

# **INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

## *SITUACIÓN DE TESORERÍA*

**30 de septiembre de 2012**

**(Provisional)**



**MINISTERIO  
DE EMPLEO  
Y SEGURIDAD SOCIAL**



**SECRETARÍA DE ESTADO  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

**ÍNDICE**

Comentarios a la situación de tesorería a 30 de septiembre de 2012..... Pág. 1

**SUPERÁVIT Ó DÉFICIT DE CAJA**

Esquema de obtención del superávit o déficit de caja no financiero .....	Pág. 5
Superávit o déficit de caja a 30 de septiembre de 2012.....	Pág. 6
Evolución del superávit o déficit de caja y de los cobros y pagos no financieros .....	Pág. 7
Cobros no financieros presupuestarios .....	Pág. 8
Pagos no financieros presupuestarios .....	Pág. 9
Movimiento de activos financieros presupuestarios .....	Pág. 10
Movimiento de pasivos financieros presupuestarios .....	Pág. 11
Movimiento en conceptos no presupuestarios .....	Pág. 12

**ESTADOS DE SITUACIÓN DE TESORERÍA**

Estado de situación de tesorería a 30 de septiembre de 2012 .....	Pág. 14
Estado de situación de tesorería (Fondos propios) a 30 de septiembre de 2012.....	Pág. 15
Cuenta de relación con otros entes.....	Pág. 16
Evolución del estado de situación de tesorería acumulado a fin de cada mes de 2012.....	Pág. 17
Evolución del saldo en cuentas de tesorería y fondos propios.....	Pág. 18

**SISTEMA DE LA SEGURIDAD SOCIAL (Excepto Mutuas de Accidentes de Trabajo)**  
**SITUACIÓN DE TESORERÍA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012**

**SUPERÁVIT (+) O DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO**

- A 30 de septiembre de 2012 el Sistema de la Seguridad Social presenta, a nivel agregado de las distintas Entidades gestoras y Servicios comunes, un déficit de caja por operaciones no financieras que asciende a 816,97 millones de euros, frente a un superávit de 1.259,49 millones de euros en el ejercicio anterior. Este resultado se obtiene como consecuencia de la disminución interanual del 0,70% registrado en los cobros de operaciones no financieras a esa fecha, mientras que los pagos no financieros presentan un incremento del 1,85%. La cifra de cobros incluye los correspondientes al mes corriente (septiembre), que son comunicados a la Tesorería General por las entidades financieras en los primeros días de octubre, con fecha valor 30 de septiembre.
- Los cobros por operaciones no financieras del periodo han ascendido a 81.526,01 millones de euros, correspondiendo al presupuesto corriente la cantidad de 79.792,43 millones de euros<sup>1</sup>, que experimenta un crecimiento interanual del 0,12%, mientras que los procedentes de ejercicios cerrados, se elevan a 1.111,74 millones de euros. Así mismo, la variación neta por operaciones no presupuestarias presenta unos cobros netos de 621,84 millones de euros a finales de septiembre de 2012.
- Los pagos no financieros registrados durante el periodo se sitúan en 82.342,98 millones de euros, de los que 81.916,75 millones de euros corresponden a presupuesto del ejercicio corriente, con un aumento del 2,71% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, y 426,23 millones de euros son pagos efectuados de ejercicios cerrados, con una disminución interanual del 60,83%, y que se corresponden, en su práctica totalidad, con el importe de la paga única, derivada de la desviación del I.P.C. en el ejercicio 2011.

<sup>1</sup> Se incluyen cobros por importe de 14.903,79 millones de euros, correspondientes, en su práctica totalidad, a cotizaciones sociales pendientes de aplicación a los respectivos regímenes y provincias.

### **CAPACIDAD (+) O NECESIDAD (-) DE ENDEUDAMIENTO**

- Las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social han obtenido a 30 de septiembre de 2012, una capacidad de endeudamiento que se cifra en 413,95 millones de euros, superior en un 150,29% al del mismo periodo del ejercicio anterior. Este resultado se ha generado en las operaciones no financieras, que han dado lugar a un déficit de caja de 816,97 millones de euros, mientras que la variación neta de activos financieros presenta unos cobros netos de 1.230,92 millones de euros, como consecuencia de los movimientos de los activos financieros afectos al Fondo de reserva y al Fondo de prevención.
- La variación neta de pasivos financieros presenta un saldo negativo de 1.199,16 millones de euros, derivado de las operaciones realizadas por cuenta de los Entes, cuyos recursos son administrados por la Seguridad Social, fundamentalmente el SEPE.

