

RECONCILIAÇÃO DA INFORMAÇÃO RELATIVA AOS CONTRATOS DE LEASING

ANO DE 2009

Un: euro

CAPITAL EM DíVIDA EM 31/12/2009									
Conta da contabilidade patrimonial	Instituição Financeira	Número do contrato	Data do contrato	Descrição	Extractos c/c (1)	Circularização		Valores a considerar pela IGF (4)=(2) V (3)	Diferenças entre IGF / extractos (5)=(4)-(1)
						Com resposta a)	Sem resposta a)		
2613	Caixa Leasing e Factoring	333035	01-09-2007	CAMIÃO DO LIXO (CHASSIS MAN EQUIPADO COM CX, RSU)	70 668,86	69 772,32		69 772,32	- 896,54
TOTAL					70 668,86	69 772,32	0,00	69 772,32	- 896,54
SOMA DE CONTROLO						69 772,32			
REPRESENTATIVIDADE DAS RESPOSTAS EM VALOR								99%	

Observações:

- a) Não circularizámos a Caixa Leasing e Factoring uma vez que o Município de Vagos facultou-nos um documento comprovativo, enviado pela referida entidade, que permitiu verificar o valor em dívida de leasing à data de 31/Dez/2009.
- b) Não entrámos em consideração com a diferença apurada, uma vez que o MV irá proceder à análise da diferença e respectiva correcção, se for o caso, no final do contrato.

RECONCILIAÇÃO DA INFORMAÇÃO RELATIVA A EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS

ANO DE 2010

Un: euro

Conta da contabilidade patrimonial	Instituição Financeira	Visto TC	Data do contrato	Finalidade	CAPITAL EM DÉVIDA EM 31/12/2010				
					Extractos c/c	Circularização		Valores a considerar pela IGF	Diferenças entre IGF / extractos
						Com resposta a)	Sem resposta a)		
(1)	(2)	(3)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		
23.1.3.1.1			17-03-1997	HABIT.SOCIAL - Isento do limite legal de endividamento - Lei n.º2/2007	60 170,12	60 170,12	60 170,12	60 170,12	0,00
		12368	02-09-1999	HABIT.SOCIAL - Isento do limite legal de endividamento - Lei n.º2/2007	57 744,61	57 744,61	57 744,61	57 744,61	0,00
23.1.2.1.1	CGD	369	17-04-2001	AQUIS.TERRENOS	259 010,56	259 010,56	259 010,56	259 010,56	0,00
		370	17-04-2001	REDE VIÁRIA	424 908,58	424 908,58	424 908,58	424 908,58	0,00
		1363	12-07-2002	OBRAS DIVERSAS	1 933 908,60	1 933 908,60	1 933 908,60	1 933 908,60	0,00
		3096	21-12-2005	ARRUAMENTOS	540 861,44	540 861,44	540 861,44	540 861,44	0,00
		34	07-11-2008	OBRAS DIVERSAS	405 000,00	405 000,00	405 000,00	405 000,00	0,00
23.1.3.1.2	BES	756	17-03-2009	REG. DÉVIDA - PREDE	641 361,72	641 361,72	641 361,72	641 361,72	0,00
		2892	14-09-2001	ABAST. ÁGUA - Isento do limite legal de endividamento - Lei n.º2/2007	31 778,06	31 778,06	31 778,06	31 778,06	0,00
23.1.2.1.2		245	12-08-2003	OBRAS DIVERSAS	345 900,73	345 900,73	345 900,73	345 900,73	0,00
23.1.2.1.3	BANCO BPI	2271	30-11-2006	OBRAS DIVERSAS	878 717,82	878 717,82	878 717,82	878 717,82	0,00
23.1.2.2.1	ESTADO - DGTF	757	20-04-2009	REG. DÉVIDA - PREDE	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
TOTAL					6 179 362,24	6 179 362,24	6 179 362,24	6 179 362,24	0,00
SOMA DE CONTROLO					6 179 362,24				
REPRESENTATIVIDADE DAS RESPOSTAS EM VALOR					100%				

Observações:

a) Não circularizámos as enunciadas entidades financeiras uma vez que o Município de Vagos facultou-nos os documentos bancários, por elas enviados, que permitiam verificar o capital em dívida dos empréstimos à data de 31/Dez/2010.

