ensayo/Certificado EPI/Máquinas	40,00	38,00	-2,00	-5,00

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 2015

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	21,73	:	Fondos líquidos	491.124,81	
			Pasivo corriente	2.260.059,47	
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	562,97	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	491.124,81	+ 12.232.409,83
			Pasivo corriente	2.260.059,47	
c) LIQUIDEZ GENERAL	562,97	:	Activo Corriente	12.723.534,64	
			Pasivo corriente	2.260.059,47	
d) ENDEUDAMIENTO	6,76	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	2.260.059,47	+ 0,00
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	2.260.059,47	+ 0,00 + 31.193.681,47
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,00	:	Pasivo corriente	2.260.059,47	
			Pasivo no corriente	0,00	
f) CASH-FLOW	1.195,35	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	2.260.059,47	+ 0,00
			Flujos netos de gestión	189.070,39	

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2015

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

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	93,05	5,54	1,41

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
65,79	0,41	0,00	33,80

3) Cobertura de los gastos corrientes 94,15 :

Gastos de gestión ordinaria 22.025.677,90

Ingresos de gestión ordinaria 23.395.207,45

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2015

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:			21.139.181,74
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	83,25	:	
			Obligaciones reconocidas netas
			21.139.181,74

			Créditos totales
			25.393.504,11
2) REALIZACIÓN DE PAGOS	95,52	:	
			Pagos realizados
			20.192.263,22

			Obligaciones reconocidas netas
			21.139.181,74
3) ESFUERZO INVERSOR	3,54	:	
			Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)
			748.042,36

			Total obligaciones reconocidas netas
			21.139.181,74
4) PERIODO MEDIO DE PAGO	16,35	:	
			Obligaciones pendientes de pago x 365
			345.625.259,80

			Obligaciones reconocidas netas
			21.139.181,74

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2015

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

(euros)

b) Del presupuesto de ingresos corriente:				
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	92,46	:	Derechos reconocidos netos	23.478.523,13
			Previsiones definitivas	25.393.504,11
2) REALIZACIÓN DE COBROS	54,78	:	Recaudación neta	12.862.563,57
			Derechos reconocidos netos	23.478.523,13
3) PERIODO MEDIO DE COBRO	165,04	:	Derechos pendientes de cobro x 365	3.874.825.239,40
			Derechos reconocidos netos	23.478.523,13
c) De presupuestos cerrados:				
1) REALIZACIÓN DE PAGOS	93,46	:	Pagos	888.780,81
			Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)	950.963,98
2) REALIZACIÓN DE COBROS	98,14	:	Cobros	7.882.735,01
			Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	8.032.181,71

19104 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

27. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Sin contenido

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

V.3, VI.6, VI.8

INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO

Informe de auditoría de las cuentas anuales Ejercicio 2015

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.
- IV. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

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 2015 que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2015, 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 27 de julio de 2016 y fueron puestas a disposición de esta Intervención Delegada el mismo día.

La Directora del INSHT inicialmente formuló sus cuentas anuales el 31 de marzo de 2016 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_2015_F_160726_124454_Cuenta.zip cuyo resumen electrónico se corresponde con AE48CA6413099A6A8DE414EA73B958E68B1BA9A6FCDFEF1FCFFB527A20C198F0 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 2015, 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.

IV. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La entidad auditada presenta, en la nota 26 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).

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 el Interventor Delegado en el Servicio Público de Empleo Estatal, en Madrid a 29 de julio de 2016.