### **SITUACIÓN DE TESORERÍA**

- A finales de septiembre de 2012 el saldo acumulado en cuentas de tesorería de las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social se eleva a 10.719,91 millones de euros, lo que representa un decremento del 17,37% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, alcanzando el saldo inicial del ejercicio, un importe de 11.505,12 millones de euros, lo que significa que en el periodo considerado los pagos superan a los cobros en 785,21 millones de euros.
- Por lo que se refiere a los fondos propios de la Seguridad Social, presentan un saldo a 30 de septiembre de 12.316,38 millones de euros.

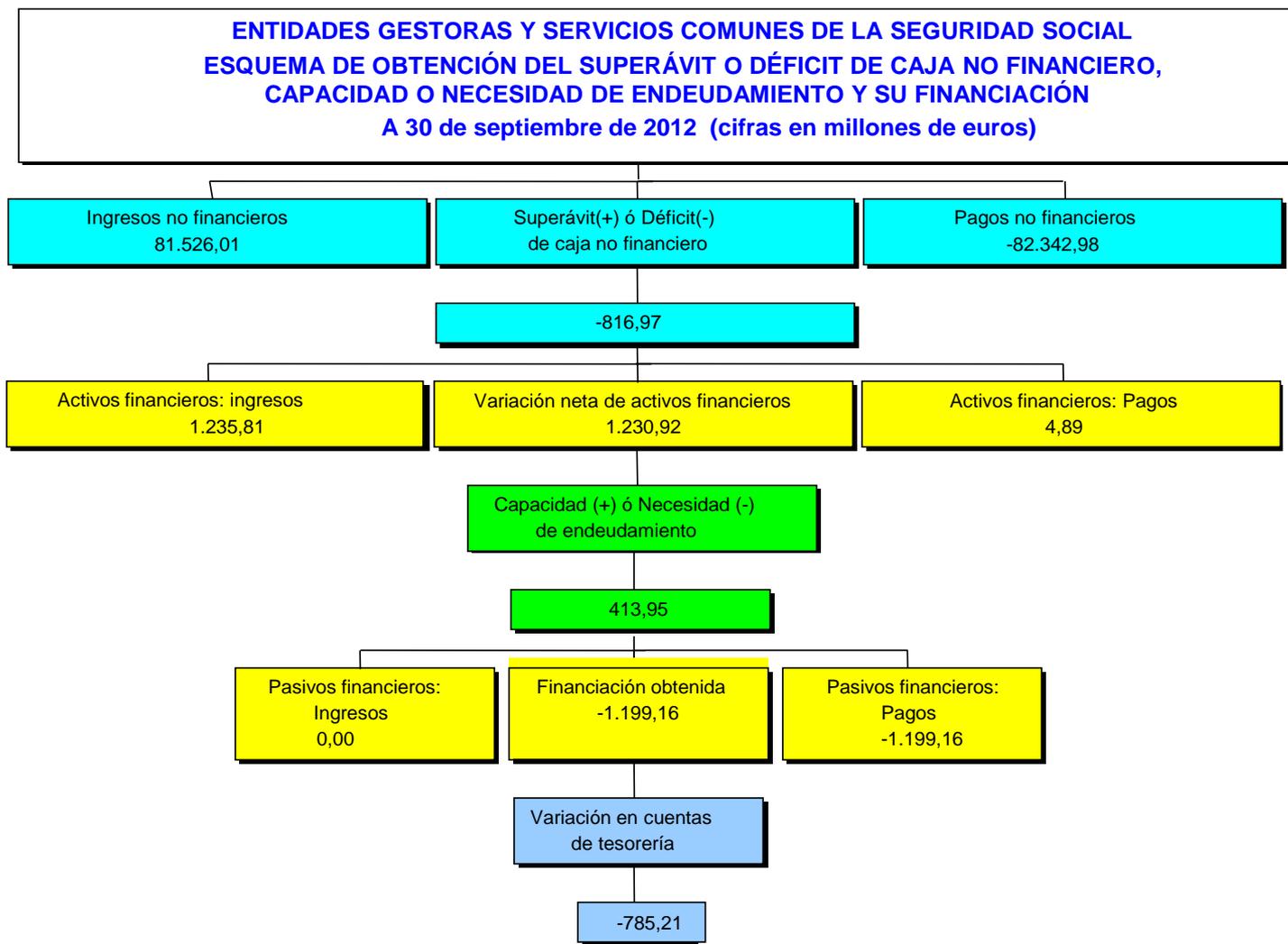
- La situación de otros Entes (SEPE, FOGASA y Mutuas de Accidentes de Trabajo, fundamentalmente) como consecuencia de los recursos que se administran por su cuenta, presenta en su conjunto una posición deudora por un importe de 1.596,47 millones de euros.
- No obstante hay que considerar que en las cuentas de tesorería, figura incluido el saldo por importe de 30,53 millones de euros que registra la cuenta del Banco de España abierta para la gestión del Fondo de Reserva, y dado el carácter restringido y exclusivo de estos fondos respecto a su afectación al Fondo de Reserva, la normativa reguladora del mismo establece que el saldo que presente el último día del ejercicio, tiene la consideración de activo fijo.