RECONCILIAÇÃO DA INFORMAÇÃO RELATIVA A EMPRÉSTIMOS DE CURTO PRAZO

ANO DE 2010

Un: euro

Conta da contabilidade patrimonial	Instituição Financeira	Número do contrato	Data do contrato	Finalidade	CAPITAL EM DÍVIDA EM 31/12/2010				
					Extractos c/c	Circularização		Valores a considerar pela IGF	Diferenças entre IGF / extractos
						Com resposta	Sem resposta		
					(1)	(2)	(3)	(4)=(2) v (3)	(5)=(4)-(1)
NÃO EXISTEM EMPRÉSTIMOS DESTA NATUREZA									
Total					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RECONCILIAÇÃO DA INFORMAÇÃO RELATIVA AOS CONTRATOS DE LEASING
ANO DE 2010

Un: euro

Conta da contabilidade patrimonial	Instituição Financeira	Número do contrato	Data do contrato	Descrição	CAPITAL EM DÍVIDA EM 31/12/2010				
					Extractos c/c (1)	Circularização		Valores a considerar pela IGF (4)=(2) V (3)	Diferenças entre IGF / extractos b)
						Com resposta a)	Sem resposta a)		
2613	Caixa Leasing e Factoring	333035	01-09-2007	CAMIÃO DO LIXO (CHASSIS MAN EQUIPADO COM CX, RSU)	43 935,82	43 423,98	43 423,98	43 423,98	- 511,84
TOTAL					43 935,82	43 423,98	0,00	43 423,98	- 511,84
SOMA DE CONTROLO					43 423,98				
REPRESENTATIVIDADE DAS RESPOSTAS EM VALOR					99%				

Observações:

- a) Não circularizámos a Caixa Leasing e Factoring uma vez que o Município de Vagos facultou-nos um documento comprovativo, enviado pela referida entidade, que permitiu verificar o valor em dívida de leasing à data de 31/Dez/2010.
- b) Não entrámos em consideração com a diferença apurada, uma vez que o MV irá proceder à análise da diferença e respectiva correcção, se for o caso, no final do contrato.

RESUMO DA RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES E EMPREITEIROS
ANO DE 2009

Un: Euro

Conta(s)	Nome	DÍVIDA EM 31/12/2009					Saldo corrigido
		Saldo final	Autarquia		IGF - Circularização		
			Com resposta	Sem resposta	Passivos não relevados		
					Montante	Natureza (imob./custos/outra)	
221187	ERSUC - RESIDUOS SOLIDOS DO CENTRO S.A.	183 548,72	X		7 474,49	CUSTOS	191 023,21
221291	MARIO RIBEIRO & FILHOS, LDA.	112 168,30	X		0,00		112 168,30
221344	RODOVIARIA BEIRA LITORAL, S.A.	95 498,41	X		0,00		95 498,41
221533	SAVEC - SOCIEDADE AVEIRENSE ENGENHARIA CONSULTADORA, LDA.	41 796,39	X		2 134,80	CUSTOS	43 931,19
221637	NEVA - NUCLEO EMPRESARIAL VAGOS	42 505,34	X		57 716,50	CUSTOS	100 221,84
221690	ARQUETIPO-ARQUITECTURA, URBANISMO, ENGENHARIA E GESTAO, LDA	41 190,00	X		0,00		41 190,00
221715	GAPEC - GABINETE PROJECTOS ENGENHARIA CIVIL, LDA.	32 151,25	X		4 266,00	CUSTOS	36 417,25
221953	SIMRIA - SANEAMENTO INTEGRADO MUNICIPIOS RIA, S.A.	241 291,47	X		0,00		241 291,47
221954	SUMA - SERVICOS URBANOS MEIO AMBIENTE, S.A.	29 722,50	X		0,00		29 722,50
2211704	TELFOR - C.T., LDA	50 241,60	X		0,00		50 241,60
2213009	VAGOINERTES - MATERIAIS CONSTRUCAO, LDA.	152 894,40	X		4 723,63	CUSTOS	157 618,03
2611110 e 221110	MANUEL VIEIRA BACALHAU, LDA.	128 951,92	X		0,00		128 951,92
2611232 e 221232	VITOR ALMEIDA & FILHOS, S.A.	771 822,07	X		39 603,42	CUSTOS	811 425,49
2611399	CONSTRUTORA PAULISTA, LDA	101 562,66	X		0,00		101 562,66
26111818	CIPRIANO PEREIRA CARVALHO & FILHOS, LDA	61 829,78	X		0,00		61 829,78
26113115	AZINHEIRO - SOCIEDADE CONSTRUCOES, S. A.	288 087,79	X		129,33	CUSTOS	288 217,12
26113214	PATRICIOS, S.A.	123 660,68	X		500,00	CUSTOS	124 160,68
26113648	PAVI AZEMEIS - PAVIMENTACOES AZEMEIS, LDA.	125 554,07	X		0,00		125 554,07
26113844	ALBERTO COUTO ALVES, S.A.	629 627,89	X		0,00		629 627,89
4114	VEIGA LOPES, LDA - Não tem movimentos em 2009						0,00
24522	ADSE	63 278,60		X	0,00		63 278,60
	PEDRO MAIA, LDA - Fornecedor não circularizado - JUROS				434,88		
TOTAL		3 317 383,84	0,00	0,00	116 983,05		3 433 932,01
Dívida não relevada na amostra considerada							4%
Representatividade da Amostra relativamente ao exercício							57%

a) Confrontar, nos Anexos a fs. 26 a 34 e 45-A, mapas individualizados discriminando, sendo caso disso, as diferenças apuradas relativamente a cada fornecedor e empreiteiro e ano.



MUNICÍPIO DE VAGOS

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 09

Terceiro: ERSUC - RESIDUOS SOLIDOS DO CENTRO S.A.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Diferença com origem no saldo de abertura de 2009	7 474,49	CUSTOS	Este valor foi rectificado durante o ano de 2010
TOTAL		7 474,49		



MUNICÍPIO DE VAGOS

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 09

Terceiro: SAVEC - SOCIEDADE AVEIRENSE ENGENHARIA CONSULTADORA, LDA.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Fact. N.º 393 de 31/12/2009	1 168,80	CUSTOS	Facturas ainda não relevadas na contabilidade do Município de Vagos
2	Fact. N.º 394 de 31/12/2009	966,00		
TOTAL		2 134,80		



MUNICÍPIO DE VAGOS

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 09

Terceiro: NEVA - NUCLEO EMPRESARIAL VAGOS

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Fact. N.º 1734 de 21/02/2008	2 325,00	CUSTOS	Facturas ainda não relevadas na contabilidade do Município de Vagos
2	Fact. N.º 2002 de 30/12/2008	1 391,50		
3	Fact. N.º 2077 de 15/07/2009	18 000,00		Factura relevada na contabilidade do Município de Vagos em 2010
4	Fact. N.º 2275 de 01/09/2009	18 000,00		Facturas relevadas na contabilidade do Município de Vagos em 2011
5	Fact. N.º 2297 de 07/10/2009	18 000,00		
TOTAL		57 716,50		

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 09

Terceiro: VAGOINERTES - MATERIAIS CONSTRUCAO, LDA.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Dif no saldo inicial não explicada pelo Município de Vagos	4 658,83	CUSTOS	Foi regularizada na contabilidade do Município de Vagos parte desta diferença em 2010
2	Fact. N.º 3715 de 30/Jun/2009	64,80		Factura reflectida contabilisticamente no Município de Vagos em 2010
TOTAL		4 723,63		

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 09

Terceiro: VITOR ALMEIDA & FILHOS, S.A.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Fact. N.º 91 de 02/08/2000	2 329,33	CUSTOS	Documentos ainda não reflectidas contabilisticamente na contabilidade do Município de Vagos
2	Nota de Débito n.º 62/2009E de 30/6/2009	27 985,94		
3	Nota de Débito n.º 85/2009E 30/9/2009	5 589,30		
4	Nota de Débito n.º 103/2009E de 31/12/2009	3 698,85		
TOTAL		39 603,42		



MUNICÍPIO DE VAGOS

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 09

Terceiro: AZINHEIRO - SOCIEDADE CONSTRUCOES, S. A.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Nota de Débito n.º 60 de 31/12/2009	129,33	CUSTOS	Documento ainda não relevado contabilisticamente no Município de Vagos
TOTAL		129,33		

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 09

Terceiro: PATRICIOS, S.A.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Fact. N.º 909-0032 de 30/09/2009	500,00	CUSTOS	Documento ainda não relevado na contabilidade do Município de Vagos
TOTAL		500,00		

OUTROS PASSIVOS NÃO RELEVADOS

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 09

Terceiro: Pedro & Maia, Lda

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Nota de Débito n.º 96 de 31/12/2009 - JUROS	434,88	Custos	Nota de Débito relativa a 2009 não lançada na contabilidade do Município de Vagos.
TOTAL		434,88		

RESUMO DA RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES E EMPREITEIROS

ANO DE 2010

Un: Euro

Conta(s)	Nome	DÍVIDA EM 31/12/2010					Saldo corrigido
		Autarquia	IGF - Circularização			Saldo corrigido	
		Saldo final	Com resposta	Sem resposta	Passivos não relevados		
Montante	Natureza (imob./custos/outra)						
221187	ERSUC - RESIDUOS SOLIDOS DO CENTRO S.A.	267 645,88	X		0,00		267 645,88
221291	MARIO RIBEIRO & FILHOS, LDA.	129 512,11	X		6 914,00	CUSTOS	136 426,11
221344	RODOVIARIA BEIRA LITORAL, S.A.	135 937,99	X		0,00		135 937,99
221533	SAVEC - SOCIEDADE AVEIRENSE ENGENHARIA CONSULTADORIA, LDA.	29 448,60	X		2 134,80	CUSTOS	31 583,40
221637	NEVA - NUCLEO EMPRESARIAL VAGOS	18 488,15	X		52 081,73	CUSTOS	70 569,88
221690	ARQUETIPO-ARQUITECTURA, URBANISMO, ENGENHARIA E GESTAO, LDA	0,00	X		0,00		0,00
221715	GAPEC - GABINETE PROJECTOS ENGENHARIA CIVIL, LDA.	27 311,25	X		12 865,80	CUSTOS	40 177,05
221953	SIMRIA - SANEAMENTO INTEGRADO MUNICIPIOS RIA, S.A.	207 756,35	X		177 985,64	CUSTOS	385 741,99
221954	SUMA - SERVICOS URBANOS MEIO AMBIENTE, S.A.	29 722,50	X		0,00		29 722,50
2211704	TELFOR - C.T., LDA	5 720,66	X		0,00		5 720,66
22113009	VAGOINERTES - MATERIAIS CONSTRUCAO, LDA.	171 879,41	X		3 361,27	CUSTOS	175 240,68
2611110	MANUEL VIEIRA BACALHAU, LDA.	37 354,65	X		0,00		37 354,65
2611232+221232	VITOR ALMEIDA & FILHOS, S.A.	877 595,12	X		92 279,25	CUSTOS	969 874,37
2611399	CONSTRUTORA PAULISTA, LDA	18 146,03	X		9 830,08	CUSTOS	27 976,11
26111818	CIPRIANO PEREIRA CARVALHO & FILHOS, LDA	30 914,89	X		0,00		30 914,89
26113115	AZINHEIRO - SOCIEDADE CONSTRUCOES, S. A.	217 518,56	X		8 774,34	CUSTOS	226 292,90
26113214	PATRICIOS, S.A.	74 005,43	X		500,00	CUSTOS	74 505,43
26113648	PAVI AZEMEIS - PAVIMENTACOES AZEMEIS, LDA.	429 714,97	X		5 577,60		435 292,57
26114114	ALBERTO COUTO ALVES, S.A.	1 286 843,00	X		59 070,92	CUSTOS	1 349 595,78
26114114	VEIGA LOPES, LDA	272 231,91	X		0,00	IMOBILIZADO	272 231,91
24522	ADSE	64 379,12		X	0,00		64 379,12
Total: FORNECEDORES CIRCULARIZADOS					435 057,29		
Fornecedores não circularizados - Diferença ao nível dos juros não reconhecidos contabilisticamente							
	Pedro & Maia, Lda				434,88		
	Vidal Pereira e Gomes, Lda				865,31		
	José Manuel Vieira Saraiva				685,30		
	Teotónio & Filhos, Lda				9 000,00		
Total: FORNECEDORES NÃO CIRCULARIZADOS					10 985,49		
TOTAL GERAL		4 332 126,58	0,00	0,00	446 042,78		4 767 183,87

Divida não relevada na amostra considerada	10%
---	------------

Representatividade da Amostra relativamente ao exercício	67%
---	------------

a) Confrontar, nos Anexos a fs. 25, 35 a 45-D, mapas individualizados discriminando, sendo caso disso, as diferenças apuradas relativamente a cada fornecedor e empreiteiro e ano.

DISCRIMINAÇÃO DAS DIFERENÇAS DE CONTRAPARTIDA DAS DÍVIDAS		RESPECTIVAS CONTAS DE REFLEXÃO NO PASSIVO		DIFERENÇA DE CONTROLO
DESCRIÇÃO	MONTANTES	DESCRIÇÃO	MONTANTES	
Imobilizado Corpóreo	3 681,86	Fornecedores de imobilizado	87 434,80	
Custos (resultados)	442 360,92	Fornecedores c/c	358 607,98	
Outras		Outras		
TOTAL	446 042,78	TOTAL	446 042,78	0,00

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: Mário Ribeiro & Filhos, Lda

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Fact. N.º 654 de 12/2/2010	605,28		
2	Fact. N.º 657 de 12/2/2010	1 405,80		
3	Fact. N.º 970 de 05/3/2010	369,60		
4	Fact. N.º 974 de 05/3/2010	25,20		
5	Fact. N.º 1276 de 19/3/2010	23,50		
6	Fact. N.º 1281 de 19/3/2010	33,01		
7	Fact. N.º 1320 de 26/3/2010	931,20		
8	Fact. N.º 1321 de 26/3/2010	369,60		
9	Fact. N.º 1330 de 26/3/2010	209,52	CUSTOS	Facturas ainda não relevadas na contabilidade do Município de Vagos.
10	Fact. N.º 1508 de 31/3/2010	176,98		
11	Fact. N.º 1509 de 31/3/2010	101,00		
12	Fact. N.º 1511 de 31/3/2010	29,81		
13	Fact. N.º 1512 de 31/3/2010	206,94		
14	Fact. N.º 1781 de 23/4/2010	184,80		
15	Fact. N.º 1909 de 30/4/2010	369,60		
16	Fact. N.º 1911 de 30/4/2010	1 656,90		
17	Fact. N.º 3546 de 06/8/2010	173,70		
18	Fact. N.º 4853 de 12/11/2010	41,56		
TOTAL		6 914,00		



MUNICÍPIO DE VAGOS

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: SAVEC - SOCIEDADE AVEIRENSE ENGENHARIA CONSULTADORA, LDA.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Fact. N.º 393 de 31/12/2009	1 168,80	CUSTOS	Facturas ainda não relevadas na contabilidade do Município de Vagos
2	Fact. N.º 394 de 31/12/2009	966,00		
TOTAL		2 134,80		

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: NEVA - NUCLEO EMPRESARIAL VAGOS

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Fact. N.º 1734 de 21/02/2008	2 325,00	CUSTOS	Facturas ainda não relevadas na contabilidade do Município de Vagos
2	Fact. N.º 2002 de 30/12/2008	1 391,50		
3	Fact. N.º 2275 de 01/09/2009	18 000,00		Facturas relevadas na contabilidade do Município de Vagos em 2011
4	Fact. N.º 2297 de 07/10/2009	18 000,00		
5	Fact. N.º 2412 de 09/06/2010	12 365,23		
TOTAL		52 081,73		

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: GAPEC - GABINETE PROJECTOS ENGENHARIA CIVIL, LDA.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Fact. N.º 372 de 30/9/2009	3 540,00	CUSTOS	Facturas ainda não relevadas na contabilidade do Município de Vagos
2	Fact. N.º 314 de ??/??/2008	726,00		
3	Fact. N.º 386 de 31/03/2010	2 028,00		
4	Fact. N.º 387 de 31/03/2010	2 234,40		
5	Fact. N.º 388 de 31/03/2010	814,20		
6	Fact. N.º 389 de 31/03/2010	1 186,80		
7	Fact. N.º 390 de 31/03/2010	2 336,40		
TOTAL		12 865,80		



RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: SIMRIA - SANEAMENTO INTEGRADO MUNICIPIOS RIA, S.A.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Dívida em contencioso	177 985,64	CUSTOS	<p>Dívida não relevada no M Vagos.</p> <p>171 355,37 euros e, 6 630,27 euros de juros.</p> <p>Refira-se que esta dívida acrescida de 1 051,72 euros de juros encontra-se em contencioso.</p> <p>No entanto, ao que pudemos verificar o Município de Vagos, na contestação apresentada, não reconhece (pois refere que deverá proceder-se a um confronto de dívidas) a efectividade da sua dívida. De facto, a Autarquia referiu que a SIMRIA também é devedora no âmbito da utilização e cedência de infra-estruturas, de valores, ao que podemos apurar, substancialmente superiores aos seus (596 682,05 euros).</p> <p>Encontra-se mesmo para aprovação na SIMRIA um protocolo apresentado pelo M Vagos com o valor acima referido.</p>
TOTAL		177 985,64		

a) Para além dos juros de mora já incluídos no valor acima mencionado (6 630,27 euros) existem ainda, relativos ao período de 1/12 a 29/12, mais juros no montante de **1 051,72 euros**, que o fornecedor mencionou na acção que interpôs, mas que não tinha reflectido na sua contabilidade no final de 2010, pelo que não o considerámos como dívida em 2010.

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: **VAGOINERTES - MATERIAIS CONSTRUCAO, LDA.**

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Dif não explicada pelo Município de Vagos	79,75	CUSTOS	Documentos ainda não relevados na contabilidade do Município de Vagos
2	Fact. N.º 4629 de 31/08/2010	2 601,50		
3	Fact. N.º 4822 de 31/11/2010	556,60		
4	Reg. Nota de Crédito	123,42		
TOTAL		3 361,27		

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: **VITOR ALMEIDA & FILHOS, S.A.**

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Fact. N.º 91 de 02/08/2000	2 329,33	CUSTOS	Documentos ainda não relevados na contabilidade do Município de Vagos
2	Nota de Débito n.º 62/2009E de 30/6/2009	27 985,94		
3	Nota de Débito n.º 85/2009E 30/9/2009	5 589,30		
4	Nota de Débito n.º 103/2009E de 31/12/2009	3 698,85		
5	Fact. N.º 95/2010C de 31/07/2010	35 387,21		
6	Fact. N.º 96/2010C de 31/07/2010	5 033,08		
7	Nota de Débito n.º 45/2010E de 31/12/2010	12 255,54		
TOTAL		92 279,25		

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: CONSTRUTORA PAULISTA, LDA

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Nota de Débito n.º 1000019 de 25/Jun/2010	7 756,90	CUSTOS	Notas de Débito relativas a 2010 ainda não lançadas na contabilidade do Município de Vagos.
2	Nota de Débito n.º 1000027 de 30/Ago/2010	1 131,98		
3	Nota de Débito n.º 1000033 de 12/Out/2010	352,03		
4	Nota de Débito n.º 1000040 de 06/Dez/2010	589,17		
TOTAL		9 830,08		

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: AZINHEIRO - SOCIEDADE CONSTRUCOES, S. A.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Nota de Débito n.º 60 de 31/12/2009	129,33		Nota de Débito relativa a 2009 ainda não reflectida na contabilidade do M. Vagos.
2	Nota de Débito n.º 2 de 29/01/2010	352,55		
3	Nota de Débito n.º 5 de 01/03/2010	451,50		
4	Nota de Débito n.º 8 de 31/03/2010	541,51		
5	Nota de Débito n.º 11 de 31/05/2010	921,02		
6	Nota de Débito n.º 12 de 31/12/2010	989,77		
7	Nota de Débito n.º 15 de 30/06/2010	385,28		
8	Nota de Débito n.º 16 de 30/06/2010	460,05	CUSTOS	Notas de Débito relativas a 2010 ainda não lançadas na contabilidade do Município de Vagos.
9	Nota de Débito n.º 18 de 02/08/2010	480,79		
10	Nota de Débito n.º 21 de 31/08/2010	810,42		
11	Nota de Débito n.º 22 de 31/08/2010	551,54		
12	Nota de Débito n.º 25 de 30/09/2010	385,28		
13	Nota de Débito n.º 26 de 30/09/2010	545,17		
14	Nota de Débito n.º 60 de 31/12/2010	1 208,99		
15	Nota de Débito n.º 60 de 31/12/2010	561,14		
TOTAL		8 774,34		

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: **PATRICIOS, S.A.**

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Fact. N.º 909-0032 de 30/09/2009	500,00	CUSTOS	Documento ainda não relevado na contabilidade do Município de Vagos.
TOTAL		500,00		



MUNICÍPIO DE VAGOS

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: PAVI AZEMEIS - PAVIMENTACOES AZEMEIS, LDA.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Nota de Débito n.º 14 de 20 de Maio de 2010	5 577,60	Custos	Nota de Débito relativa a 2010 não lançada na contabilidade do Município de Vagos.
TOTAL		5 577,60		

RECONCILIAÇÃO DE FORNECEDORES

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: ALBERTO COUTO ALVES, S.A.

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Nota de Débito n.º 157 de 26/04/2010	27 502,26	CUSTOS	Notas de Débito relativas a 2010 não lançadas na contabilidade do Município de Vagos.
2	Nota de Débito n.º 409 de 30/09/2010	31 568,66	CUSTOS	
3	Fact. N.º 300 de 29/10/2010	3 681,86	IMOBILIZADO	
TOTAL		62 752,78		

OUTROS PASSIVOS NÃO RELEVADOS

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: Pedro & Maia, Lda

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Nota de Débito n.º 96 de 31/12/2009 - JUROS	434,88	Custos	Nota de Débito relativa a 2009 ainda não lançada na contabilidade do Município de Vagos.
TOTAL		434,88		



MUNICÍPIO DE VAGOS

OUTROS PASSIVOS NÃO RELEVADOS

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: Vidal Pereira e Gomes, Lda

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Nota de Débito n.º 4.2.201.0014 de 31/12/2010 - JUROS	865,31	Custos	Nota de Débito relativa a 2010 não lançada na contabilidade do Município de Vagos.
TOTAL		865,31		

OUTROS PASSIVOS NÃO RELEVADOS

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: José Manuel Vieira Saraiva

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Nota de Débito n.º 99 de 20/10/2010 - Juros	685,30	Custos	Nota de Débito relativa a 2010 não lançada na contabilidade do Município de Vagos.
TOTAL		685,30		

OUTROS PASSIVOS NÃO RELEVADOS

Identificação dos passivos não relevados a 31 DEZ 10

Terceiro: Teotónio & Filhos, Lda

	Descrição do documento e respectiva data	Valor	Observações	
			Natureza da Dívida (Imob / Custos / Outra)	Aspectos Gerais
1	Notas de Débito Diversas	9 000,00	Custos	Notas de Débitos relativa a 2010 não lançadas na contabilidade do Município de Vagos, mas relevadas em 2011.
TOTAL		9 000,00		

**JUROS LIQUIDADOS/PAGOS RELATIVOS A ATRASOS DE PAGAMENTO A FORNECEDORES
(QUADRIÊNIO 2007/2010)**

Un: Euro

EXERCÍCIOS	VALORES REFLECTIDOS CONTABILISTICAMENTE						VALORES FACTURADOS E OMITIDOS NA CONTABILIDADE			VALORES TOTAIS	
	SALDO INICIAL (1)	RECONHECIDOS NO ANO (2)	PAGOS NO ANO (3)	ANULADOS NO ANO (4)	EM DÉVIDA NO FINAL DO EXERCÍCIO (5)	EM DÉVIDA NO FINAL DO EXERCÍCIO (6)=(2)+(3)-(4)-(5)	PRÓPRIO ANO (7)	ANOS ANTERIORES (8)	LIQUIDADOS EM CADA EXERCÍCIO (9) = (3) + (7)	EM DÉVIDA NO FINAL DO EXERCÍCIO (10) = (6) + (7) + (8)	
2007	146 820,12	7 954,67	77 997,85			76 776,94		7 954,67	76 776,94		
2008	76 776,94	36 748,55	63 318,13			50 207,36		36 748,55	50 207,36		
2009	50 207,36	19 817,70	42 466,68			27 558,38		57 656,00	65 396,68		
2010	27 558,38	28 214,75	12 675,37	6 630,27		36 467,49	37 838,30	105 929,76	134 144,51		
TOTAL		92 735,67	196 458,03					236 503,73			

CESSÕES DE CRÉDITO POR INICIATIVA DOS FORNECEDORES (FINAL DE 2009)

Un: euro

FORNECEDOR (1)	Saldo no final do exercício			INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (5)	PRECEDIDO DE PRÉVIO ACORDO ENTRE O MUNICÍPIO E O FORNECEDOR? (SIM/NÃO) (6)
	Com recurso (2)	Sem recurso (3)	Com desconhecimento da modalidade de cedência (4)		
Algeco - Construções Pré-Fabricadas, S.A.			3 228,60	BNP Factoring	Não
Flow Systems, Lda.			24 822,10	Totta Crédito Especializado	Não
GSET, Unipessoal			11 110,66	Banco Bpi	Não
José Manuel Vieira Saraiva			40 493,72	Totta Crédito Especializado	Não
Medidata.net, Lda.			35 227,42	Popular Factoring	Não
Pavía, S.A.			15 000,00	Banco BPI	Não
Rodoviária Beira Litoral, S.A.			74 288,53	Besleasing & Factoring	Não
Vitot Almeida & Filhos, S.A.			771 822,07	Banco BPI	Não
Manuel Vieira Bacalhau, Lda.			158 951,92	Banco Comercial Português	Não
Alberto Couto Alves, S.A.			629 627,89	Banco Comercial Português	Não
Azinheiro - Soc. Construções, S.A.			288 087,79	BNP Factoring	Não
Patrícios, S.A.			123 660,68	BBVA	Não
Pedra & Maia, Lda.			14 210,74	Banco Comercial Português	Não
Teotónio & Filhos, Lda.			35 010,85	BNP Factoring	Não
TOTAL	0,00	0,00	2 225 542,97		

CESSÕES DE CRÉDITO POR INICIATIVA DOS FORNECEDORES (FINAL DE 2010)

Un: euro

FORNECEDOR	Saldo no final do exercício			INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	PRECEDIDO DE PRÉVIO ACORDO ENTRE O MUNICÍPIO E O FORNECEDOR? (SIM/NÃO)
	(2) Com recurso	(3) Sem recurso	(4) Com desconhecimento da modalidade de cedência		
Algeco - Construções Pré-Fabricadas, S.A.			3 162,51	BNP Factoring	Não
GSET, Unipessoal			1 675,85	Banco Bpi	Não
José Manuel Vieira Saraiva			16 656,19	Totta Crédito Especializado	Não
Medidata.net, Lda.			28 767,08	Popular Factoring	Não
Pavia, S.A.			15 000,00	Banco BPI	Não
Rodoviária Beira Litoral, S.A.			139 420,34	Besleasing & Factoring	Não
Vitot Almeida & Filhos, S.A.			726 048,19	Banco BPI	Não
Vitot Almeida & Filhos, S.A.			151 546,93	Popular Factoring	Não
Manuel Vieira Bacalhau, Lda.			32 634,54	Banco Comercial Português	Não
Alberto Couto Alves, S.A.			1 254 983,43	Banco Comercial Português	Não
Azinheiro - Soc. Construções, S.A.			157 733,52	BNP Factoring	Não
Patrícios, S.A.			74 005,43	BBVA	Não
I-Zone, Lda.			15 117,90	Totta Crédito Especializado	Não
Tecnidata, Lda.			1 354,41	Popular Factoring	Não
TOTAL	0,00	0,00	2 618 106,32		2 618 106,32



APURAMENTO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTO (NO FINAL DE CADA ANO) DE ACORDO COM A RESOLUÇÃO 34/2008, DE 22/FEV 09) - CÁLCULOS DGAL
(fórmula prevista no Despacho n.º 9870/2009 do Ministro das Finanças e da Administração Pública - publicada no DR, 2ª Série, de 13/Abr/2009)

DF - Dívidas de curto prazo a fornecedores

Contas	Saldo das contas no final de cada um dos 4 trimestres de 2008				Saldo das contas no final de cada um dos 4 trimestres de 2009				Saldo das contas no final de cada um dos 4 trimestres de 2010				Saldo das contas no final de cada um dos 4 últimos trimestres			
	1º t	2º t	3º t	4º t	1º t	2º t	3º t	4º t	1º t	2º t	3º t	4º t	2º t - 2010	3º t - 2010	4º t - 2010	1º t - 2011
22 - Fornecedores	2 738 026,65	1 743 393,38	1 753 628,50	2 618 326,00	2 849 272,19	1 858 957,81	2 593 447,18	3 667 465,57	3 550 238,85	3 328 904,86	3 509 118,96	3 790 043,81	3 328 904,86	3 509 118,96	3 790 043,81	3 862 082,66
252 - Credores pela execução do orçamento	462 291,51	187 326,73	259 066,53	,00	273 648,98	368 847,62	172 257,37	,00	200 296,27	253 693,93	228 467,76	,00	253 693,93	228 467,76	,00	61 316,13
261 - Fornecedores de imobilização	1 971 752,36	1 930 158,19	1 700 752,13	1 402 535,87	1 519 088,76	964 333,45	1 802 524,46	2 150 497,91	2 138 212,56	2 220 574,50	2 245 384,79	3 058 655,98	2 220 574,50	2 245 384,79	3 058 655,98	3 173 434,91
265 - (777)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
266 - Devedores e Credores Diversos	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
267 - Consultores, assessores e intermédios	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
(1) - TOTAL	5 172 075,52	3 861 328,30	3 713 447,16	4 220 861,87	4 642 029,93	3 192 178,88	4 568 329,01	5 818 463,48	5 968 747,68	5 803 173,29	5 982 971,51	6 848 899,79	5 803 173,29	5 982 971,51	6 848 899,79	6 296 835,70
(2) - Soma (1º t + 2º t + 3º t + 4º t)	16 967 710,85				18 221 001,30				24 603 792,27				24 603 792,27			24 931 880,29
(3) - VALOR MÉDIO DAS DÍVIDAS NOS 4 ÚLTIMOS TRIMESTRES (2) / 4	4 241 927,71				4 555 250,33				6 150 948,07				6 150 948,07			6 232 970,07

A - Aquisição de bens e serviços a)

Contas	Aquisições em cada um dos 4 trimestres de 2008				Aquisições em cada um dos 4 trimestres de 2009				Aquisições em cada um dos 4 trimestres de 2010				Aquisições em cada um dos 4 últimos trimestres			
	1º t	2º t	3º t	4º t	1º t	2º t	3º t	4º t	1º t	2º t	3º t	4º t	2º t - 2010	3º t - 2010	4º t - 2010	1º t - 2011
31 - Existências	7 635,75	182 832,07	304 630,68	226 980,75	167 212,03	373 872,00	268 411,61	303 824,35	89 597,69	113 393,33	367 432,52	237 052,85	113 393,33	367 432,52	237 052,85	52 613,34
62 - Fornecimentos e serviços externos	175 340,53	1 360 956,00	701 745,18	1 153 688,85	631 907,76	1 096 359,43	1 068 953,86	1 686 773,05	632 563,38	1 139 293,38	776 413,99	1 305 399,48	1 139 293,38	776 413,99	1 305 399,48	375 008,35
42 - Imobilizações corpóreas	189 961,70	653 725,28	282 105,49	2 966 210,34	232 525,42	568 393,54	425 911,55	2 201 644,39	28 919,56	143 796,47	106 203,74	1 427 024,38	143 796,47	106 203,74	1 427 024,38	108 048,92
442 - Imobilizações em curso de imobilizações corpóreas	258 460,70	215 035,42	282 944,72	1 723 921,73	49 418,70	235 352,32	670 125,67	282 433,78	54 287,42	290 533,27	116 174,33	3 680 621,21	290 533,27	116 174,33	3 680 621,21	304 617,14
445 - Imobilizações em curso de bens de domínio público	,00	,00	,00	381 861,99	,00	101 050,39	132 440,13	49 593,96	,00	,00	,00	373 983,49	,00	,00	373 983,49	,00
45 - Bens de domínio público	,00	,00	,00	838 070,84	92 081,72	,00	2 256 413,62	6 880 653,15	,00	,00	,00	372 410,37	,00	,00	372 410,37	5 031,37
(4) - TOTAL	631 400,66	2 412 445,77	1 673 627,80	7 387 742,50	1 173 065,63	2 374 827,68	2 574 842,82	6 880 653,15	803 368,05	1 637 016,45	1 396 224,58	7 396 491,78	1 637 016,45	1 396 224,58	7 396 491,78	845 320,12
(5) - Soma (1º t + 2º t + 3º t + 4º t)	12 006 220,75				13 003 489,28				11 385 100,86				11 385 100,86			11 325 952,93

APURAMENTO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTO ACORDO COM A FÓRMULA PREVISTA NO DESPACHO N.º 9870/2009

DESCRIÇÃO	2008 b)		2009		2010		2011
	DF	A	DF	A	DF	A	
PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTO (DF)/(DF+A)	129	365	128	365	199	365	201

OBSERVAÇÕES:
 a) Não obstante a metodologia adoptada pela DGAL, nos pareceres algumas reservas (df), não se incluem nos cálculos do IGD, mas as mesmas não foram escritas, de modo a comparar e validar com os resultados publicados por esta entidade, que servem de base ao controlo que efectua sobre o cumprimento dos objectivos para os PMP previstos nos programas PPTH e PREDE.
 A DGAL, nos seus cálculos, não retira o valor das despesas e garantias que se não contabilizaram aquisições.
 b) Este valor não é comparado com o valor previsto no contrato n.º 24/2008, de 22/Fev, não tendo chegado a recalcular (como aconteceu com os PMP 2008) de acordo com a fórmula prevista no Despacho n.º 9870/2009, consequentemente o objectivo a atingir, em termos de PMP, para 2008 também foi reformulado face ao que consta do contrato, por não ser exigível no PMP de 2007.