

Cálculo del PMP de cada entidad

EL cálculo del periodo medio de pago de cada entidad se calculará de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$\text{PMP} = \frac{\text{ratio operaciones pagadas} \cdot \text{importe total pagos realizados} + \text{ratio operaciones pendientes de pago} \cdot \text{importe total pagos pendientes}}{\text{importe total pagos realizados} + \text{importe total pagos pendientes}}$$

Este cálculo, a su vez, se divide en dos componentes:

1º. Ratio de las operaciones pagadas (ROP)

$$\text{ROP} = \frac{\sum (\text{número de días de pago} \cdot \text{importe de la operación pagada})}{\text{importe total pagos realizados}}$$

2º. Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPEP)

$$\text{ROPEP} = \frac{\sum (\text{número de días pendientes de pago} \cdot \text{importe de la operación pendiente de pago})}{\text{importe total pagos pendientes}}$$

Conceptos:

Se entenderá por NÚMERO DE DÍAS DE PAGO los días naturales transcurridos desde los treinta posteriores a la fecha de entrada de la factura en el registro de entrada de la APH.

Se entenderá por NÚMERO DE DÍAS PENDIENTES DE PAGO los días naturales transcurridos desde los treinta posteriores a la fecha de anotación de la factura en el registro de entrada en la APH.

PMP mayo 2019

1º. Ratio de las operaciones pagadas (ROP)

$$\text{ROP} = \frac{\sum (\text{número de días de pago} * \text{importe de la operación pagada})}{\text{importe total pagos realizados}}$$

En mayo ha habido 174 operaciones seleccionadas para el cálculo (que cumplan los requisitos especificados en el R.D. 635/2014 de 25 de julio que desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas) por un total de 4.147.379,21 €, lo cual ponderando cada operación con su importe nos da:

ROP mayo = -9,71 días

Media (en días naturales) en pagar 20,29 días

2º. Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPEP)

$$\text{ROPEP} = \frac{\sum (\text{número de días pendientes de pago} * \text{importe de la operación pendiente de pago})}{\text{importe total pagos pendientes}}$$

En mayo hay un total de 112 facturas pendientes de pago seleccionadas para el cálculo (que cumplan los requisitos especificados en el R.D. 635/2014 de 25 de julio que desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas) por un total de 1.385.492,64 €, lo cual ponderando cada operación con su importe nos da:

ROPEP mayo = -23,60 días

Media (en días naturales) de las facturas pendientes de pago

6,40 días

Con estos datos calculamos el Periodo Medio de Pago de la Autoridad Portuaria de Huelva para el mes de mayo de 2019 que sería:

$$\text{PMP} = \frac{\text{ratio operaciones pagadas} \cdot \text{importe total pagos realizados} + \text{ratio operaciones pendientes de pago} \cdot \text{importe total pagos pendientes}}{\text{importe total pagos realizados} + \text{importe total pagos pendientes}}$$

$$\text{PMP mayo APH} = \frac{(-9,71 \cdot 4.147.379,21) + (-23,60 \cdot 1.385.492,64)}{4.147.379,21 + 1.385.492,64}$$

$$\text{PMP mayo APH} = -13,19$$

Media (en días naturales) del PMP mayo APH 16,81 días