Igualmente, en las cuentas de tesorería, figura incluido el saldo por importe de 142,59 millones de euros que registra la cuenta del Banco de España abierta para el Fondo de Prevención.

---

**SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA**

---



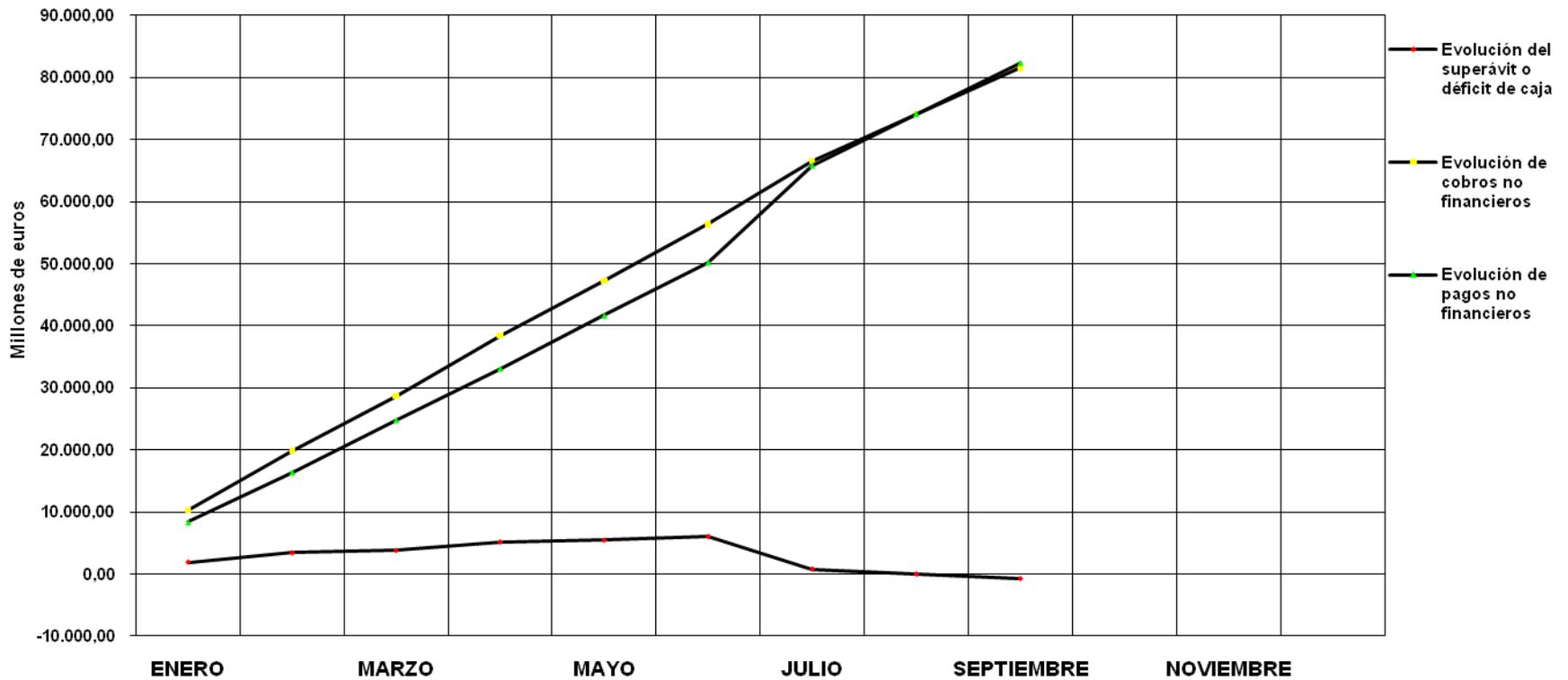
**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
SUPERAVIT Ó DÉFICIT DE CAJA  
SEPTIEMBRE 2012 (\*)**

(Millones de euros)

	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2012	2011	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>				
<b><u>COBROS</u></b>	<b>81.526,01</b>	<b>82.102,91</b>	<b>-576,90</b>	<b>-0,70</b>
del Presupuesto corriente	79.792,43	79.693,47	98,96	0,12
de Presupuestos cerrados	1.111,74	956,22	155,52	16,26
de operaciones no presupuestarias (variación neta)	621,84	1.453,22	-831,38	-57,21
<b><u>PAGOS</u></b>	<b>82.342,98</b>	<b>80.843,42</b>	<b>1.499,56</b>	<b>1,85</b>
del Presupuesto corriente	81.916,75	79.755,20	2.161,55	2,71
de Presupuestos cerrados	426,23	1.088,22	-661,99	-60,83
de operaciones no presupuestarias (variación neta)				
<b>(1) SUPERÁVIT (+) Ó DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO</b>	<b>-816,97</b>	<b>1.259,49</b>	<b>-2.076,46</b>	<b>-164,87</b>
<b><u>VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS</u> (Excepto ctas. de tesorería)</b>	<b>1.230,92</b>	<b>-2.082,60</b>	<b>3.313,52</b>	<b>159,10</b>
del Presupuesto corriente	300,71	560,49	-259,78	-46,35
de Presupuestos cerrados	-0,12	-0,17	0,05	29,41
de operaciones no presupuestarias	930,33	-2.642,92	3.573,25	135,20
<b>(2) CAPACIDAD (+) Ó NECESIDAD (-) DE ENDEUDAMIENTO</b>	<b>413,95</b>	<b>-823,11</b>	<b>1.237,06</b>	<b>150,29</b>
<b><u>VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS</u></b>	<b>-1.199,16</b>	<b>-529,05</b>	<b>-670,11</b>	<b>-126,66</b>
del Presupuesto corriente	-0,02	-0,02	0,00	0,00
de Presupuestos cerrados	0,00	0,00	0,00	-
de operaciones no presupuestarias	-1.199,14	-529,03	-670,11	-126,67
<b>(3) FINANCIACIÓN OBTENIDA</b>	<b>-1.199,16</b>	<b>-529,05</b>	<b>-670,11</b>	<b>-126,66</b>
<b>(4) FLUJO NETO EN CUENTAS DE TESORERÍA (2)+(3)</b>	<b>-785,21</b>	<b>-1.352,16</b>	<b>566,95</b>	<b>41,93</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de septiembre que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de octubre de 2012.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA.  
EJERCICIO 2012**





**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

**COBROS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.**

SEPTIEMBRE 2012

(Millones de euros)

Conceptos	Septiembre 2012		Septiembre 2011		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	<b>52.388,26</b>	<b>7.612,75</b>	<b>46.084,46</b>	<b>7.785,17</b>	<b>13,68</b>	<b>-2,21</b>
. Régimen general	40.017,15	5.877,28	41.286,78	6.017,11	-3,08	-2,32
. R.E. Trabajadores Autónomos	5.274,91	763,29	5.306,75	770,57	-0,60	-0,94
. R.E. Agrario	82,67	1,99	516,89	72,40	-84,01	-97,25
. R.E. Trabajadores del Mar	161,18	24,46	164,77	24,90	-2,18	-1,77
. R.E. Minería del carbón	95,74	12,21	102,75	15,57	-6,82	-21,58
. R.E. Empleados de hogar	231,00	19,00	317,34	46,79	-27,21	-59,39
. Accidentes de trabajo y E.P.	180,80	25,52	175,09	24,69	3,26	3,36
. Desempleados	6.344,81	889,00	5.999,26	813,14	5,76	9,33
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>192,57</b>	<b>41,25</b>	<b>120,60</b>	<b>29,50</b>	<b>59,68</b>	<b>39,83</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>9.327,34</b>	<b>860,18</b>	<b>7.404,77</b>	<b>947,50</b>	<b>25,96</b>	<b>-9,22</b>
. Del Estado	7.559,49	617,90	5.522,51	676,32	36,89	-8,64
. De Organismos Autónomos Advtos.	1,21	0,00	2,05	0,00	-40,98	-
. De la Seguridad Social	1.743,29	238,45	1.857,61	267,09	-6,15	-10,72
. De Comunidades Autónomas	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. De Otros	23,35	3,83	22,60	4,09	3,32	-6,36
<b>5.- Ingresos patrimoniales</b>	<b>2.442,99</b>	<b>46,78</b>	<b>2.383,76</b>	<b>4,98</b>	<b>2,48</b>	<b>839,36</b>
<b>6.- Enajenación de invers. reales</b>	<b>6,63</b>	<b>0,30</b>	<b>5,14</b>	<b>0,01</b>	<b>28,99</b>	<b>2.900,00</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>530,85</b>	<b>0,01</b>	<b>24,50</b>	<b>3,42</b>	<b>2.066,73</b>	<b>-99,71</b>
<b>Total</b>	<b>64.888,64</b>	<b>8.561,27</b>	<b>63.808,40</b>	<b>8.770,58</b>	<b>1,69</b>	<b>-2,39</b>
<b>Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>14.903,79</b>	<b>-</b>	<b>15.885,07</b>	<b>-</b>	<b>-6,18</b>	<b>-</b>
Por recaudación de agosto	7.352,51	-	7.686,10	-	-4,34	-
Por recaudación de septiembre	7.284,28	-	7.597,00	-	-4,12	-
Por transferencias Internas	267,00	-	601,97	-	-55,65	-
<b>Total</b>	<b>79.792,43</b>	<b>-</b>	<b>79.693,47</b>	<b>-</b>	<b>0,12</b>	<b>-</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	<b>716,09</b>	<b>66,91</b>	<b>612,86</b>	<b>57,67</b>	<b>16,84</b>	<b>16,02</b>
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>281,39</b>	<b>33,14</b>	<b>264,13</b>	<b>27,54</b>	<b>6,53</b>	<b>20,33</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>113,09</b>	<b>0,00</b>	<b>78,33</b>	<b>0,00</b>	<b>44,38</b>	<b>-</b>
Resto de capítulos	1,17	0,05	0,90	0,08	30,00	-
<b>Total</b>	<b>1.111,74</b>	<b>100,10</b>	<b>956,22</b>	<b>85,29</b>	<b>16,26</b>	<b>17,36</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

**PAGOS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.**

**SEPTIEMBRE 2012**

(Millones de euros)

Conceptos	Septiembre 2012		Septiembre 2011		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>1.- Gastos de personal</b>	<b>1.007,69</b>	<b>99,29</b>	<b>1.006,44</b>	<b>100,54</b>	<b>0,12</b>	<b>-1,24</b>
<b>2.- Gastos corrientes b. y servicios</b>	<b>381,34</b>	<b>40,79</b>	<b>461,89</b>	<b>50,08</b>	<b>-17,44</b>	<b>-18,55</b>
<b>3.- Gastos financieros</b>	<b>0,81</b>	<b>0,10</b>	<b>0,81</b>	<b>0,09</b>	<b>0,00</b>	<b>11,11</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>80.459,07</b>	<b>8.083,43</b>	<b>78.178,11</b>	<b>7.954,06</b>	<b>2,92</b>	<b>1,63</b>
. Al Estado	108,02	11,91	109,06	11,88	-0,95	0,25
. A la Seguridad Social	5,82	0,37	24,67	0,15	-76,41	146,67
. A Comunidades Autónomas	1.111,88	108,31	1.401,58	141,21	-20,67	-23,30
. A Corporaciones Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. A Empresas privadas	0,08	0,01	0,10	0,00	-20,00	-
. Pensiones	75.221,03	7.603,80	72.160,76	7.299,62	4,24	4,17
. Incapacidad temporal	1.281,07	158,61	1.512,30	208,31	-15,29	-23,86
. Recgs. falta medidas seguridad e hig	50,94	5,00	51,18	5,65	-0,47	-11,50
. Prest. Matern. Patern. Riesgo emb. Y lact.	1.415,89	162,10	1.479,69	174,29	-4,31	-6,99
. Prestaciones familiares	990,39	-0,17	1.080,55	73,40	-8,34	-100,23
. Prestaciones y entregas únicas reglam.	58,07	5,18	59,85	5,43	-2,97	-4,60
. Prestaciones sociales	173,88	15,73	235,00	19,66	-26,01	-19,99
. Otras prestaciones e indemnizaciones	2,29	0,12	2,29	0,20	0,00	-40,00
. Farmacia	26,93	1,69	20,71	2,24	30,03	-24,55
. Otras transferencias	12,78	10,77	40,37	12,02	-68,34	-10,40
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>67,01</b>	<b>3,87</b>	<b>105,55</b>	<b>21,11</b>	<b>-36,51</b>	<b>-81,67</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>0,83</b>	<b>0,00</b>	<b>2,40</b>	<b>0,17</b>	<b>-65,42</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total</b>	<b>81.916,75</b>	<b>8.227,48</b>	<b>79.755,20</b>	<b>8.126,05</b>	<b>2,71</b>	<b>1,25</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>2.- Gastos corrientes bienes y servicios</b>	<b>36,85</b>	<b>0,21</b>	<b>99,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-63,07</b>	<b>-</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>356,51</b>	<b>0,00</b>	<b>909,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-60,81</b>	<b>-</b>
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>28,62</b>	<b>0,00</b>	<b>76,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-62,79</b>	<b>-</b>
<b>Resto de capítulos</b>	<b>4,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1,89</b>	<b>0,00</b>	<b>124,87</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>426,23</b>	<b>0,21</b>	<b>1.088,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-60,83</b>	<b>-</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**MOVIMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS**  
**SEPTIEMBRE 2012**

(Millones de euros)

Conceptos	Septiembre 2012		Septiembre 2011		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>COBROS</b>	305,45	0,49	1.205,46	0,71	-74,66	-30,99
<b>PAGOS</b>	4,74	0,61	644,97	0,58	-99,27	5,17
	<b>300,71</b>	<b>-0,12</b>	<b>560,49</b>	<b>0,13</b>	<b>-46,35</b>	<b>-192,31</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>COBROS</b>	0,03	0,00	0,04	0,01	-25,00	-100,00
<b>PAGOS</b>	0,15	0,00	0,21	0,00	-28,57	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS</b>	<b>-0,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,17</b>	<b>0,01</b>	<b>-29,41</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL MOVIMIENTO ACT. FINANCIEROS</b>	<b>300,59</b>	<b>-0,12</b>	<b>560,32</b>	<b>0,14</b>	<b>-46,35</b>	<b>-185,71</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**
**MOVIMIENTO DE PASIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS**
**SEPTIEMBRE 2012**

(Millones de euros)

Conceptos	Septiembre 2012		Septiembre 2011		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>COBROS</b>						
Préstamos del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>SUMA COBROS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>PAGOS</b>	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
<b>MOVIMIENTO EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>-0,02</b>	<b>-0,02</b>	<b>-0,02</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>COBROS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>PAGOS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL MOVIMIENTO PASIV.FINANCIEROS</b>	<b>-0,02</b>	<b>-0,02</b>	<b>-0,02</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**MOVIMIENTO EN CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS**  
**SEPTIEMBRE 2012**

(Millones de euros)

Conceptos	Septiembre 2012		Septiembre 2011		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b><u>Operaciones no financieras</u></b>						
<b>Total variaciones netas</b>	<b>9.461,83</b>	<b>-704,24</b>	<b>10.293,55</b>	<b>-460,70</b>	<b>-8,08</b>	<b>52,86</b>
Deudores no presupuestarios	-6.018,58	-978,70	-5.870,17	-906,48	2,53	7,97
Partidas pendientes de aplicación deudoras	16,88	25,21	27,20	9,76	-37,94	158,30
Acreedores no presupuestarios	6.492,15	429,92	6.999,37	559,65	-7,25	-23,18
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	8.971,64	-180,67	9.137,14	-123,63	-1,81	46,14
Otras partidas netas	-0,26	0,00	0,01	0,00	2.700,00	-
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>-8.839,99</b>		<b>-8.840,33</b>		<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>Total no financiero</b>	<b>621,84</b>	<b>-704,24</b>	<b>1.453,22</b>	<b>-460,70</b>	<b>-57,21</b>	<b>52,86</b>
<b><u>Activos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>-1.779,45</b>	<b>-1.399,94</b>	<b>-2.642,92</b>	<b>-2.150,40</b>	<b>-32,67</b>	<b>-34,90</b>
Partidas pendientes de aplicación deudoras	-13.181,99	-3.664,06	-9.367,85	-2.150,40	40,72	70,39
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	11.402,54	2.264,12	6.724,93	0,00	69,56	-
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>2.709,78</b>		<b>0,00</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Activos financieros</b>	<b>930,33</b>	<b>-1.399,94</b>	<b>-2.642,92</b>	<b>-2.150,40</b>	<b>-135,20</b>	<b>-34,90</b>
<b><u>Pasivos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>-3.511,04</b>	<b>-1.157,58</b>	<b>-2.970,21</b>	<b>-936,04</b>	<b>18,21</b>	<b>23,67</b>
Deudores no presupuestarios	-31.364,19	-3.657,60	-31.421,27	-3.561,80	-0,18	2,69
Acreedores no presupuestarios	27.853,15	2.500,02	28.451,06	2.625,76	-2,10	-4,79
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>2.311,90</b>		<b>2.441,18</b>		<b>-5,30</b>	<b>-</b>
<b>Total Pasivos financieros</b>	<b>-1.199,14</b>	<b>-1.157,58</b>	<b>-529,03</b>	<b>-936,04</b>	<b>126,67</b>	<b>23,67</b>

NOTA : Cobros netos (+), pagos netos (-).

---

## **ESTADOS DE SITUACIÓN DE TESORERÍA**

---

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I**  
**SEPTIEMBRE 2012 (\*)**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2012	2011	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. COBROS NO FINANCIEROS.</b>	<b>81.526,01</b>	<b>82.102,91</b>	<b>-576,90</b>	<b>-0,70</b>
- (+) del Presupuesto corriente	79.792,43	79.693,47	98,96	0,12
- (+) de Presupuestos cerrados	1.111,74	956,22	155,52	16,26
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	621,84	1.453,22		
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS.</b>	<b>82.342,98</b>	<b>80.843,42</b>	<b>1.499,56</b>	<b>1,85</b>
- (+) del Presupuesto corriente	81.916,75	79.755,20	2.161,55	2,71
- (+) de Presupuestos cerrados	426,23	1.088,22	-661,99	-60,83
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)				
<b>3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>31,76</b>	<b>-2.611,65</b>	<b>2.643,41</b>	<b>-101,22</b>
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)</b>	<b>-785,21</b>	<b>-1.352,16</b>	<b>566,95</b>	<b>-41,93</b>
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero</b>	<b>11.505,12</b>	<b>14.325,27</b>	<b>-2.820,15</b>	<b>-19,69</b>
<b>II. Saldo final de tesorería a 30 de septiembre (I + 4)</b>	<b>10.719,91</b>	<b>12.973,11</b>	<b>-2.253,20</b>	<b>-17,37</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de septiembre que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de octubre de 2012.

Incluye el saldo de la cuenta del Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de septiembre presenta un saldo de 30,53 millones de euros.

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España del Fondo de Prevención, que a 30 de septiembre presenta un saldo de 142,59 millones de euros.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA II (Fondos propios)**  
**SEPTIEMBRE 2012 (\*)**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2012	2011	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. Saldo en cuentas de tesorería a 1 de enero</b>	11.505,12	14.325,27	-2.820,15	-19,69
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	1.981,82	4.714,93	-2.733,11	-57,97
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-1.541,75	-1.488,60	-53,15	-3,57
<b>2. Saldo fondos propios a 1 de enero</b>	<b>11.945,19</b>	<b>17.551,60</b>	<b>-5.606,41</b>	<b>-31,94</b>
<b>3. Flujo neto en cuentas de tesorería a 30 de septiembre</b>	<b>-785,21</b>	<b>-1.352,16</b>	<b>566,95</b>	<b>41,93</b>
<b>4. Saldo en cuentas de tesorería a 30 de septiembre (1 + 3)</b>	<b>10.719,91</b>	<b>12.973,11</b>	<b>-2.253,20</b>	<b>-17,37</b>
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	3.499,32	5.845,15	-2.345,83	-40,13
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-1.902,85	-1.298,41	-604,44	-46,55
<b>5. Saldo fondos propios a 30 de septiembre</b>	<b>12.316,38</b>	<b>17.519,85</b>	<b>-5.203,47</b>	<b>-29,70</b>
<b>6. Diferencia saldos fondos propios 1 de enero - 30 de septiembre (5 - 2)</b>	<b>371,19</b>	<b>-31,75</b>	<b>402,94</b>	<b>1.269,10</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de septiembre que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de octubre de 2012.

Incluye el saldo de la cuenta del Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de septiembre presenta un saldo de 30,53 millones de euros.

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España del Fondo de Prevención, que a 30 de septiembre presenta un saldo de 142,59 millones de euros.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
CUENTA DE RELACIÓN CON OTROS ENTES  
SEPTIEMBRE 2012 (\*)**

(Millones de euros)

<b>ENTES</b>	<b>SITUACIÓN 1 DE ENERO</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>SITUACIÓN 30 DE SEPTIEMBRE</b>
<b>SEPE</b>	<b>-1.981,82</b>	<b>-1.517,50</b>	<b>-3.499,32</b>
<b>FOGASA</b>	<b>581,50</b>	<b>282,57</b>	<b>864,07</b>
<b>MUTUAS</b>	<b>940,84</b>	<b>84,73</b>	<b>1.025,57</b>
<b>OTROS ENTES ADMON. REC.A ELLOS ATRIBUIDOS</b>	<b>19,41</b>	<b>-6,20</b>	<b>13,21</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-440,07</b>	<b>-1.156,40</b>	<b>-1.596,47</b>

NOTA: Acreedor (+), Deudor (-).

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de septiembre que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de octubre de 2012.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I. EJERCICIO 2012  
ACUMULADO A FIN DE CADA MES (\*)**

(Millones de euros)

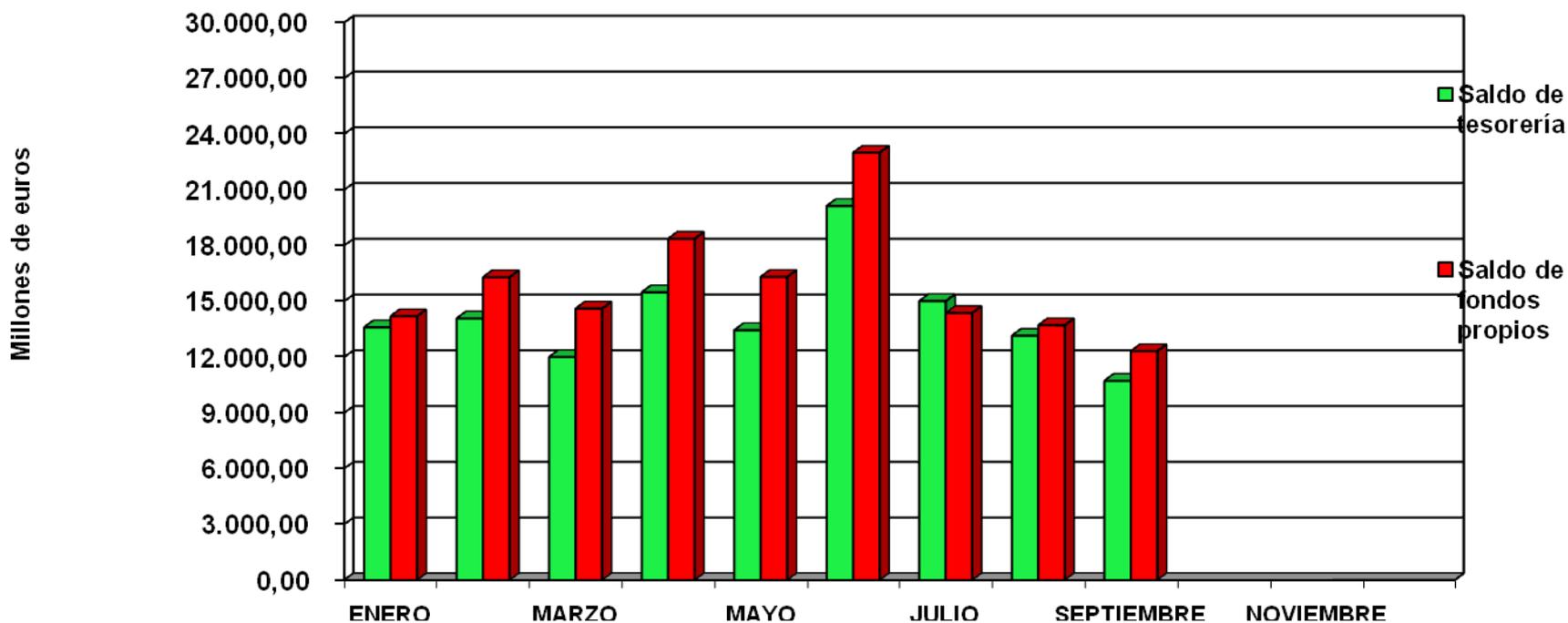
CONCEPTOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEMB.
<b>1. COBROS NO FINANCIEROS</b>	<b>10.285,59</b>	<b>19.832,71</b>	<b>28.627,11</b>	<b>38.347,60</b>	<b>47.164,96</b>	<b>56.349,70</b>	<b>66.609,67</b>	<b>74.050,83</b>	<b>81.526,01</b>			
Del Presupuesto corriente	9.416,83	18.393,08	27.764,31	36.562,61	45.342,44	54.126,74	63.861,40	71.666,28	79.792,43			
De Presupuestos cerrados	0,07	112,05	364,75	542,36	695,65	810,12	915,61	1.011,64	1.111,74			
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)	868,69	1.327,58	498,05	1.242,63	1.126,87	1.412,84	1.832,66	1.372,91	621,84			
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS</b>	<b>8.368,82</b>	<b>16.411,30</b>	<b>24.809,34</b>	<b>33.117,92</b>	<b>41.671,84</b>	<b>50.232,84</b>	<b>65.834,60</b>	<b>74.115,29</b>	<b>82.342,98</b>			
Del Presupuesto corriente	7.954,53	15.985,32	24.383,33	32.691,91	41.245,82	49.806,82	65.408,58	73.689,27	81.916,75			
De presupuestos cerrados	414,29	425,98	426,01	426,01	426,02	426,02	426,02	426,02	426,23			
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)												
<b>3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANC.</b>	<b>5,19</b>	<b>-1.021,14</b>	<b>-3.490,41</b>	<b>-1.422,78</b>	<b>-3.724,95</b>	<b>2.337,79</b>	<b>2.734,22</b>	<b>1.706,95</b>	<b>31,76</b>			
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio ( 1 - 2 + 3 )</b>	<b>1.921,96</b>	<b>2.400,27</b>	<b>327,36</b>	<b>3.806,90</b>	<b>1.768,17</b>	<b>8.454,65</b>	<b>3.509,29</b>	<b>1.642,49</b>	<b>-785,21</b>			
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero de 2011</b>	<b>11.505,12</b>											
<b>II. Saldo final de tesorería a fin de mes</b>	<b>13.427,08</b>	<b>13.905,39</b>	<b>11.832,48</b>	<b>15.312,02</b>	<b>13.273,29</b>	<b>19.959,77</b>	<b>15.014,41</b>	<b>13.147,61</b>	<b>10.719,91</b>			

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes que se consigna y que, con fecha valor del último día de dicho mes, son comunicados por las entidades financieras a la Tesorería General en los primeros días del mes siguiente.

Incluye el saldo de la cuenta del Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de septiembre presenta un saldo de 30,53 millones de euros.

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España del Fondo de Prevención, que a 30 de septiembre presenta un saldo de 142,59 millones de euros.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
 EVOLUCIÓN DEL SALDO EN CUENTAS DE TESORERÍA Y DE FONDOS PROPIOS.  
 EJERCICIO 2012**





MINISTERIO  
DE EMPLEO  
Y SEGURIDAD SOCIAL



SECRETARÍA DE ESTADO  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL