

Pergunta 6: Saldo de operações de tesouraria no final do ano

Quando e de que forma se saldam as subcontas da conta 07-Operações de Tesouraria?

Resposta: O saldo das operações de tesouraria é apurado na “Demonstração de desempenho orçamental”. No final do ano debita-se a 072-Pagamentos por operações de tesouraria por contrapartida da 071-Recebimentos por operações de tesouraria e o saldo da 071-Recebimentos por operações de tesouraria corresponderá ao valor do saldo das operações de tesouraria.

Este saldo constituirá o saldo de abertura das operações de tesouraria do ano seguinte.

(Aprovada pelo CNCP em 07 de novembro de 2017)