

Prazo Médio de Pagamento

Legislação **Resolução 191-A/2008 de 27/11**
Resolução 34/2008, de 22/2
Despacho 9870/2009, de 13/4

Resolução 34/2008, de 22/2

Em que:

Ponto 10 c) **DF** - Dívida Curto Prazo a fornecedores no final de cada trimestre

		T4 2011	T4 2012		T1 2013	T2 2013	T3 2013	T4 2013		T1 2014	T2 2014	T3 2014	T4 2014
SALDO	Conta 22	171.828,04	368.880,51		353.331,48	345.256,79	273.348,43	280.963,45		365.341,30	375.383,21	224.713,94	180.876,89
	Conta 252	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00						
	Conta 261	925.974,18	856.433,56		787.093,77	810.398,58	908.735,03	733.958,08		579.403,17	434.179,74	335.852,85	228.047,55
	Conta 265	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00						
	Conta 266	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00						
	Conta 267	0,00	0,00		2.580,54	0,00	0,00	6.150,00			6.150,00	2.706,00	0,00
		1.097.802,22	1.225.314,07		1.143.005,79	1.155.655,37	1.182.083,46	1.021.071,53		944.744,47	815.712,95	563.272,79	408.924,44
Conta 2688 - Factoring		1.097.802,22	1.225.314,07		1.143.005,79	1.155.655,37	1.182.083,46	1.021.071,53		944.744,47	815.712,95	563.272,79	408.924,44

Ponto 10 c) **A** - Aquisição BS por Trimestres

		T4 2011	T4 2012	Total 2012	T1 2013	T2 2013	T3 2013	T4 2013	Total 2013	T1 2014	T2 2014	T3 2014	T4 2014	Total 2014
DEBITO - 31	Conta 31	711,90	395,09	395,09	851,11	481,62	0,00		1.332,73	99,75	202,00	0,00	102,25	404,00
SALDO	Conta 62	1.026.087,96	796.347,90	2.891.373,37	683.073,30	770.644,28	801.977,40	661.013,84	2.916.708,82	700.222,90	722.513,52	671.433,76	1.021.284,68	3.115.454,86
		1.026.799,86	796.742,99	2.891.768,46	683.924,41	771.125,90	801.977,40	661.013,84	2.918.041,55	700.322,65	722.715,52	671.433,76	1.021.386,93	3.115.858,86
DEBITO	Conta 42	147.164,50	2.041.171,78	2.164.485,00	6.399,53	4.596,94	2.454.714,73	1.487.325,88	3.953.037,08	30.572,37	26.661,67	16.541,98	443.350,98	517.127,00
DEBITO	Conta 442	45.397,85	155.618,72	495.980,12	51.894,38	210.307,70	201.523,88	104.913,67	568.639,63	194.678,71	79.716,52	38.361,62	111.762,14	424.518,99
DEBITO	Conta 445	750.968,84	357.194,19	1.899.834,13	177.397,06	392.669,51	107.852,95	227.544,95	905.464,47	7.682,13	3.437,31	2.297,53	45.301,88	58.718,85
DEBITO	Conta 45	940.466,28	11.791.451,64	11.791.451,64	0,00	0,00	0,00	2.524.305,56	2.524.305,56	0,00	0,00		21.769,65	21.769,65
		1.883.997,47	14.345.436,33	16.351.750,89	235.690,97	607.574,15	2.764.091,56	4.344.090,06	7.951.446,74	232.933,21	109.815,50	57.201,13	622.184,65	1.022.134,49
		2.910.797,33	15.142.179,32	19.243.519,35	919.615,38	1.378.700,05	3.566.068,96	5.005.103,90	10.869.488,29	933.255,86	832.531,02	728.634,89	1.643.571,58	4.137.993,35

PMP - Prazo médio Pagamento - com alterações do Despacho 9870/2009, de 13-4 (em dias)

Apuramento efectuado pelo Município	T4 2011	T4 2012		T1 2013	T2 2013	T3 2013	T4 2013		T1 2014	T2 2014	T3 2014	T4 2014
com factoring (saldo conta 2688)	228	35		32	28	20	38		36	35	41	60