

# **INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

## *SITUACIÓN DE TESORERÍA*

**30 de junio de 2005**

**(Provisional)**



**MINISTERIO DE TRABAJO  
Y ASUNTOS SOCIALES**



**Secretaría de Estado de la  
Seguridad Social**

**INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

**ÍNDICE**

Comentarios a la situación de tesorería a 30 de junio de 2005..... 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 junio de 2005.....	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 junio de 2005.....	Pág. 14
Estado de situación de tesorería (Fondos propios) a 30 de junio de 2005.....	Pág. 15
Evolución del estado de situación de tesorería acumulado a fin de cada mes de 2005.....	Pág. 16
Evolución del saldo en cuentas de tesorería y fondos propios.....	Pág. 17

**SISTEMA DE LA SEGURIDAD SOCIAL (Excepto Mutuas de Accidentes de Trabajo)****SITUACIÓN DE TESORERÍA A 30 DE JUNIO DE 2005****SUPERÁVIT (+) O DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO**

- A 30 de junio de 2005 el Sistema de la Seguridad Social presenta, a nivel agregado de las distintas Entidades gestoras y Tesorería General, un superávit de caja por operaciones no financieras que asciende a 8.845,16 millones de euros, superior en un 5,74% al del ejercicio anterior. Este resultado se obtiene como consecuencia del incremento interanual del 7,28% registrado en la recaudación líquida de operaciones no financieras a esa fecha, mientras que los pagos no financieros presentan un aumento del 7,68%. La cifra de cobros incluye los correspondientes al mes corriente (junio), que son comunicados a la Tesorería General por las entidades financieras en los primeros días de julio, con fecha de valor 30 de junio.
- Los cobros por operaciones no financieras del periodo han ascendido a 43.091,36 millones de euros, correspondiendo al presupuesto corriente la cantidad de 42.667,78 millones de euros<sup>1</sup>, que experimenta un incremento interanual del 8,40%, mientras que, los procedentes de ejercicios cerrados que se elevan a 248,34 millones de euros, presentan una disminución del 19,02% respecto a 2004. Asimismo, la variación neta por operaciones no presupuestarias presenta unos cobros netos de 175,24 millones de euros a finales de junio de 2005, de los que 8.470,20 millones son cobros netos aplicados a esa fecha y 8.294,96 millones, se corresponde con los pagos netos pendientes de aplicación existentes.
- Los pagos no financieros registrados durante el periodo se sitúan en 34.246,20 millones, de los que 33.308,81 millones corresponden a presupuesto del ejercicio corriente, con un aumento del 6,85% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, y 937,39 millones de euros son pagos efectuados de ejercicios cerrados, cantidad que presenta un aumento interanual del 48,99%.

<sup>1</sup> De ellos, 13.337,06 millones de euros corresponden, 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 Tesorería General de la Seguridad Social han obtenido a 30 de junio de 2005, una capacidad de endeudamiento que se cifra en 5.061,45 millones de euros, lo que supone un aumento del 59,48% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior. Este resultado se ha generado en las operaciones no financieras, que han dado lugar a un superávit de caja de 8.845,16 millones de euros, y en la variación de activos financieros que registran 3.783,71 millones de euros de pagos netos.
- La variación de activos financieros presenta una tasa interanual negativa del 27,12%, como consecuencia de los pagos netos por importe 3.783,67 millones de euros, que experimentan las operaciones no presupuestarias, de igual forma, las operaciones de presupuestos cerrados registran pagos netos por importe de 0,20 millones de euros, mientras que las operaciones de activos financieros correspondientes al presupuesto corriente se elevan a 0,16 millones de euros de cobros netos.

## FINANCIACIÓN OBTENIDA

- El endeudamiento neto de la Seguridad Social a 30 de junio de 2005 presenta un importe de 467,04 millones de euros, frente a 405,87 millones de euros del ejercicio anterior, correspondiendo en su práctica totalidad a pagos netos de operaciones no presupuestarias.
- La variación de pasivos financieros no presenta movimiento en presupuestos cerrados y en presupuesto corriente se cifra en 0,04 millones de euros de pagos netos. Asimismo, las operaciones no presupuestarias registran como pagos netos, un importe de 467,00 millones de euros. El mayor peso específico de estas operaciones corresponde a Entes por administración de recursos, lo que significa una reducción de los acreedores por este concepto.

