

# INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA SEGURIDAD SOCIAL

## *SITUACIÓN DE TESORERÍA*

**28 de febrero de 2014**

**(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 28 de febrero de 2014 ..... 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 28 de febrero de 2014 .....	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 28 de febrero de 2014 .....	Pág. 14
Estado de situación de tesorería (Fondos propios) a 28 de febrero de 2014 .....	Pág. 15
Cuenta de relación con otros entes.....	Pág. 16
Evolución del estado de situación de tesorería acumulado a fin de cada mes de 2014.....	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 28 DE FEBRERO DE 2014****SUPERÁVIT (+) O DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO**

- A 28 de febrero de 2014 el Sistema de la Seguridad Social presenta, a nivel agregado de las distintas Entidades gestoras y Servicios comunes, un superávit de caja por operaciones no financieras que asciende a 2.568,00 millones de euros. Este resultado se obtiene como consecuencia del decremento interanual del 7,66% registrado en los cobros de operaciones no financieras a esa fecha, mientras que los pagos no financieros presentan un incremento del 3,66%. La cifra de cobros incluye los correspondientes al mes corriente (febrero), que son comunicados a la Tesorería General por las entidades financieras en los primeros días de marzo, con fecha valor 28 de febrero.
- Los cobros por operaciones no financieras del periodo han ascendido a 20.317,31 millones de euros, correspondiendo al presupuesto corriente la cantidad de 19.194,77 millones de euros<sup>1</sup>, que experimenta un decremento interanual del 3,36%, mientras que los procedentes de ejercicios cerrados, se elevan a 62,28 millones de euros. Así mismo, la variación neta por operaciones no presupuestarias presenta unos cobros netos de 1.060,26 millones de euros a finales de febrero de 2014.
- Los pagos no financieros registrados durante el periodo se sitúan en 17.749,31 millones de euros, de los que 17.568,43 millones de euros corresponden a presupuesto del ejercicio corriente, con un aumento del 4,88% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, y 180,88 millones de euros son pagos efectuados de ejercicios cerrados, con una disminución interanual del 51,24%.

<sup>1</sup> Se incluyen cobros por importe de 14.822,46 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 28 de febrero de 2014, una capacidad de endeudamiento que se cifra en 3.394,14 millones de euros. Este resultado se ha generado en las operaciones no financieras, que han dado lugar a un superávit de caja de 2.568,00 millones de euros, mientras que la variación neta de activos financieros presenta unos cobros netos de 826,14 millones de euros, como consecuencia de los movimientos de los activos financieros afectos al Fondo de reserva.
- La variación neta de pasivos financieros presenta un saldo negativo de 740,39 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**

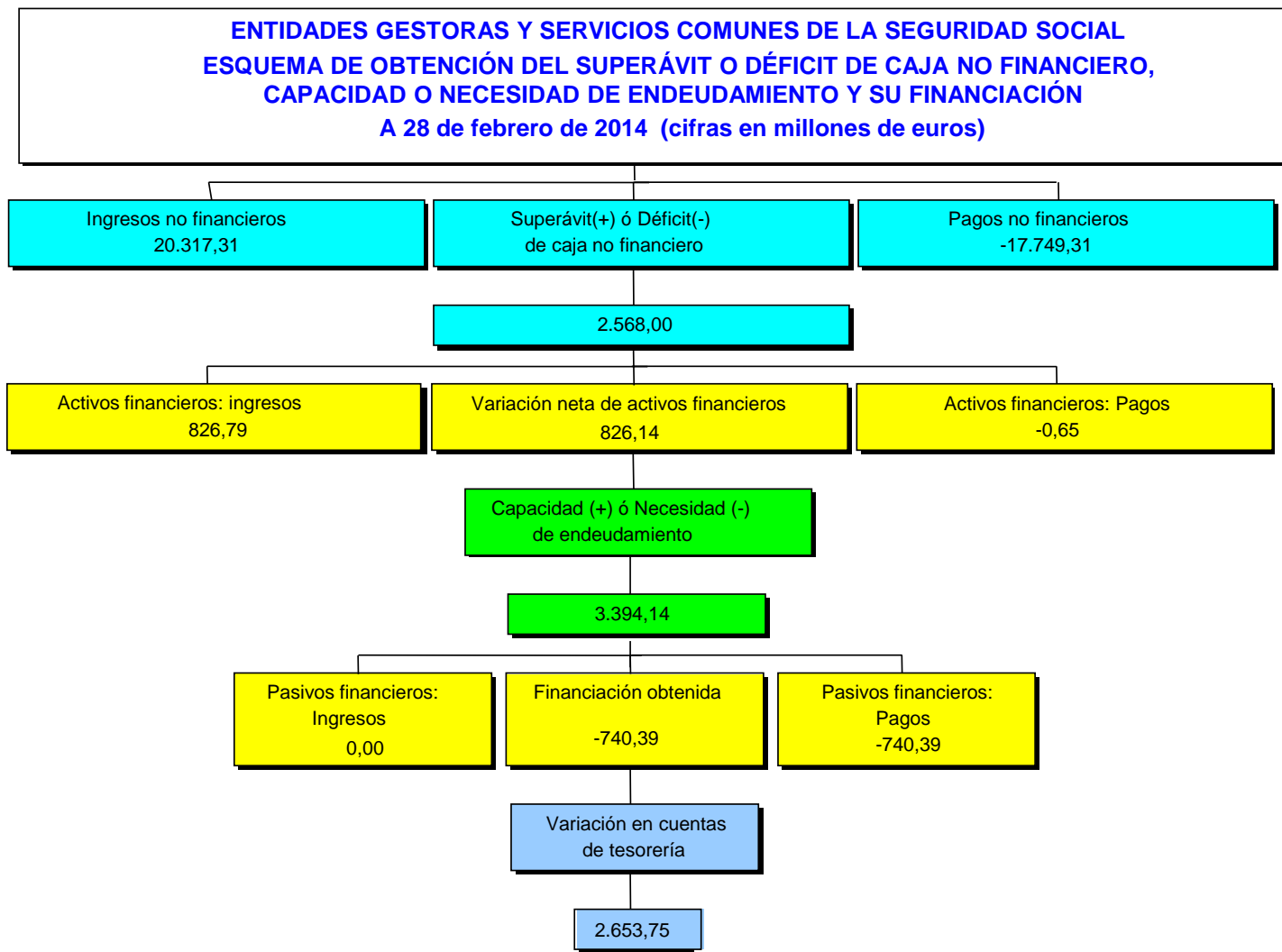
- A finales de febrero de 2014 el saldo acumulado en cuentas de tesorería de las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social se eleva a 12.078,09 millones de euros, lo que representa un decremento del 21,20% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, alcanzando el saldo inicial del ejercicio, un importe de 9.424,34 millones de euros, lo que significa que en el periodo considerado los cobros superan a los pagos en 2.653,75 millones de euros.
- Por lo que se refiere a los fondos propios de la Seguridad Social, presentan un saldo a 28 de febrero de 12.915,74 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 837,65 millones de euros.

- No obstante hay que considerar que en las cuentas de tesorería, figura incluido el saldo por importe de 1.654,95 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 36,01 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  
FEBRERO 2014 (\*)**

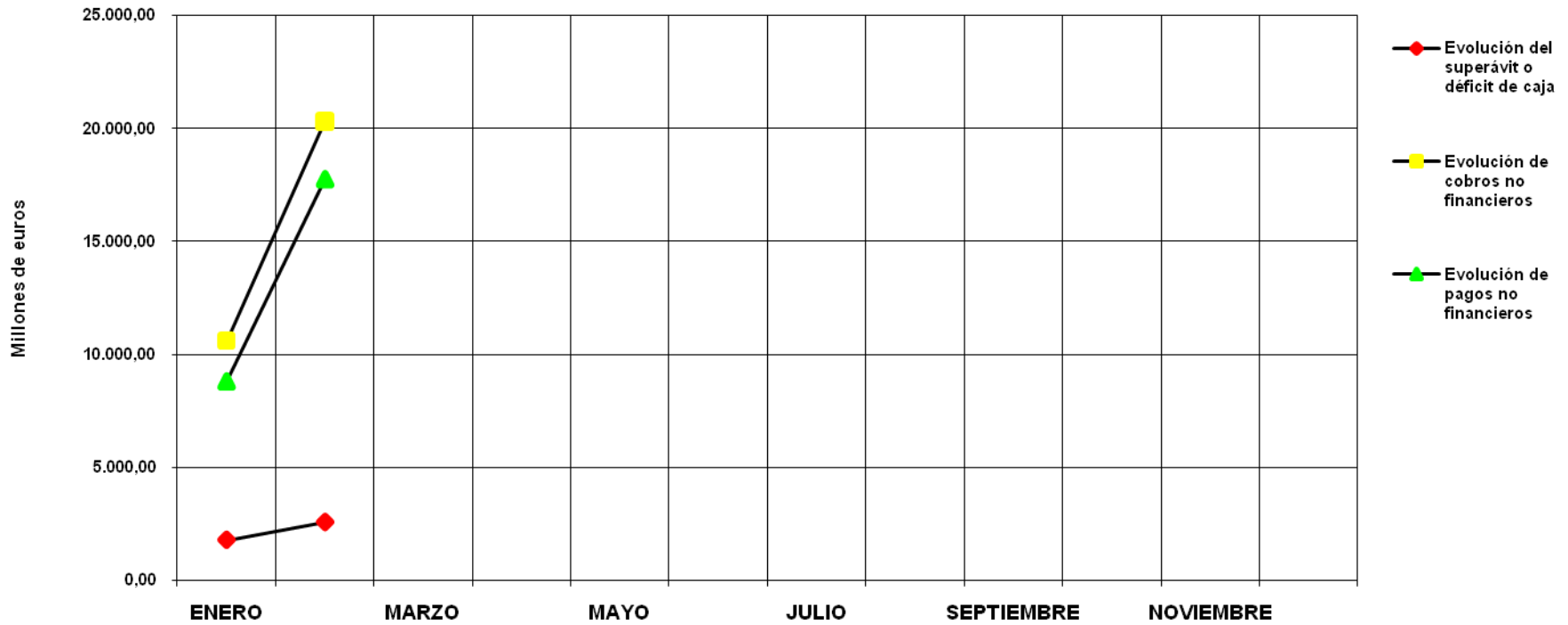
(Millones de euros)

	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2014	2013	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>				
<b><u>COBROS</u></b>	<b>20.317,31</b>	<b>22.002,00</b>	<b>-1.684,69</b>	<b>-7,66</b>
del Presupuesto corriente	19.194,77	19.861,55	-666,78	-3,36
de Presupuestos cerrados	62,28	15,68	46,60	297,19
de operaciones no presupuestarias (variación neta)	1.060,26	2.124,77	-1.064,51	-50,10
<b><u>PAGOS</u></b>	<b>17.749,31</b>	<b>17.121,87</b>	<b>627,44</b>	<b>3,66</b>
del Presupuesto corriente	17.568,43	16.750,94	817,49	4,88
de Presupuestos cerrados	180,88	370,93	-190,05	-51,24
de operaciones no presupuestarias (variación neta)				
<b>(1) SUPERÁVIT (+) Ó DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO</b>	<b>2.568,00</b>	<b>4.880,13</b>	<b>-2.312,13</b>	<b>-47,38</b>
<b><u>VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS</u></b> (Excepto ctas. de tesorería)	<b>826,14</b>	<b>2.265,11</b>	<b>-1.438,97</b>	<b>-63,53</b>
del Presupuesto corriente	0,34	0,35	-0,01	-2,86
de Presupuestos cerrados	-0,12	-0,27	0,15	55,56
de operaciones no presupuestarias	825,92	2.265,03	-1.439,11	-63,54
<b>(2) CAPACIDAD (+) Ó NECESIDAD (-) DE ENDEUDAMIENTO</b>	<b>3.394,14</b>	<b>7.145,24</b>	<b>-3.751,10</b>	<b>-52,50</b>
<b><u>VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS</u></b>	<b>-740,39</b>	<b>-2.318,45</b>	<b>1.578,06</b>	<b>68,07</b>
del Presupuesto corriente	0,00	0,00	0,00	-
de Presupuestos cerrados	0,00	0,00	0,00	-
de operaciones no presupuestarias	-740,39	-2.318,45	1.578,06	68,07
<b>(3) FINANCIACIÓN OBTENIDA</b>	<b>-740,39</b>	<b>-2.318,45</b>	<b>1.578,06</b>	<b>68,07</b>
<b>(4) FLUJO NETO EN CUENTAS DE TESORERÍA (2)+(3)</b>	<b>2.653,75</b>	<b>4.826,79</b>	<b>-2.173,04</b>	<b>-45,02</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de febrero que, con fecha de valor 28 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de marzo de 2014.



**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA.  
EJERCICIO 2014**



**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**COBROS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.**

FEBRERO 2014

(Millones de euros)

Conceptos	Febrero 2014		Febrero 2013		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	<b>13,24</b>	<b>3,99</b>	<b>11,62</b>	<b>7,30</b>	<b>13,94</b>	<b>-45,34</b>
. Régimen general	-9,53	-8,07	2,50	2,24	-481,20	-460,27
. R.E. Trabajadores Autónomos	-5,87	-3,67	-5,64	-3,10	4,08	18,39
. R.E. Agrario	-0,19	-0,09	-0,59	-0,30	-67,80	-70,00
. R.E. Trabajadores del Mar	0,04	0,05	-0,03	-0,04	-233,33	-225,00
. R.E. Minería del carbón	-0,02	-0,02	-0,07	-0,04	-71,43	-50,00
. R.E. Empleados de hogar	-0,03	-0,02	-0,17	-0,09	-82,35	-77,78
. Accidentes de trabajo y E.P.	0,01	0,00	-0,02	-0,02	-150,00	-100,00
. Desempleados	28,83	15,81	15,64	8,65	84,34	82,77
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>-1,78</b>	<b>-0,77</b>	<b>-3,75</b>	<b>-1,47</b>	<b>-52,53</b>	<b>-47,62</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>3.727,84</b>	<b>1.333,74</b>	<b>4.312,36</b>	<b>1.982,83</b>	<b>-13,55</b>	<b>-32,74</b>
. Del Estado	3.699,95	1.293,96	4.283,27	1.948,83	-13,62	-33,60
. De Organismos Autónomos Advos.	-0,01	-0,01	0,00	0,00	-	-
. De la Seguridad Social	27,90	39,79	28,53	34,00	-2,21	17,03
. De Comunidades Autónomas	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. De Otros	0,00	0,00	0,56	0,00	-	-
<b>5.- Ingresos patrimoniales</b>	<b>628,57</b>	<b>603,77</b>	<b>765,71</b>	<b>740,92</b>	<b>-17,91</b>	<b>-18,51</b>
<b>6.- Enajenación de invers. reales</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>4,43</b>	<b>4,43</b>	<b>1,27</b>	<b>1,27</b>	<b>248,82</b>	<b>248,82</b>
<b>Total</b>	<b>4.372,31</b>	<b>1.945,17</b>	<b>5.087,21</b>	<b>2.730,85</b>	<b>-14,05</b>	<b>-28,77</b>
<b>Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>14.822,46</b>	<b>-</b>	<b>14.774,34</b>	<b>-</b>	<b>0,33</b>	<b>-</b>
Por recaudación de enero	7.290,26	-	7.250,08	-	0,55	-
Por recaudación de febrero	7.194,41	-	-	-	-	-
Por transferencias Internas	337,79	-	344,61	-	-1,98	-
<b>Total</b>	<b>19.194,77</b>	<b>-</b>	<b>19.861,55</b>	<b>-</b>	<b>-3,36</b>	<b>-</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>0,33</b>	<b>0,24</b>	<b>0,40</b>	<b>0,21</b>	<b>-17,50</b>	<b>14,29</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>61,44</b>	<b>61,44</b>	<b>15,17</b>	<b>15,17</b>	<b>305,01</b>	<b>305,01</b>
<b>Resto de capítulos</b>	<b>0,50</b>	<b>0,49</b>	<b>0,11</b>	<b>0,10</b>	<b>354,55</b>	<b>390,00</b>
<b>Total</b>	<b>62,28</b>	<b>62,18</b>	<b>15,68</b>	<b>15,48</b>	<b>297,19</b>	<b>301,68</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**
**PAGOS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.**
**FEBRERO 2014**

(Millones de euros)

Conceptos	Febrero 2014		Febrero 2013		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>168,49</b>	<b>93,14</b>	<b>173,77</b>	<b>95,76</b>	<b>-3,04</b>	<b>-2,74</b>
<b>2.- Gastos corrientes b. y servicios</b>	<b>59,61</b>	<b>55,29</b>	<b>53,02</b>	<b>47,69</b>	<b>12,43</b>	<b>15,94</b>
<b>3.- Gastos financieros</b>	<b>0,14</b>	<b>0,08</b>	<b>0,14</b>	<b>0,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>17.338,69</b>	<b>8.779,54</b>	<b>16.519,99</b>	<b>8.332,10</b>	<b>4,96</b>	<b>5,37</b>
. Al Estado	25,80	25,80	25,50	25,50	1,18	1,18
. A la Seguridad Social	0,51	0,51	0,31	0,31	64,52	64,52
. A Comunidades Autónomas	0,47	0,28	88,50	88,41	-99,47	-99,68
. A Corporaciones Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. A Empresas privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. Pensiones	16.241,79	8.154,16	15.648,41	7.905,44	3,79	3,15
. Incapacidad temporal	82,27	43,37	89,34	46,66	-7,91	-7,05
. Recgs. falta medidas seguridad e hig	11,23	6,17	11,67	6,72	-3,77	-8,18
. Prest. Matern. Patern. Riesgo emb. Y lact.	234,56	121,12	253,69	151,05	-7,54	-19,81
. Prestaciones familiares	702,19	405,48	353,84	80,08	98,45	406,34
. Prestaciones y entregas únicas reglam.	12,09	7,66	11,61	7,17	4,13	6,83
. Prestaciones sociales	22,97	12,44	32,49	18,24	-29,30	-31,80
. Otras prestaciones e indemnizaciones	0,50	0,34	0,37	0,34	35,14	0,00
. Farmacia	4,16	2,19	3,94	2,09	5,58	4,78
. Otras transferencias	0,15	0,02	0,32	0,09	-53,13	-77,78
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>1,50</b>	<b>1,48</b>	<b>4,02</b>	<b>4,02</b>	<b>-62,69</b>	<b>-63,18</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>17.568,43</b>	<b>8.929,53</b>	<b>16.750,94</b>	<b>8.479,65</b>	<b>4,88</b>	<b>5,31</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>2.- Gastos corrientes bienes y servicios</b>	<b>16,90</b>	<b>0,02</b>	<b>59,15</b>	<b>0,48</b>	<b>-71,43</b>	<b>-95,83</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>148,68</b>	<b>-0,01</b>	<b>265,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-43,91</b>	<b>-</b>
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>14,73</b>	<b>0,00</b>	<b>39,16</b>	<b>1,89</b>	<b>-62,39</b>	<b>-100,00</b>
Resto de capítulos	0,57	0,02	7,55	0,01	-92,45	100,00
<b>Total</b>	<b>180,88</b>	<b>0,03</b>	<b>370,93</b>	<b>2,38</b>	<b>-51,24</b>	<b>-98,74</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**MOVIMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS**  
**FEBRERO 2014**

(Millones de euros)

Conceptos	Febrero 2014		Febrero 2013		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>COBROS</b>	0,83	0,60	0,85	0,61	-2,35	-1,64
<b>PAGOS</b>	0,49	0,49	0,50	0,50	-2,00	-2,00
	<b>0,34</b>	<b>0,11</b>	<b>0,35</b>	<b>0,11</b>	<b>-2,86</b>	<b>0,00</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>			<b>0,00</b>			
<b>COBROS</b>	0,04	0,02	0,01	0,00	300,00	-
<b>PAGOS</b>	0,16	0,00	0,28	0,00	-42,86	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS</b>	<b>-0,12</b>	<b>0,02</b>	<b>-0,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-55,56</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL MOVIMIENTO ACT. FINANCIEROS</b>	<b>0,22</b>	<b>0,13</b>	<b>300,18</b>	<b>0,11</b>	<b>-99,93</b>	<b>18,18</b>

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

**FEBRERO 2014**

(Millones de euros)

Conceptos	Febrero 2014		Febrero 2013		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>	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>TOTAL MOVIMIENTO PASIV.FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**MOVIMIENTO EN CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS**  
**FEBRERO 2014**

(Millones de euros)

Conceptos	Febrero 2014		Febrero 2013		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>10.090,78</b>	<b>9.533,97</b>	<b>9.782,55</b>	<b>9.195,24</b>	<b>3,15</b>	<b>3,68</b>
Deudores no presupuestarios	332,41	334,19	-185,52	-182,76	-279,18	-282,86
Partidas pendientes de aplicación deudoras	24,72	6,10	37,79	9,07	-34,59	-32,75
Acreedores no presupuestarios	876,02	948,04	896,94	968,77	-2,33	-2,14
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	8.857,63	8.245,64	9.033,34	8.400,16	-1,95	-1,84
Otras partidas netas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>-9.030,52</b>		<b>-7.657,78</b>		<b>17,93</b>	<b>-</b>
<b>Total no financiero</b>	<b>1.060,26</b>	<b>9.533,97</b>	<b>2.124,77</b>	<b>9.195,24</b>	<b>-50,10</b>	<b>3,68</b>
<b><u>Activos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>1.025,75</b>	<b>1.025,75</b>	<b>2.265,03</b>	<b>2.265,03</b>	<b>-54,71</b>	<b>-54,71</b>
Partidas pendientes de aplicación deudoras	-849,30	-849,30	0,00	0,00	0,00	-
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	1.875,05	1.875,05	2.265,03	2.265,03	-17,22	-17,22
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>-199,83</b>		<b>0,00</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Activos financieros</b>	<b>825,92</b>	<b>1.025,75</b>	<b>2.265,03</b>	<b>2.265,03</b>	<b>-63,54</b>	<b>-54,71</b>
<b><u>Pasivos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>-3.074,07</b>	<b>-1.657,02</b>	<b>-4.484,00</b>	<b>-3.076,42</b>	<b>-31,44</b>	<b>-46,14</b>
Deudores no presupuestarios	-5.259,75	-2.756,74	-5.967,45	-3.175,24	-11,86	-13,18
Acreedores no presupuestarios	2.185,68	1.099,72	1.483,45	98,82	47,34	1.012,85
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>2.333,68</b>		<b>2.165,55</b>		<b>7,76</b>	<b>-</b>
<b>Total Pasivos financieros</b>	<b>-740,39</b>	<b>-1.657,02</b>	<b>-2.318,45</b>	<b>-3.076,42</b>	<b>-68,07</b>	<b>-46,14</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**  
**FEBRERO 2014 (\*)**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2014	2013	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. COBROS NO FINANCIEROS.</b>	<b>20.317,31</b>	<b>22.002,00</b>	<b>-1.684,69</b>	<b>-7,66</b>
- (+) del Presupuesto corriente	19.194,77	19.861,55	-666,78	-3,36
- (+) de Presupuestos cerrados	62,28	15,68	46,60	297,19
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	1.060,26	2.124,77	-1.064,51	-50,10
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS.</b>	<b>17.749,31</b>	<b>17.121,87</b>	<b>627,44</b>	<b>3,66</b>
- (+) del Presupuesto corriente	17.568,43	16.750,94	817,49	4,88
- (+) de Presupuestos cerrados	180,88	370,93	-190,05	-51,24
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)				
<b>3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>85,75</b>	<b>-53,34</b>	<b>139,09</b>	<b>-260,76</b>
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)</b>	<b>2.653,75</b>	<b>4.826,79</b>	<b>-2.173,04</b>	<b>-45,02</b>
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero</b>	<b>9.424,34</b>	<b>10.501,46</b>	<b>-1.077,12</b>	<b>-10,26</b>
<b>II. Saldo final de tesorería a 28 de febrero (I + 4)</b>	<b>12.078,09</b>	<b>15.328,25</b>	<b>-3.250,16</b>	<b>-21,20</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de febrero que, con fecha de valor 28 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de marzo de 2014.

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 28 de febrero presenta un saldo de 1.654,95 millones de euros.

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España del Fondo de Prevención, que a 28 de febrero presenta un saldo de 36,01 millones de euros.



**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA II (Fondos propios)**  
**FEBRERO 2014 (\*)**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2014	2013	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. Saldo en cuentas de tesorería a 1 de enero **</b>	9.424,34	10.501,46	-1.077,12	-10,26
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	1.592,55	1.538,72	53,83	3,50
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-1.495,23	-1.927,21	431,98	22,41
<b>2. Saldo fondos propios a 1 de enero</b>	<b>9.521,66</b>	<b>10.112,97</b>	<b>-591,31</b>	<b>-5,85</b>
<b>3. Flujo neto en cuentas de tesorería a 28 de febrero</b>	<b>2.653,75</b>	<b>4.826,79</b>	<b>-2.173,04</b>	<b>-45,02</b>
<b>4. Saldo en cuentas de tesorería a 28 de febrero (1 + 3)</b>	<b>12.078,09</b>	<b>15.328,25</b>	<b>-3.250,16</b>	<b>-21,20</b>
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	2.281,46	3.817,32	-1.535,86	-40,23
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-1.443,81	-1.862,56	418,75	22,48
<b>5. Saldo fondos propios a 28 de febrero</b>	<b>12.915,74</b>	<b>17.283,01</b>	<b>-4.367,27</b>	<b>-25,27</b>
<b>6. Diferencia saldos fondos propios 1 de enero - 28 de febrero (5 - 2)</b>	<b>3.394,08</b>	<b>7.170,04</b>	<b>-3.775,96</b>	<b>-52,66</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de febrero que, con fecha de valor 28 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de marzo de 2014.

(\*\*) Los datos corresponden al cierre provisional

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 28 de febrero presenta un saldo de 1.654,95 millones de euros.

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España del Fondo de Prevención, que a 28 de febrero presenta un saldo de 36,01 millones de euros.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
CUENTA DE RELACIÓN CON OTROS ENTES  
FEBRERO 2014 (\*)**

(Millones de euros)

<b>ENTES</b>	<b>SITUACIÓN 1 DE ENERO</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>SITUACIÓN 28 DE FEBRERO</b>
<b>SEPE</b>	<b>-1.592,55</b>	<b>-688,91</b>	<b>-2.281,46</b>
<b>FOGASA</b>	<b>451,75</b>	<b>-27,64</b>	<b>424,11</b>
<b>MUTUAS</b>	<b>1.026,85</b>	<b>-27,72</b>	<b>999,13</b>
<b>OTROS ENTES ADMON. REC.A ELLOS ATRIBUIDOS</b>	<b>16,63</b>	<b>3,94</b>	<b>20,57</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-97,32</b>	<b>-740,33</b>	<b>-837,65</b>

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

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de febrero que, con fecha de valor 28 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de marzo de 2014.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I. EJERCICIO 2014  
ACUMULADO A FIN DE CADA MES (\*)**

(Millones de euros)

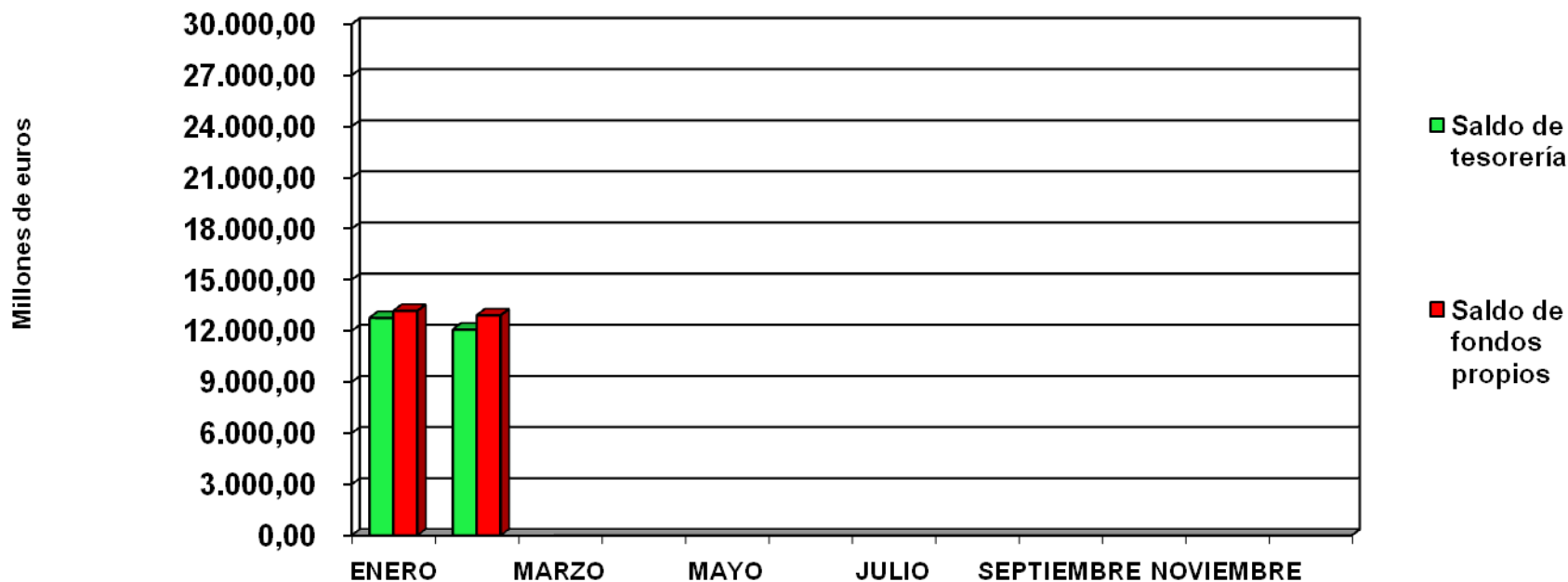
CONCEPTOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEMB.
<b>1. COBROS NO FINANCIEROS</b>	<b>10.598,31</b>	<b>20.317,31</b>										
Del Presupuesto corriente	10.479,29	19.194,77										
De Presupuestos cerrados	0,10	62,28										
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)	118,92	1.060,26										
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS</b>	<b>8.819,75</b>	<b>17.749,31</b>										
Del Presupuesto corriente	8.638,90	17.568,43										
De presupuestos cerrados	180,85	180,88										
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)												
<b>3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANC.</b>	<b>1.562,07</b>	<b>85,75</b>										
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio ( 1 - 2 + 3 )</b>	<b>3.340,63</b>	<b>2.653,75</b>										
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero de 2013</b>	<b>9.424,34</b>	<b>9.424,34</b>										
<b>II. Saldo final de tesorería a fin de mes</b>	<b>12.764,97</b>	<b>12.078,09</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 en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 28 de febrero presenta un saldo de 1.654,95 millones de euros.

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España del Fondo de Prevención, que a 28 de febrero presenta un saldo de 36,01 millones de euros.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
EVOLUCIÓN DEL SALDO EN CUENTAS DE TESORERÍA Y DE FONDOS PROPIOS.  
EJERCICIO 2014**





MINISTERIO  
DE EMPLEO  
Y SEGURIDAD SOCIAL



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