## SITUACIÓN DE TESORERÍA

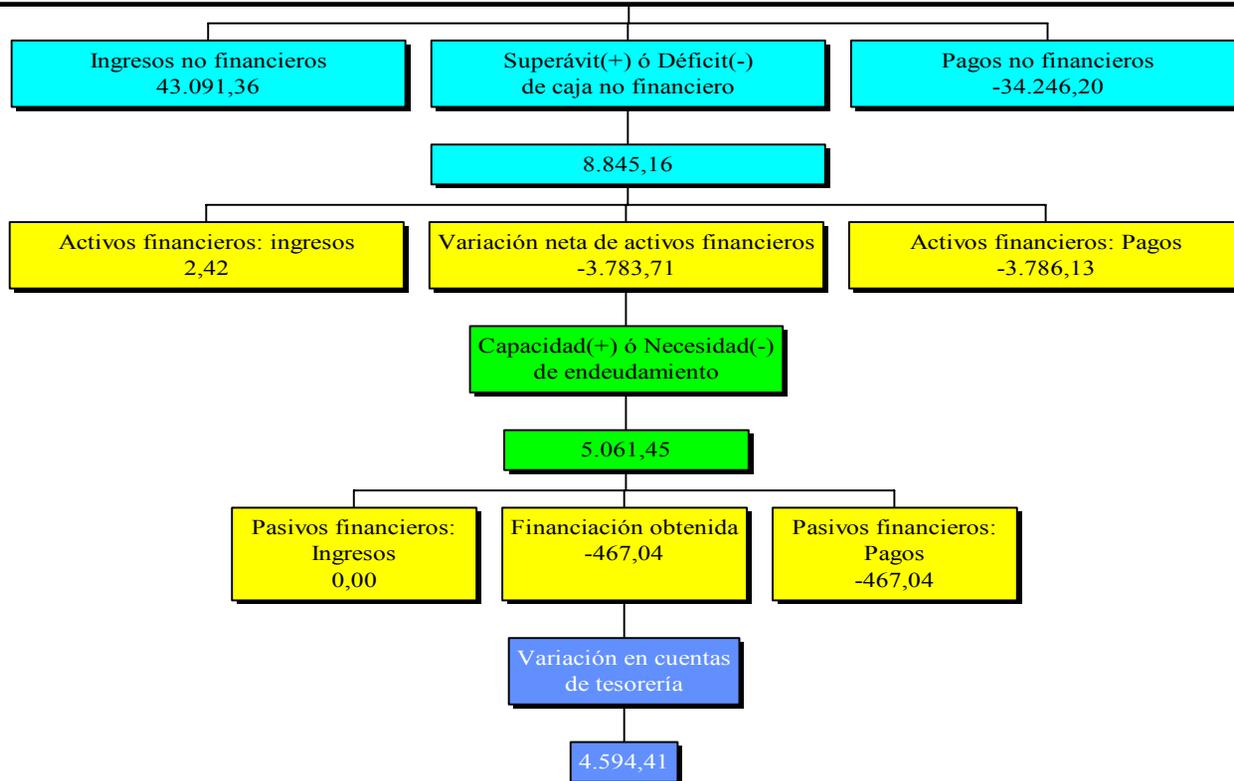
- A finales de junio de 2005 el saldo acumulado en cuentas de tesorería de las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social se eleva a 20.813,05 millones de euros, lo que representa un incremento del 0,50% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, correspondiendo al saldo inicial del ejercicio, el importe de 16.218,64 millones de euros, mientras que el flujo neto obtenido en el periodo se eleva a 4.594,41 millones de euros.
- Por lo que se refiere a la variación de los fondos propios de la Seguridad Social, una vez deducida la situación acreedora de otros Entes (SPEE, FOGASA y Mutuas de Accidentes de Trabajo, fundamentalmente) como consecuencia de los recursos que se administran por su cuenta, ascendería a un importe de 5.063,08 millones de euros, situándose el saldo de fondos propios a 30 de junio en 16.752,25 millones de euros, lo que representa un incremento del 3,05% respecto a la misma magnitud en el ejercicio 2004.
- No obstante hay que considerar que en las cuentas de tesorería, figura incluido el saldo por importe de 258,32 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.

---

**SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA**

---

**ENTIDADES GESTORAS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**ESQUEMA DE OBTENCIÓN DEL SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA NO FINANCIERO,**  
**CAPACIDAD O NECESIDAD DE ENDEUDAMIENTO Y SU FINANCIACIÓN**  
**A 30 de junio de 2005** (cifras en millones de euros)



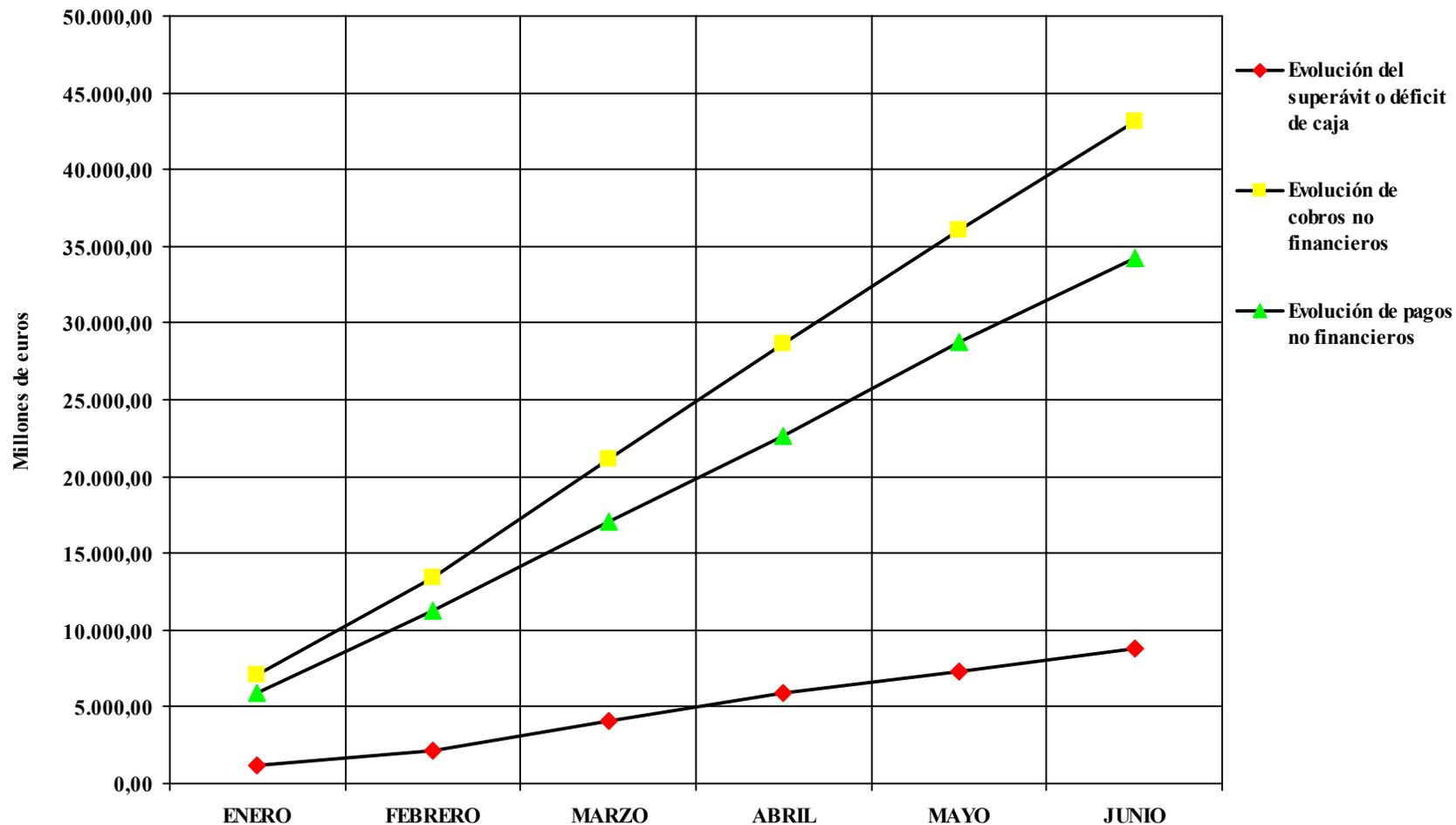
**ENTIDADES GESTORAS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL**
**SUPERAVIT Ó DÉFICIT DE CAJA A 30 DE JUNIO DE 2005 (\*)**

(Millones de euros)

	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2005	2004	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>				
<b>COBROS</b>	<b>43.091,36</b>	<b>40.167,53</b>	<b>2.923,83</b>	<b>7,28</b>
del Presupuesto corriente	42.667,78	39.361,01	3.306,77	8,40
de Presupuestos cerrados	248,34	306,68	-58,34	-19,02
de operaciones no presupuestarias (variación neta)	175,24	499,84	-324,60	-64,94
<b>PAGOS</b>	<b>34.246,20</b>	<b>31.802,31</b>	<b>2.443,89</b>	<b>7,68</b>
del Presupuesto corriente	33.308,81	31.173,14	2.135,67	6,85
de Presupuestos cerrados	937,39	629,17	308,22	48,99
de operaciones no presupuestarias (variación neta)			0,00	-
<b>(1) SUPERÁVIT (+) Ó DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO</b>	<b>8.845,16</b>	<b>8.365,22</b>	<b>479,94</b>	<b>5,74</b>
<b>VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS</b> (Excepto ctas. de tesorería)	<b>-3.783,71</b>	<b>-5.191,43</b>	<b>1.407,72</b>	<b>-27,12</b>
del Presupuesto corriente	0,16	-0,03	0,19	-633,33
de Presupuestos cerrados	-0,20	-0,22	0,02	-9,09
de operaciones no presupuestarias	-3.783,67	-5.191,18	1.407,51	-27,11
<b>(2) CAPACIDAD (+) Ó NECESIDAD (-) DE ENDEUDAMIENTO</b>	<b>5.061,45</b>	<b>3.173,79</b>	<b>1.887,66</b>	<b>59,48</b>
<b>VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-467,04</b>	<b>-405,87</b>	<b>-61,17</b>	<b>15,07</b>
del Presupuesto corriente	-0,04	-0,03	-0,01	33,33
de Presupuestos cerrados	0,00	-0,04	0,04	-100,00
de operaciones no presupuestarias	-467,00	-405,80	-61,20	15,08
<b>(3) FINANCIACIÓN OBTENIDA</b>	<b>-467,04</b>	<b>-405,87</b>	<b>-61,17</b>	<b>15,07</b>
<b>(4) FLUJO NETO EN CUENTAS DE TESORERÍA (2)+(3)</b>	<b>4.594,41</b>	<b>2.767,92</b>	<b>1.826,49</b>	<b>65,99</b>

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

**ENTIDADES GESTORAS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
 SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA. EJERCICIO 2005**



**COBROS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.- MES DE JUNIO.-EJERCICIO 2005**
**ENTIDADES GESTORAS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

(Millones de euros)

Conceptos	Junio 2005		Junio 2004		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)/(3)	(6)=(2)/(4)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	<b>25.334,26</b>	<b>6.109,91</b>	<b>23.730,54</b>	<b>6.125,92</b>	<b>6,76</b>	<b>-0,26</b>
. Régimen general	19.748,15	4.880,29	18.442,06	4.814,31	7,08	1,37
. R.E. Trabajadores Autónomos	2.686,89	629,36	2.625,72	648,17	2,33	-2,90
. R.E. Agrario	400,96	90,70	420,37	104,75	-4,62	-13,41
. R.E. Trabajadores del Mar	86,97	20,44	84,11	21,94	3,40	-6,84
. R.E. Minería del carbón	65,14	17,77	68,67	18,95	-5,14	-6,23
. R.E. Empleados de hogar	95,01	24,29	84,76	21,49	12,09	13,03
. Accidentes de trabajo y E.P.	91,13	20,02	86,67	21,67	5,15	-7,61
. Desempleados	2.160,01	427,04	1.918,18	474,64	12,61	-10,03
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>136,42</b>	<b>-11,39</b>	<b>127,42</b>	<b>30,03</b>	<b>7,06</b>	<b>-137,93</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>3.395,90</b>	<b>824,04</b>	<b>2.871,20</b>	<b>404,21</b>	<b>18,27</b>	<b>103,86</b>
. Del Estado	2.377,96	643,11	2.048,94	167,64	16,06	283,63
. De Organismos Autónomos Adtvos.	2,40	0,00	0,50	0,20	380,00	-100,00
. De la Seguridad Social	996,66	172,79	805,04	231,37	23,80	-25,32
. De Comunidades Autónomas	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
. De Otros	18,88	8,14	16,72	5,00	12,92	62,80
<b>5.- Ingresos patrimoniales</b>	<b>418,67</b>	<b>22,17</b>	<b>262,68</b>	<b>20,67</b>	<b>59,38</b>	<b>7,26</b>
<b>6.- Enajenación de invers. reales</b>	<b>10,11</b>	<b>0,20</b>	<b>9,22</b>	<b>9,17</b>	<b>9,65</b>	<b>-97,82</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>35,36</b>	<b>10,65</b>	<b>39,66</b>	<b>0,02</b>	<b>-10,84</b>	<b>53.150,00</b>
<b>Total</b>	<b>29.330,72</b>	<b>6.955,58</b>	<b>27.040,72</b>	<b>6.590,02</b>	<b>-92,36</b>	<b>5,55</b>
<b>Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>13.337,06</b>	<b>-</b>	<b>12.320,29</b>	<b>-</b>	<b>8,25</b>	<b>-</b>
Por recaudación de mayo	6.393,47	-	5.870,00	-	8,92	-
Por recaudación de junio	6.436,49	-	5.985,20	-	7,54	-
Por transferencias Internas	507,10	-	465,09	-	9,03	-
<b>Total</b>	<b>42.667,78</b>	<b>-</b>	<b>39.361,01</b>	<b>-</b>	<b>8,40</b>	<b>-</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	<b>143,16</b>	<b>35,63</b>	<b>162,09</b>	<b>41,16</b>	<b>-11,68</b>	<b>-13,44</b>
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>68,25</b>	<b>15,98</b>	<b>61,63</b>	<b>15,91</b>	<b>10,74</b>	<b>0,44</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>21,06</b>	<b>0,01</b>	<b>58,93</b>	<b>0,01</b>	<b>-64,26</b>	<b>0,00</b>
<b>Resto de capítulos</b>	<b>15,87</b>	<b>0,16</b>	<b>24,03</b>	<b>0,03</b>	<b>-33,96</b>	<b>433,33</b>
<b>Total</b>	<b>248,34</b>	<b>51,78</b>	<b>306,68</b>	<b>57,11</b>	<b>-19,02</b>	<b>-9,33</b>

**PAGOS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.- MES DE JUNIO.-EJERCICIO 2005**
**ENTIDADES GESTORAS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

(Millones de euros)

Conceptos	Junio 2005		Junio 2004		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)/(3)	(6)=(2)/(4)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>1.- Gastos de personal</b>	<b>596,99</b>	<b>132,86</b>	<b>546,14</b>	<b>114,45</b>	<b>9,31</b>	<b>16,09</b>
<b>2.- Gastos corrientes bienes y servicios</b>	<b>213,53</b>	<b>65,02</b>	<b>203,12</b>	<b>61,37</b>	<b>5,13</b>	<b>5,95</b>
<b>3.- Gastos financieros</b>	<b>2,80</b>	<b>0,72</b>	<b>53,01</b>	<b>0,86</b>	<b>-94,72</b>	<b>-16,28</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>32.453,38</b>	<b>5.645,96</b>	<b>30.340,07</b>	<b>5.254,05</b>	<b>6,97</b>	<b>7,46</b>
. Al Estado	2,94	0,00	0,00	0,00	-	-
. A la Seguridad Social	1,28	0,21	1,41	0,24	-9,22	-12,50
. A Comunidades Autónomas	36,30	4,36	39,27	5,05	-7,56	-13,66
. A Corporaciones Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. A Empresas privadas	0,00	0,00	0,01	0,01	-100,00	-100,00
. Pensiones	29.926,62	5.155,23	28.023,90	4.821,14	6,79	6,93
. Incapacidad temporal	1.238,42	282,80	1.092,67	228,46	13,34	23,79
. Recgs. falta medidas seguridad e higiene	13,42	2,35	10,88	1,89	23,35	24,34
. Maternidad y riesgo embarazo	579,38	109,81	519,04	111,48	11,63	-1,50
. Prestaciones familiares	457,41	56,49	446,23	49,34	2,51	14,49
. Prestaciones y entregas unicas regl.	51,57	8,34	0,00	0,00	-	-
. Prestaciones sociales	133,89	24,26	145,42	26,09	-7,93	-7,01
. Otras prestaciones e indemnizaciones	0,85	0,14	49,78	8,35	-98,29	-98,32
. Farmacia	10,82	1,81	9,71	1,64	11,43	10,37
. Otras transferencias	0,48	0,16	1,75	0,36	-72,57	-55,56
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>41,62</b>	<b>10,51</b>	<b>25,50</b>	<b>8,02</b>	<b>63,22</b>	<b>31,05</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>0,49</b>	<b>0,49</b>	<b>5,30</b>	<b>0,30</b>	<b>-90,75</b>	<b>63,33</b>
<b>Total</b>	<b>33.308,81</b>	<b>5.855,56</b>	<b>31.173,14</b>	<b>5.439,05</b>	<b>6,85</b>	<b>7,66</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>2.- Gastos corrientes bienes y servicios</b>	<b>107,44</b>	<b>1,48</b>	<b>124,91</b>	<b>1,22</b>	<b>-13,99</b>	<b>21,31</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>689,15</b>	<b>0,06</b>	<b>377,08</b>	<b>0,06</b>	<b>82,76</b>	<b>0,00</b>
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>114,61</b>	<b>5,23</b>	<b>103,50</b>	<b>21,26</b>	<b>10,73</b>	<b>-75,40</b>
<b>Resto de capítulos</b>	<b>26,19</b>	<b>0,10</b>	<b>23,68</b>	<b>0,00</b>	<b>10,60</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>937,39</b>	<b>6,87</b>	<b>629,17</b>	<b>22,54</b>	<b>48,99</b>	<b>-69,53</b>

**MOVIMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS**  
**MES DE JUNIO.-EJERCICIO 2005**  
**ENTIDADES GESTORAS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

(Millones de euros)

Conceptos	Junio 2005		Junio 2004		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)/(3)	(6)=(2)/(4)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>COBROS</b>	2,41	0,42	2,04	0,38	18,14	10,53
<b>PAGOS</b>	2,25	0,42	2,07	0,42	8,70	0,00
<b>MOVIMIENTO EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>0,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,03</b>	<b>-0,04</b>	<b>-633,33</b>	<b>-100,00</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>COBROS</b>	0,01	0,00	0,05	0,00	-80,00	-
<b>PAGOS</b>	0,21	-0,01	0,27	0,00	-22,22	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS</b>	<b>-0,20</b>	<b>0,01</b>	<b>-0,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-9,09</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL MOVIMIENTO ACT. FINANCIEROS</b>	<b>-0,04</b>	<b>0,01</b>	<b>-0,25</b>	<b>-0,04</b>	<b>-84,00</b>	<b>-125,00</b>

**MOVIMIENTO DE PASIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS**  
**MES DE JUNIO.- EJERCICIO 2005**  
**ENTIDADES GESTORAS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

(Millones de euros)

Conceptos	Junio 2005		Junio 2004		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)/(3)	(6)=(2)/(4)
<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>	0,04	0,00	0,03	0,00	33,33	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>-0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,03</b>	<b>0,00</b>	<b>33,33</b>	<b>-</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>COBROS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>PAGOS</b>	0,00	0,00	0,04	0,00	-100,00	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL MOVIMIENTO PASIV.FINANCIEROS</b>	<b>-0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-42,86</b>	<b>-</b>

**MOVIMIENTO EN CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS**  
**MES DE JUNIO.- EJERCICIO 2005**  
**ENTIDADES GESTORAS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

(Millones de euros)

Conceptos	Junio 2005		Junio 2004		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)/(3)	(6)=(2)/(4)
<b>Operaciones no financieras</b>						
<b>Total variaciones netas</b>	<b>8.470,20</b>	<b>593,95</b>	<b>7.893,12</b>	<b>-173,01</b>	<b>7,31</b>	<b>-443,30</b>
Deudores no presupuestarios	-83,02	-26,76	-95,19	-28,27	-12,78	-5,34
Partidas pendientes de aplicación deudoras	-40,70	2,02	-8,46	0,82	381,09	146,34
Acreedores no presupuestarios	874,35	136,11	699,49	15,34	25,00	787,29
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	7.717,86	482,74	7.296,44	-161,29	5,78	-399,30
Otras partidas netas	1,71	-0,16	0,84	0,39	103,57	-141,03
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>-8.294,96</b>	<b>-75,80</b>	<b>-7.393,28</b>		<b>12,20</b>	<b>-</b>
<b>Total no financiero</b>	<b>175,24</b>	<b>518,15</b>	<b>499,84</b>	<b>-173,01</b>	<b>-64,94</b>	<b>-399,49</b>
<b>Activos financieros</b>						
<b>Variación neta</b>	<b>-3.783,67</b>	<b>99,96</b>	<b>-5.191,18</b>	<b>-899,99</b>	<b>-27,11</b>	<b>-111,11</b>
Deudores no presupuestarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partidas pendientes de aplicación deudoras	-3.783,67	99,96	-5.191,18	-899,99	-27,11	-111,11
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>					0,00	0,00
<b>Total Activos financieros</b>	<b>-3.783,67</b>	<b>99,96</b>	<b>-5.191,18</b>	<b>-899,99</b>	<b>-27,11</b>	<b>-111,11</b>
<b>Pasivos financieros</b>						
<b>Variación neta</b>	<b>-3.204,69</b>	<b>-82,62</b>	<b>-2.935,41</b>	<b>51,45</b>	<b>9,17</b>	<b>-260,58</b>
Deudores no presupuestarios	-12.339,48	-2.358,72	-11.279,97	-2.153,01	9,39	9,55
Acreedores no presupuestarios	9.134,79	2.276,10	8.344,56	2.204,46	9,47	3,25
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>2.737,69</b>		<b>2.529,61</b>		<b>8,23</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Pasivos financieros</b>	<b>-467,00</b>	<b>-82,62</b>	<b>-405,80</b>	<b>51,45</b>	<b>15,08</b>	<b>-260,58</b>

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

---

## **ESTADOS DE SITUACIÓN DE TESORERÍA**

---

**ENTIDADES GESTORAS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I  
A 30 DE JUNIO DE 2005 (\*)**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2005	2004	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. COBROS NO FINANCIEROS.</b>	<b>43.091,36</b>	<b>40.167,53</b>	<b>2.923,83</b>	<b>7,28</b>
- (+) del Presupuesto corriente	42.667,78	39.361,01	3.306,77	8,40
- (+) de Presupuestos cerrados	248,34	306,68	-58,34	-19,02
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	175,24	499,84	-324,60	-
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS.</b>	<b>34.246,20</b>	<b>31.802,31</b>	<b>2.443,89</b>	<b>7,68</b>
- (+) del Presupuesto corriente	33.308,81	31.173,14	2.135,67	6,85
- (+) de Presupuestos cerrados	937,39	629,17	308,22	48,99
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	0,00	0,00	0,00	-
<b>3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-4.250,75</b>	<b>-5.597,30</b>	<b>1.346,55</b>	<b>-24,06</b>
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)</b>	<b>4.594,41</b>	<b>2.767,92</b>	<b>1.826,49</b>	<b>65,99</b>
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero</b>	<b>16.218,64</b>	<b>17.941,37</b>	<b>-1.722,73</b>	<b>-9,60</b>
<b>II. Saldo final de tesorería a 30 de junio (I + 4)</b>	<b>20.813,05</b>	<b>20.709,29</b>	<b>103,76</b>	<b>0,50</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de junio que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de julio.  
Incluye el saldo de la cuenta del Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de junio presenta un saldo de 258,32 millones de euros.

**ENTIDADES GESTORAS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA II (Fondos propios)  
A 30 DE JUNIO DE 2005 (\*)**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2005	2004	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. Saldo en cuentas de tesorería a 1 de enero</b>	16.218,64	17.941,37	-1.722,73	-9,60
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	0,26	0,27	-0,01	-3,70
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-4.529,73	-4.859,49	329,76	-6,79
<b>2. Saldo fondos propios a 1 de enero</b>	<b>11.689,17</b>	<b>13.082,15</b>	<b>-1.392,98</b>	<b>-10,65</b>
<b>3. Flujo neto en cuentas de tesorería a 30 de junio</b>	<b>4.594,41</b>	<b>2.767,92</b>	<b>1.826,49</b>	<b>65,99</b>
<b>4. Saldo en cuentas de tesorería a 30 de junio (1 + 3)</b>	<b>20.813,05</b>	<b>20.709,29</b>	<b>103,76</b>	<b>0,50</b>
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	0,26	0,27	-0,01	-3,70
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-4.061,06	-4.453,75	392,69	-8,82
<b>5. Saldo fondos propios a 30 de junio</b>	<b>16.752,25</b>	<b>16.255,81</b>	<b>496,44</b>	<b>3,05</b>
<b>6. Diferencia saldos fondos propios 1 de enero - 30 de junio (5 - 2)</b>	<b>5.063,08</b>	<b>3.173,66</b>	<b>1.889,42</b>	<b>59,53</b>

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

Incluye el saldo de la cuenta del Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de junio presenta un saldo de 258,32 millones de euros.

**ENTIDADES GESTORAS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I. EJERCICIO 2005  
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>7.084,95</b>	<b>13.453,27</b>	<b>21.113,42</b>	<b>28.610,11</b>	<b>36.016,28</b>	<b>43.091,36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Del Presupuesto corriente	6.487,99	13.214,55	20.863,77	28.475,60	35.819,72	42.667,78						
De Presupuestos cerrados	36,23	36,41	36,50	134,51	196,56	248,34						
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)	560,73	202,31	213,15	0,00	0,00	175,24						
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS</b>	<b>5.921,59</b>	<b>11.309,11</b>	<b>17.075,61</b>	<b>22.679,81</b>	<b>28.726,68</b>	<b>34.246,20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Del Presupuesto corriente	5.198,08	10.539,33	16.169,38	21.655,84	27.453,25	33.308,81						
De presupuestos cerrados	723,51	769,78	906,23	920,70	930,52	937,39						
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)	0,00	0,00	0,00	103,27	342,91	0,00						
<b>3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANC.</b>	<b>146,45</b>	<b>1.018,04</b>	<b>-241,37</b>	<b>-4.255,17</b>	<b>-4.241,93</b>	<b>-4.250,75</b>						
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)</b>	<b>1.309,81</b>	<b>3.162,20</b>	<b>3.796,44</b>	<b>1.675,13</b>	<b>3.047,67</b>	<b>4.594,41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero de 2005</b>	<b>16.218,64</b>	<b>16.218,64</b>	<b>16.218,64</b>	<b>16.218,64</b>	<b>16.218,64</b>	<b>16.218,64</b>						
<b>II. Saldo final de tesorería a fin de mes</b>	<b>17.528,45</b>	<b>19.380,84</b>	<b>20.015,08</b>	<b>17.893,77</b>	<b>19.266,31</b>	<b>20.813,05</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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 al 30 de junio presenta un saldo de 258,32 millones de euros.



**MINISTERIO DE TRABAJO  
Y ASUNTOS SOCIALES**



**Secretaría de Estado de la  
Seguridad Social  
INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL**