

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including a large signature and several smaller marks.

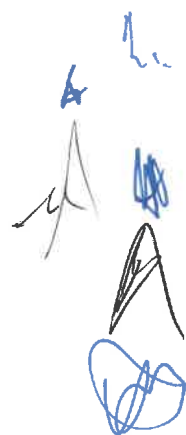
CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS |



MUNICÍPIO DE
GUIMARÃES

'18





índice

Índice

Lista de Siglas e Abreviaturas

Balanço Consolidado

Demonstração de Resultados Consolidados

Anexo às demonstrações financeiras consolidadas

1. Informações relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação e a outras entidades participadas

2. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada

3. Informações relativas aos procedimentos de consolidação

4. Informações relativas ao endividamento de médio e longo prazo

5. Informações sobre saldos e fluxos financeiros

6. Informações relativas a compromissos

7. Informações relativas a políticas contabilísticas

8. Informações relativas a determinadas rubricas

9. Informações diversas

Relatório de Gestão Consolidado

7

11

12

14

15

26

27

41

43

45

50

51

Lista de Siglas e Abreviaturas



RFALEI	Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais
SATAPOCAL	Subgrupo de Apoio Técnico na Aplicação do POCAL
MG	Município de Guimarães
QP	Quota Parte
POCAL	Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais
CIBE	Cadastro e Inventário dos Bens do Estado
PDM	Plano Diretor Municipal
CP	Curto Prazo
MLP	Médio e Longo Prazos
MEP	Método de Equivalência Patrimonial
SROC	Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
CGD	Caixa Geral de Depósitos
BPI	Banco Português de Investimento
BCP	Banco Comercial Português
NB	Novo Banco
BBVA	Banco Bilbao Vizcaya Argentária

balanço consolidado

Balanço Consolidado

	EXERCÍCIOS			
	2018			2017
	AB	A/P	AL	AL
ATIVO				
IMOBILIZADO:				
Bens de domínio público				
451 Terrenos e recursos naturais	11.599.362,19	0,00	11.599.362,19	11.561.558,01
452 Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
453 Outras construções e infraestruturas	307.432.163,68	162.453.873,04	144.978.290,64	142.542.712,65
455 Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural	28.009,30	1.430,36	26.578,94	26.766,92
459 Outros bens de domínio público	16.790.381,92	7.350.330,59	9.440.051,33	9.762.907,13
445 Imobilizações em Curso	1.450.087,31	0,00	1.450.087,31	10.611.676,68
446 Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
	337.300.004,40	169.805.633,99	167.494.370,41	174.511.621,39
Imobilizações Incorpóreas				
431 Despesas de instalação	217.142,84	181.847,99	35.294,85	53.492,70
432 Despesas de investigação e de desenvolvimento	3.355.731,83	3.169.372,38	186.359,45	347.148,39
433 Propriedade industrial e outros direitos	5.691.370,30	1.366.829,33	4.324.540,97	4.234.567,60
443 Imobilizações em curso	1.262.301,90	0,00	1.262.301,90	1.388.871,16
449 Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.526.546,87	4.718.049,70	5.808.497,17	6.024.079,85
Imobilizações Corpóreas				
421 Terrenos e recursos naturais	46.350.166,26	0,00	46.350.166,26	46.193.880,61
422 Edifícios e outras construções	229.264.672,92	35.166.194,56	194.098.478,36	194.019.919,50
423 Equipamento básico	110.726.404,34	68.443.528,75	42.282.875,59	44.622.870,12
424 Equipamento de transporte	6.854.602,52	4.561.987,18	2.292.615,34	1.720.530,70
425 Ferramentas e utensílios	1.439.365,64	1.282.341,81	157.023,83	215.937,44
426 Equipamento administrativo	8.444.654,44	7.412.450,43	1.032.204,01	1.038.071,53
427 Taras e vasilhame	60,00	60,00	0,00	0,00
429 Outras imobilizações corpóreas	18.776.509,68	11.671.788,74	7.104.720,94	5.693.329,32
442 Imobilizações em curso	17.566.355,03	0,00	17.566.355,03	7.710.968,44
448 Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
	439.422.790,83	128.538.351,47	310.884.439,36	301.215.507,66
Investimentos Financeiros				
411 Partes capital	268.089,92	8.466,01	259.623,91	263.089,92
412 Obrigações e títulos de participação	2.330.005,50	0,00	2.330.005,50	3.624.451,56
414 Investimentos em imóveis	2.908.038,39	221.648,34	2.686.390,05	985.681,14
415 Outras aplicações financeiras	53.586,28	0,00	53.586,28	39.174,38
441 Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
447 Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.559.720,09	230.114,35	5.329.605,74	4.912.397,00

	EXERCÍCIOS			
	2018			2017
	AB	A/P	AL	AL
CIRCULANTE:				
Existências:				
36 Matérias-Primas, subsidiárias e de consumo	979.523,41	0,00	979.523,41	886.219,03
35 Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
34 Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Produtos acabados e intermédios	487,02	0,00	487,02	1.194,45
32 Mercadorias	66.459,69	0,00	66.459,69	59.134,20
37 Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.046.470,12	0,00	1.046.470,12	946.547,68
Dívidas de Terceiros - Médio e Longo Prazos:				
213 Utentes c/c	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívidas de Terceiros - Curto Prazo:				
28 Empréstimos concedidos	36.914,74	0,00	36.914,74	51.600,63
211 Clientes c/c	3.267.599,00	0,00	3.267.599,00	1.945.380,51
212 Contribuintes c/c	226.076,95	0,00	226.076,95	273.902,40
213 Utentes c/c	574.122,34	0,00	574.122,34	472.500,36
218 Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	3.375.105,81	3.156.035,54	219.070,27	223.627,55
251 Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00
229 Adiantamentos a fornecedores	13.101,59	0,00	13.101,59	18.206,59
2619 Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	1.196.172,56	0,00	1.196.172,56	1.940.152,88
24 Estado e outros entes públicos	972.268,30	0,00	972.268,30	875.587,09
264 Administração autárquica	0,00	0,00	0,00	0,00
262+263+267+268 Outros devedores	1.803.847,19	2.454,92	1.801.392,27	1.905.920,39
	11.465.208,48	3.158.490,46	8.306.718,02	7.706.878,40
Títulos Negociáveis:				
151 Ações	0,00	0,00	0,00	0,00
152 Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00
153 Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00
159 Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Outras Aplicações de Tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos em Instituições Financeiras e Caixa:				
12 Depósitos em instituições financeiras	28.359.471,98	0,00	28.359.471,98	35.041.489,07
11 Caixa	129.296,32	0,00	129.296,32	116.117,37
	28.488.768,30	0,00	28.488.768,30	35.157.606,44
Acréscimos e diferimentos:				
271 Acréscimos de proveitos	26.454.037,13	0,00	26.454.037,13	25.905.974,62
272 Custos diferidos	1.217.131,11	0,00	1.217.131,11	1.391.645,45
	27.671.168,24	0,00	27.671.168,24	27.297.620,07
Total de Amortizações		303.283.683,50		
Total de Provisões		3.166.956,47		
Total do Ativo	861.480.677,33	306.450.639,97	555.030.037,36	557.772.258,49

			EXERCÍCIOS	
			2018	2017
FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO				
FUNDOS PRÓPRIOS:				
51 Patrimônio			254.423.660,39	254.140.142,14
Diferenças de consolidação			0,00	0,00
55 Ajustamento de partes de capital em empresas			-2.000.002,63	-2.000.002,63
56 Reservas de reavaliação			0,00	0,00
Reservas:				
571 Reservas legais			7.934.625,36	7.466.561,95
572 Reservas estatutárias			93.901,64	93.901,64
573 Reservas contratuais			0,00	0,00
574 Reservas livres			13.600.169,93	13.573.654,27
575 Subsídios			2.269.031,95	2.219.226,40
576 Doações			2.498.369,41	2.474.515,23
577 Reservas decorrentes de transferências de ativos			478.385,19	478.385,19
59 Resultados transitados			96.382.731,05	88.305.595,83
88 Resultado líquido do exercício			4.827.268,23	9.372.812,81
Interesses minoritários			1.707.249,34	1.677.660,57
Total dos Fundos Próprios.....			382.215.389,86	377.802.453,40
PASSIVO:				
Provisões para riscos e encargos:				
292 Provisões para riscos e encargos			1.392.938,95	1.414.278,69
			1.392.938,95	1.414.278,69
Dívidas a Terceiros - Médio e longo prazo				
221 Fornecedores c/c			0,00	0,00
2312 Empréstimos de médio e longo prazo			41.241.345,76	47.836.959,58
2611 Fornecedores de Imobilizado C/C			2.556.606,86	2.019.986,92
264 Administração autárquica			0,00	0,00
268 Outros credores			129.444,75	1.682.780,31
			43.927.397,37	51.539.726,81
Dívidas a Terceiros - Curto Prazo:				
2311 Empréstimos de curto prazo			4.005.188,03	3.788.593,58
2312 Empréstimos de médio e longo prazo			5.332.128,75	5.314.022,72
269 Adiantamentos por conta de vendas			8.775,00	17.346,25
221 Fornecedores c/c			3.886.992,60	2.326.860,80
228 Fornecedores - Faturas em receção e conferência			881.037,77	799.144,00
252 Credores pela execução do orçamento			0,00	0,00
219 Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			740,00	55,00
2611 Fornecedores de Imobilizado C/C			2.327.676,68	3.940.408,26
24 Estado e Outros Entes Públicos			1.293.399,99	1.327.428,99
264 Administração autárquica			332.280,30	429.576,56
262+263+268+217 Outros Credores			4.295.970,70	3.826.911,03
2617+262 Garantias e Cauções			1.194.374,79	1.508.020,34
			23.558.564,61	23.278.367,53
Acréscimos e Diferimentos:				
273 Acréscimos de custos			6.638.574,44	6.494.515,98
274 Proveitos diferidos			97.297.172,13	97.242.916,08
			103.935.746,57	103.737.432,06
Total do Passivo.....			172.814.647,50	179.969.805,09
Total dos fundos próprios e do passivo.....			555.030.037,36	557.772.258,49

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em 30 de maio de 2019


ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em 19 de junho de 2019


Handwritten signatures and initials in blue and black ink, including a large 'A' and a signature that appears to be 'Paulo'.

demonstração de resultados consolidados

Demonstração de Resultados Consolidados

		EXERCÍCIOS			
		2018		2017	
	Custos e perdas				
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	221.319,54	221.319,54	166.845,74	166.845,74
	Matérias	1.900.856,50	1.900.856,50	2.015.134,84	2.015.134,84
62	Fornecimentos e serviços externos:		34.304.939,60		32.747.089,36
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	28.542.705,92		26.310.238,02	
643 a 648	Encargos sociais	7.529.165,61	36.071.871,53	6.765.221,79	33.075.459,81
63	Transferências e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		4.483.185,95		3.994.207,04
66	Amortizações do exercício		22.508.299,50		21.506.496,45
67	Provisões do exercício		242.296,68		620.113,63
65	Outros custos operacionais		1.300.517,12		1.288.069,48
	(A)		101.033.286,42		95.413.416,35
68	Custos e perdas financeiros		1.180.983,60		1.196.582,87
	(C)		102.214.270,02		96.609.999,22
69	Custos e perdas extraordinários		6.340.966,17		12.211.112,81
	(E)		108.555.236,19		108.821.112,03
88	Resultado líquido do exercício.....		4.888.376,37		9.568.719,93
	(X)		113.443.612,56		118.389.831,96
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	36.589,19		33.149,70	
7112+7113	Venda de produtos	6.193.721,68		6.420.617,85	
712	Prestações de serviços	21.192.955,68	27.423.266,55	22.525.861,91	28.979.629,46
			27.423.266,55		28.979.629,46
72	Impostos e taxas		38.734.004,84		38.867.127,47
(a)	Variação da produção		-707,43		908,40
75	Trabalhos para a própria entidade		170.254,85		673.018,93
73	Proveitos suplementares		185.910,52		186.432,10
74	Transferências e subsídios obtidos		36.489.871,19		36.185.508,17
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		17.032,32		0,00
	(B)		103.019.632,84		104.892.624,53
78	Proveitos e ganhos financeiros		2.887.329,06		85.959,94
	(D)		105.906.961,90		104.978.584,47
79	Proveitos extraordinários		7.536.650,66		13.411.247,49
	(F)		113.443.612,56		118.389.831,96
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		1.986.346,42		9.479.208,18
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		1.706.345,46		-1.110.622,93
	Resultados Correntes: (D - C)		3.692.691,88		8.368.585,25
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)		4.888.376,37		9.568.719,93
	Interesses Minoritários		61.108,14		195.907,12
	Resultado Líquido Consolidado		4.827.268,23		9.372.812,81

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em 30 de maio de 2019
Amirjo Maciel

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em 19 de junho de 2019
[Assinatura]

Handwritten signatures and initials in blue and black ink, including a large circular signature and several smaller marks.

**anexo ao balanço consolidado e à
demonstração dos resultados consolidados
em referência a 31 de dezembro de 2018**

Anexo às demonstrações financeiras consolidadas

Introdução

As demonstrações financeiras consolidadas apresentadas pelo Município de Guimarães, relativas ao exercício de 2018, reportado a 31 de dezembro, foram elaboradas nos termos da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro que estabelece o Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (RFALEI) e complementada com o documento de instruções "Consolidação de Contas pelos Municípios" providas do SATAPOCAL (Subgrupo de Apoio Técnico na Aplicação do POCAL).

1. Informações relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação e a outras entidades participadas

a.1) Entidades incluídas na consolidação

Método de consolidação integral

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua inclusão	OBS.
Município de Guimarães	Largo Cónego José Maria Gomes 4800-419 Guimarães		Entidade-mãe obrigada à elaboração de demonstrações financeiras consolidadas, nos termos do n.º 1 do artigo 75.º do Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (RFALEI).	
CASFIG – Coordenação de Âmbito Social e Financeiro das Habitações do Município de Guimarães, Unipessoal, LDA., E.M.	Rua Capitão Alfredo Guimarães, n.º 354 Azurém 4800-019 Guimarães	100%	Entidade com capital detido a 100% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Vitrus Ambiente – E.M., S.A.	Av. Cónego Gaspar Estação, n.º 606 Oliveira do Castelo 4810-266 Guimarães	100%	Entidade com capital detido a 100% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Vimágua – Empresa de Água e Saneamento de Guimarães e Vizela, E.I.M., S.A.	Rua Rei do Pegu n.º 172 S. Sebastião 4810-025 Guimarães	90%	Entidade com capital detido a 90% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Turitermas – Cooperativa de Interesse Público de Responsabilidade Limitada	Largo das Termas Caldas das Taipas 4805-079 Guimarães	95,55%	Entidade com capital detido a 95,55% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Turipenha – Cooperativa de Turismo de Interesse Público de Responsabilidade Limitada	Estação Inferior do Teleférico Rua Aristides Sousa Mendes n.º 37 Costa 4810-025 Guimarães	83,24%	Entidade com capital detido a 83,24% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua inclusão	OBS.
A Oficina – Centro de Artes e Mesteres Tradicionais de Guimarães, CIPRL	Av. D. Afonso – Henriques n.º 701 Palácio Vila Flor 4810-431 Guimarães	84,11%	Entidade com capital detido a 84,11% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Tempo Livre – Centro Comunitário de Desporto e Tempos Livres, Cooperativa de Interesse Público de Responsabilidade Limitada	Alameda Cidade de Lisboa Creixomil 4835-037 Guimarães	89%	Entidade com capital detido a 89% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Fraterna – Centro Comunitário de Solidariedade e Integração Social, Cooperativa de Interesse Público de Responsabilidade Limitada	Travessa de Vila Verde S. Sebastião 4800-435 Guimarães	88,68%	Entidade com capital detido a 88,68% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	

Método da equivalência patrimonial

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua inclusão	OBS.
Fundação Cidade de Guimarães (a)	Palácio Vila Flor Av. D. Afonso Henriques, 701 4810-431 Guimarães	35,09%	Entidade com capital detido a 35,09% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Fundação Martins Sarmento	Rua Paio Galvão 4814-509 Guimarães	50%	Entidade com capital detido a 50% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	

(a) A Fundação Cidade de Guimarães foi extinta através do Decreto-Lei n.º 56/2014, de 10 de abril.

a.2) Número médio de trabalhadores ao serviço, durante o exercício, das entidades incluídas na consolidação, repartido por categorias.

Categoria	N.º Funcionários									Total
	MG	Vimágua	Turitermas	Oficina	Tempo Livre	CASFIG	Fraterna	Turipenha	Vitrus	
Dirigente Superior		1		1	1				1	4
Dirigente Intermédio										
Diretor Departamento	7	1		9			2			19
Chefe Divisão	23	7				1			3	34
Dirigente Intermédio 3º grau	1	16			4					21
Técnico Superior	141	11	14	46	68	9	23	2	3	317
Assistente Técnico										
Coordenador Técnico	26					1	2		3	32
Assistente Técnico	269	49	13	13	15	2	2	2	3	368
Assistente Operacional										
Encarregado Geral Operacional	3				3	1			1	8
Encarregado Operacional	27				3					30
Assistente Operacional	958	106	16	9	19	3	31	11	102	1255
Bombeiros										0
Informática										
Especialista Informática	7	1								8

Categoria	N.º Funcionários									Total
	MG	Vimágua	Turitermas	Oficina	Tempo Livre	CASFIG	Fraterna	Turipenha	Vitrus	
Técnico Informática	10									10
Polícia Municipal	38									38
Outros										
Fiscal Municipal	7								8	15
Fiscal Higiene e Limpeza	1									1
Fiscal Obras	5									5
Total	1523	192	43	78	113	17	60	15	124	2165

b) Entidades participadas excluídas da consolidação

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua não inclusão	OBS.
Pólo de Inovação em Engenharia de Polímeros	Universidade do Minho Campus Azurém 4800-058 Guimarães	3,81%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
CVR – Centro para a Valorização de Resíduos	Universidade do Minho Campus Azurém 4800-058 Guimarães	4,38%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
TCR – Desenvolvimento e Promoção do Turismo Cultural e Religioso, CRL	Av. General Norton de Matos, 50 1º Vicente 4700-387 Braga	2,47%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
APSI UMinho – Associação de Psicologia da Universidade do Minho	Escola de Psicologia da Universidade do Minho, Campus Gualtar 4710-057 Braga	10%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
FAM – Fundo de Apoio Municipal	Rua Professor Gomes Teixeira, n.º 2 – 1º piso 1399-022 Lisboa	0,56%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	

2. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada

Para garantir a uniformização da informação das diversas entidades incluídas no perímetro de consolidação foram convertidos para o POCAL, através de reclassificações e ajustamentos que se revelaram necessários, os documentos de prestação de contas das entidades consolidadas, uma vez que são concebidos em SNC – Sistema de Normalização Contabilística.

O Município de Guimarães utilizou no processo de consolidação o método de consolidação integral e o método de equivalência patrimonial.

a) Descrição dos casos em que a aplicação das normas de consolidação não seja suficiente para que as demonstrações financeiras consolidadas deem uma imagem verdadeira e apropriada da posição financeira e dos resultados do conjunto das entidades incluídas na consolidação:

Não aplicável.

b) Identificação das situações relacionadas com o afastamento da aplicação das normas de consolidação, efetuadas para se obter a necessária imagem verdadeira e apropriada, com indicação das respetivas razões e dos seus efeitos no balanço e na demonstração dos resultados consolidados:

Não aplicável.

c) Indicação das alterações ocorridas, no decurso do exercício, na composição do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação, com fundamentação do facto de se tratar ou não de uma alteração significativa:

Não aplicável.

3. Informações relativas aos procedimentos de consolidação

a) Identificação e fundamentação de todos os movimentos extra-contabilísticos efetuados para efeitos de consolidação, nomeadamente no que respeita à eliminação dos investimentos financeiros e das operações recíprocas:

MG/CASFIG

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na CASFIG	51	49.879,79	41.1.2.1	49.879,79
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato IN House - desenvolvimento e prossecução das ações na área de habitação - 2018	71.2	137.000,00	62	137.000,00
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao Subsídio à Exploração - contrato programa	74.3	90.000,00	63	90.000,00
L4	Eliminação dos proveitos do ano relativos aos subsídios ao investimento atribuídos pelo MG à CASFIG	79.8	3.138,12	59	3.138,12
L5	Eliminação dos subsídios ao investimento atribuídos pelo MG à CASFIG	27.4.5	111.438,49	59	111.438,49
L6	Eliminação de doações	57.6	27.954,69	59	27.954,69

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	79,35	62	79,35
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente aos condomínios dos agregados familiares realojados no empreendimento de Mesão Frio	79.8	1.198,08	62	1.198,08

MG/TURIPENHA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Turipenha	51	3.506.418,00	41.1.3	3.506.418,00
L2	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros	49.1 79.6	1.559.023,05 107.083,23	59	1.666.106,28
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à venda de bilhetes para o teleférico	71.2	12.365,57	62	12.365,57
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato-programa	74.3	11.007,00	63	11.007,00
L5	Anulação do saldo em dívida à Turipenha	22.8	499,20	21	499,20
L6	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2018 e só reconhecido pela Turipenha em 2019	12	3.049,90	21	3.049,90
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à publicidade MG	72.2	91,68	62	91,68
L8	Interesses Minoritários - Eliminação da sua QP no capital	51	705.958,88	Interesses Minoritários Balanço	705.958,88
L9	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Doações	576	66.043,79	Interesses Minoritários Balanço	66.043,79
L10	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	Interesses Minoritários Balanço	401.303,09	59	401.303,09
L11	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	21.364,17	Interesses Minoritários Balanço	21.364,17

MG/VITRUS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Vitrus	51	255.343,00	41.1.2.3	255.343,00
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à concessão do estacionamento público	78.3	230.000,00	62	230.000,00

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L11	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de dinamização da CAF no 1.º ciclo – vertente AFD	71.2	47.773,22	62	47.773,22
L12	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de desenvolvimento de atividades desportivas para grávidas, denominado "Aulas barriguinhas desportivas"	71.2	4.450,00	62	4.450,00
L13	Interesses Minoritários no capital da sua QP no capital	51	7.394,25	Interesses Minoritários Balanço	7.394,25
L14	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas reservas	571	1.760,28	Interesses Minoritários Balanço	1.760,28
L15	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas reservas	572	1.670,37	Interesses Minoritários Balanço	1.670,37
L16	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos subsídios	575	60,29	Interesses Minoritários Balanço	60,29
L17	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Doações	576	323,88	Interesses Minoritários Balanço	323,88
L18	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	Interesses Minoritários Balanço	23.110,24	59	23.110,24
L19	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	46.381,57	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	46.381,57

MG/FRATERNA

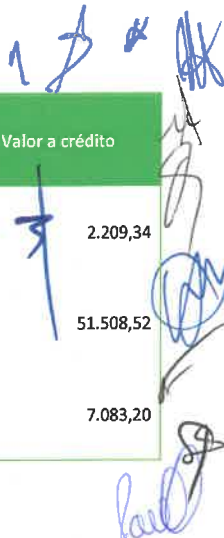
Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Fraterna	51	99.759,58	41.1.3	99.759,58
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à utilização do autocarro	71.2	79,40	65	79,40
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	26,45	65	26,45
L4	Anulação de saldo em dívida à Fraterna	22.8	40.499,50	26.8	40.499,50
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato-programa	74.3	482.000,00	63	482.000,00
L6	Interesses Minoritários da sua QP no capital	51	12.740,42	Interesses Minoritários Balanço	12.740,42
L7	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas reservas	571	22,79	Interesses Minoritários Balanço	22,79
L8	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	59	13.993,31	Interesses Minoritários Balanço	13.993,31

2.7

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L9	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	2.420,23	Interesses Minoritários Balanço	2.420,23

MG/TURITERMAS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Turitermas	51	994.584,07	41.1.3	994.584,07
L2	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros	49.1	4.627,08	68.4.3	4.627,08
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a ao contrato-programa	74.3	200.852,29	63	200.852,29
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a tratamentos efetuados por acidentes de trabalho	71.2	650,00	64.6	650,00
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à inspeção periódica de elevadores	72.4	144,29	65	144,29
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	52,90	65	52,90
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a licenciamento de obras – Edifício	59	110.144,91	42.2.1.09	110.144,91
L8	Eliminação da amortização referente ao custo de licenciamento incorporado no ativo da Turitermas	48.2.2.1	22.029,00	66.2.2.1 59	5.507,25 16.521,75
L9	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a licenciamento de obras – Polidesportivo	59	23.134,98	42.2.1.03	23.134,98
L10	Eliminação da amortização referente ao custo de licenciamento incorporado no ativo da Turitermas	48.2.2.1	2.313,50	66.2.2.1 59	1.156,75 1.156,75
L11	Eliminação de custos e proveitos relativamente a licenciamento de espetáculos / eventos	72.2	108,24	65	108,24
L12	Eliminação de custos e proveitos relativamente a taxas de prorrogação	72.2	31,56	65	31,56
L13	Interesses Minoritários da sua QP no Capital	51	46.340,93	Interesses Minoritários Balanço	46.340,93
L14	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Reservas Legais	571	175,69	Interesses Minoritários Balanço	175,69
L15	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos subsídios	575	427,20	Interesses Minoritários Balanço	427,20
L16	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Doações	576	25.525,98	Interesses Minoritários Balanço	25.525,98
L17	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Reservas Estatutárias	572	175,46	Interesses Minoritários Balanço	175,46



Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L18	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Reservas Livres	574	2.209,34	Interesses Minoritários Balanço	2.209,34
L19	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	Interesses Minoritários Balanço	51.508,52	59	51.508,52
L20	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	7.083,20	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	7.083,20

MG/OFICINA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Oficina	51	99.759,58	41.1.3	99.759,58
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	52,90	65	52,90
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao Guimarães Pass	79.8 71.2	80,50 2.600,04	62 62	80,50 2.600,04
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a pedido de licenças para realização de espetáculos	72.2	174,48	65	174,48
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à utilização do autocarro	71.2	538,30	62	538,30
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao fornecimento de bens (ex. cantarinhas e peças de artesanato)	71.1	4.832,70	62	4.832,70
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de cedência de meios técnicos e logísticos	71.2	3.050,00	62	3.050,00
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato-programa	74.3	3.441.000,00	63	3.441.000,00
L9	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços na área de artes performativas	71.2	70.562,88	62	70.562,88
L10	Anulação do saldo em dívida à Oficina	22.8 22.1	89,79 609,74	21	699,53
L11	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2018 e só reconhecido pela Oficina em 2019	12	295,20	21	295,20
L12	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao fornecimento de bens inventariáveis	59	31.068,51	42.9	31.068,51
L13	Interesses Minoritários da sua QP no Capital	51	18.850,42	Interesses Minoritários Balanço	18.850,42
L14	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Doações	576	215,65	Interesses Minoritários Balanço	215,65

7. 2. *

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L15	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Reservas Estatutárias	572	14.474,86	Interesses Minoritários Balanço	14.474,86
L16	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Reservas Legais	571	15.041,01	Interesses Minoritários Balanço	15.041,01
L17	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transítados	59	59.910,67	Interesses Minoritários Balanço	59.910,67
L18	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	24.433,80	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	24.433,80
L19	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Vendas	Interesses Minoritários Balanço	767,92	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	767,92

MG/VIMÁGUA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Vimágua	51	450.000,00	41.1.2.2	450.000,00
L2	Eliminação das prestações suplementares na Vimágua	51	11.016.000,00	41.2.1	11.016.000,00
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à contrapartida devida pela utilização dos bens do município	71.2	1.513.666,66	62	1.513.666,66
L4	Eliminação dos acréscimos de custos e de proveitos relativamente à contrapartida devida pela utilização dos bens do município	27.3	1.513.666,66	27.1.9	1.513.666,66
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente aos resíduos sólidos	72.4 79.5	249,92 0,46	62 62	249,92 0,46
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a licença especial de ruído	72.2	34,90	65	34,90
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao serviço de cópias	71.2	57,85	65	57,85
L8	Anulação do saldo em dívida ao Município	22	3.914.807,57	21.3	3.914.807,57

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L9	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a encargos de cobrança	71.2 27.3	33.436,76 5.920,05	62 59	36.231,88 3.124,93
L10	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao fornecimento de bens inventariáveis	71.2 59	2.261,00 2.171,98	42.9	4.432,98
L11	Eliminação da amortização referente ao custo dos bens inventariáveis incorporados no ativo do MG	48.2.9	1.226,80	66.2.8 59	845,15 381,65
L12	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços diversos	71.2	21.086,72	62	21.086,72
L13	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a análise de água	71.2	1.107,63	62	1.107,63
L14	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à água e saneamento	71.2 27.3	500.239,03 16.194,38	62 59	516.223,47 209,94
L15	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22 22.8	1.685,20 57.452,50	21	59.137,70
L16	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2018 e só reconhecido pela Vimágua em 2019	12	5.253,57	21	5.253,57
L17	Interesses Minoritários na sua QP no capital	51	1.274.000,00	Interesses Minoritários Balanço	1.274.000,00
L18	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Doações	576	6.286,11	Interesses Minoritários Balanço	6.286,11
L19	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	Interesses Minoritários Balanço	151.538,53	59	151.538,53
L20	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	115.990,23	Interesses Minoritários Balanço	115.990,23

VIMÁGUA/CASFIG

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	675,52	21	675,52
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à água e resíduos sólidos	71.2	6.217,60	62	6.217,60
L3	Antecipação do pagamento efetuado pela Casfig em 2018 e só reconhecido pela Vimágua em 2019	12	40,68	21	40,68

VIMÁGUA/TURIPENHA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à água e resíduos sólidos	71.2	1.178,85	62 65	1.176,77 2,08
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços - diversos	71.2	2.204,50	62	2.204,50
L3	Caução - contador	21	84,19	26.8	84,19

VIMÁGUA/TEMPO LIVRE

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à água e resíduos sólidos	71.2 27.3	73.430,71 1.894,18	62 59	73.771,53 1.553,36
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	1.314,08	21	1.314,08

VIMÁGUA/FRATERNA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à água resíduos sólidos	71.2	4.572,27	62 68.1	4.571,74 0,53
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	124,21	21	124,21
L3	Antecipação do pagamento efetuado pela Fraterna em 2018 e só reconhecido pela Vimágua em 2019	12	255,85	21	255,85

Handwritten notes and signatures in blue ink at the top right of the page.

VIMÁGUA/VITRUS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao consumo de água e resíduos	71.2	1.678,69	62	1.678,69
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	2,64	21	2,64
L3	Antecipação do pagamento efetuado pela Vitrus em 2018 e só reconhecido pela Vimágua em 2019	12	129,60	21	129,60
L4	Caução - contador	21	168,38	26.8	168,38
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a encargos de cobrança	71.2 27.3	44.895,11 8.293,54	62 59	49.313,53 3.875,12

VIMÁGUA/OFICINA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à água e resíduos sólidos	71.2 59 27.3	9.854,73 4.621,12 163,42	62 68.1 21 62	2.447,51 388,19 11.640,15 163,42
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a prestação de serviços diversos	71.2	111,98	62	111,98
L3	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22.1	223,43	21	223,43

VIMÁGUA/TURITERMAS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à água resíduos sólidos	71.2	32.261,51	62 68.1	32.097,87 163,64
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	7.907,56	21	7.907,56
L3	Caução - contador	21	262,94	26.8	262,94

TEMPO LIVRE/VITRUS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a serviços prestados pela Tempo Livre	71.2	6.300,00	62	6.300,00

MEP – Método de Equivalência Patrimonial

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação da participação na Fundação Cidade de Guimarães pelo MEP (a)	55	2.000.000,00	41.1.9	2.000.000,00
L2	Eliminação da participação na Fundação Martins Sarmento pelo MEP	55	2,63	41.1.9	2,63
L3	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros na Fundação Cidade de Guimarães	49.1	2.000.000,00	59	2.000.000,00
L4	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros na Fundação Martins Sarmento	49.1	2,63	59	2,63

(a) Os documentos de prestação de contas considerados no cálculo da Fundação Cidade de Guimarães são os 2016 e não se encontram aprovados.

b) Discriminação da rubrica «diferenças de consolidação», com indicação dos métodos de cálculo adotados e explicitação das variações significativas relativamente ao exercício anterior:

Não aplicável.

c) Justificação dos casos excecionais em que não se tenha adotado o princípio da consistência na consolidação e avaliação dos seus efeitos no património, na posição financeira e nos resultados do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação:

Não aplicável.

d) Situação em que foi utilizada a faculdade prevista no ponto iv) da alínea a) do item 4.5.4.1. das instruções do SATAPOCAL, se o seu efeito sobre o património, a situação financeira e os resultados do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação forem materialmente relevantes:

Não aplicável.

e) Descrição dos acontecimentos importantes relacionados com o património, a posição financeira e os resultados de uma entidade incluída no perímetro de consolidação que tenham ocorrido entre a data do balanço dessa entidade e a data do balanço consolidado:

Não aplicável.

f) Informações que tornem comparáveis os sucessivos conjuntos de demonstrações financeiras no caso de se alterar significativamente, no decurso do exercício, a composição do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação:

Não aplicável.

g) Indicação dos montantes dos ajustamentos excecionais de valor dos ativos feitos exclusivamente para fins fiscais e não eliminados da consolidação, juntamente com as razões que o determinaram:

Não aplicável.

h) Indicação dos casos excepcionais em que se utilizou a faculdade prevista na alínea b) do item 4.5.2.2. das instruções, bem como das razões que justificaram a sua utilização:

Não aplicável.

i) Opção usada pelo conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação quanto à contabilização das participações em entidades de natureza empresarial:

As contabilizações das participações financeiras estão mensuradas ao custo de aquisição.

4. Informações relativas ao endividamento de médio e longo prazo

a) Descrição do endividamento consolidado de médio e longo prazo, desagregada por rubrica patrimonial, de acordo com o seguinte mapa:

Código/ designação das contas	Dívidas a terceiros de médio/longo prazos										Eliminação de créditos / dívidas recíprocas	Grupo público consolidado
	MG	Oficina	Turtermas	Turipenha	Tempo Livre	Fraternia	Vitrus	CASH/G	Vimágua	TOTAL		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=2+3+4+5+6+7+8+9+ 10+11	12	13=11-12
Dívidas a Terceiros MLP												
221 Fornecedores c/c												
2312 Empréstimos de MLP	27.876.749,96		3.144.849,91						10.219.745,89	41.241.345,76		41.241.345,76
26.1.1 Fornecedores de Imobilizado C/C			822.843,66				206.313,39		1.527.449,81	2.556.606,86		2.556.606,86
26.4 Administração Autárquica												
26.8 Outros credores	129.444,75									129.444,75		129.444,75
Total	28.006.194,71	0,00	3.967.693,57	0,00	0,00	0,00	206.313,39	0,00	11.747.195,70	43.927.397,37	0,00	43.927.397,37

b) Montante total das dívidas a terceiros de médio e longo prazo apresentadas no balanço consolidado, desagregado por entidade e por rubrica patrimonial:

	Conta Patrimonial	Entidade Credora	Descrição	Valor Contratado	Data de Vencimento	Capital em dívida 31/12/2018	Capital em dívida 31/12/2022
MG	2312	C.G.D.	0363 002587 3 91	14.963.936,91	11/07/2021	1.907.047,52	0,00
	2312	C.G.D.	9015 002760 4 91	700.282,32	22/03/2022	110.681,14	0,00
	2312	Totta	30091330501	17.457.926,40	20/07/2022	2.266.797,28	0,00
	2312	C.G.D.	0363 002479 6 91	451.152,72	16/06/2023	75.254,03	10.829,38
	2312	B.P.I.	002302740830003	5.000.000,00	12/08/2023	1.286.953,22	324.664,61
	2312	B.C.P.	71830451	5.000.000,00	20/11/2023	1.285.703,73	325.614,57
	2312	B.B.V.	866 97 0000461	2.562.432,00	18/04/2025	782.965,25	355.893,23
	2312	B.P.I.	002302740830004	2.234.773,00	08/01/2024	639.105,44	214.968,74
	2312	C.G.D.	9015 004504 1 91	2.669.048,00	27/09/2025	948.465,30	474.232,62
	2312	B.C.P.	61834601	710.288,20	29/12/2025	190.687,47	94.568,87
	2312	B.C.P.	61832661	884.913,36	29/12/2025	237.568,17	117.818,69
	2312	B.C.P.	61828781	1.437.533,54	29/12/2025	385.927,33	191.395,47
	2312	B.C.P.	61831691	1.341.127,88	29/12/2025	360.112,88	178.829,21

	Conta Patrimonial	Entidade Credora	Descrição	Valor Contratado	Data de Vencimento	Capital em dívida 31/12/2018	Capital em dívida 31/12/2022
	2312	B.E.S.	077 000 762 3	2.564.714,04	29/12/2025	669.191,44	334.687,60
	2312	B.B.V.	866 97 0000594	3.377.480,00	16/08/2026	1.313.464,42	750.551,08
	2312	B.C.P.	61875341	894.085,26	28/09/2026	273.672,75	155.750,79
	2312	C.G.D.	9015 002697 7 91	556.693,37	02/04/2027	178.811,45	107.385,33
	2312	B.P.I.	002302740830006	2.723.114,81	12/06/2028	999.116,54	649.000,36
	2312	B.C.P.	192276321	17.000.000,00	20/09/2030	10.388.888,92	7.555.555,60
	2312	C.G.D.	9015 008151 9 91	7.000.000,00	09/10/2023	3.576.335,68	908.734,91
TURITERMAS	2312	CGD	9015 008133 7 51	2.435.437,81	03/06/2030	2.435.437,81	2.079.032,29
	2312	CGD	9015 008134 5 51	709.412,10	03/06/2030	709.412,10	93.688,07
VIMÁGUA	2312	BPI	Contrato n.º 03184295-001-002/0694	25.200.000,00	15/09/2026	10.219.745,89	6.209.280,60
TOTAL				122.927.694,51		41.241.345,76	21.132.482,02

5. Informações sobre saldos e fluxos financeiros

a.1) Mapa de Fluxos de caixa consolidado de operações orçamentais (MG):

Recebimentos			
Saldo da Gerência Anterior		23.840.194,34	26.310.786,14
Execução Orçamental		2.470.591,80	
Operações de Tesouraria			83.380.711,75
Receitas Orçamentais			
01	Impostos diretos	33.317.157,55	
0102	Outros	33.317.157,55	
010202	Imposto municipal sobre imóveis	19.358.991,63	
010203	Imposto único de circulação	3.821.882,02	
010204	Imposto municipal s/transmissões onerosas imóveis	6.104.602,85	
010205	Derrama	4.031.317,20	
010207	Impostos abolidos	363,85	
01020701	Contribuição autárquica	324,50	
01020703	Imposto municipal s/ veículos	39,35	
02	Impostos indiretos	1.820.946,45	
0202	Outros	1.820.946,45	
020206	Impostos indiretos específicos das autarquias locais	1.820.946,45	
02020602	Loteamentos e obras	1.036.041,00	
02020603	Ocupação de via pública	427.571,27	
02020605	Publicidade	135.493,49	
02020699	Outros	221.840,69	
0202069901	Taxa municipal de direitos de passagem	35.742,96	
0202069902	Taxa depósito ficha técnica de habitação	2.435,29	
0202069999	Outros	183.662,44	
04	Taxas, multas e outras penalidades	2.024.454,07	
0401	Taxas	1.676.020,32	
040123	Taxas específicas das autarquias locais	1.676.020,32	
04012302	Loteamentos e obras	1.374.965,50	
04012399	Outros	301.054,82	
0401239901	Taxa depósito ficha técnica de habitação	1.328,28	
0401239905	Taxa gestão de resíduos	37.925,02	
0401239999	Outros	261.801,52	
040123999903	Execuções fiscais	9.091,70	
040123999999	Outras	252.709,82	
0402	Multas e outras penalidades:	348.433,75	
040201	Juros de mora	83.723,49	
040202	Juros compensatórios	43.271,00	
040204	Coimas e penalidades por contraordenações	221.004,17	
040299	Multas e penalidades diversas	435,09	
05	Rendimentos de propriedade	3.231.943,41	
0502	Juros – sociedades financeiras	16.187,55	
050201	Bancos e outras instituições financeiras	16.187,55	
0503	Juros – Administrações públicas	987,68	
050301	Administração central – Estado	987,68	
0510	Rendas	3.214.768,18	
051001	Terrenos	55.172,71	
051099	Outros	3.159.595,47	
06	Transferências correntes	33.521.237,36	
0603	Administração central	33.518.017,36	
060301	Estado	33.374.345,60	

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including a large signature and some illegible text.

Recebimentos			
06030101	Fundo equilíbrio financeiro	15.992.658,00	
06030102	Fundo social municipal	3.421.105,00	
06030103	Participação variável no IRS	4.749.236,00	
06030199	Outros	9.211.346,60	
060306	Estado – participação comunitária em projetos cofinanciados	143.671,76	
06030601	FEDER	50.755,46	
06030603	FSE	40.434,75	
06030699	Outros (UE)	52.481,55	
0609	Resto do mundo	3.220,00	
060901	União europeia - instituições	3.220,00	
07	Venda de bens e serviços correntes	4.254.248,86	
0701	Venda de bens	82.425,77	
070108	Mercadorias	1.622,15	
07010899	Outros	1.622,15	
070111	Produtos acabados e intermédios	20.555,56	
07011102	Outros	20.555,56	
070199	Outros	60.248,06	
0702	Serviços	4.097.182,90	
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	72.564,26	
070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	42.071,87	
07020803	Serviços culturais	42.071,87	
0702080399	Outros	42.071,87	
070209	Serviços específicos das autarquias	3.982.546,77	
07020902	Resíduos sólidos	2.233.858,36	
07020903	Transportes coletivos de pessoas e mercadorias	4.572,18	
0702090399	Outros	4.572,18	
07020904	Trabalhos por conta de particulares	35.811,49	
07020905	Cemitérios	58.599,16	
07020906	Mercados e feiras	344.113,98	
07020907	Parques de estacionamento	11.387,09	
07020909	Canídeos	20.638,19	
07020999	Outros	1.273.566,32	
0703	Rendas	74.640,19	
070302	Edifícios	51.919,19	
070399	Outras	22.721,00	
08	Outras receitas correntes	458.486,31	
0801	Outras	458.486,31	
080199	Outras	458.486,31	
08019902	Indemnizações de estragos provocados por outrem em viaturas	398.910,74	
08019904	IVA (inversão sujeito passivo)	2.730,94	
08019999	Diversas	56.844,63	
09	Vendas de bens de investimento	182.871,63	
0901	Terrenos	181.948,63	
090110	Famílias	181.948,63	
0904	Outros bens de investimento	923,00	
090402	Sociedades financeiras	923,00	
09040202	Maquinaria e equipamento	923,00	
10	Transferências de capital	4.540.189,96	
1003	Administração central	4.540.189,96	
100301	Estado	1.776.962,00	
10030101	Fundo equilíbrio financeiro	1.776.962,00	
100307	Estado - participação comunitária em projetos cofinanciados	2.712.342,97	
10030701	FEDER	2.712.342,97	
100308	Serviços e Fundos Autónomos	50.884,99	
11	Ativos financeiros	14.685,90	
1106	Empréstimos a médio e longo prazos	14.685,90	
110601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	14.685,90	
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	14.490,25	
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	14.490,25	
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	14.490,25	
Total das Receitas Correntes		78.628.474,01	
Total das Receitas de Capital		4.737.747,49	
Total de Outras Receitas		14.490,25	
Operações de Tesouraria			6.028.009,87
Total			115.719.507,76

Pagamentos

Despesas Orçamentais			92.103.512,09
01	Despesas com o pessoal	25.911.427,57	
0101	Remunerações certas e permanentes	19.763.300,64	
010101	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos	254.925,88	
010104	Pessoal dos quadros – regime do contrato individual	14.241.740,89	
01010401	Pessoal em funções	13.781.724,96	
01010402	Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	174.930,03	
01010404	Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	285.085,90	
010106	Pessoal contratado a termo	404.883,47	
01010601	Pessoal em funções	256.997,58	
01010604	Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	147.885,89	
010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	108.993,46	
010108	Pessoal aguardando aposentação	15.908,17	
010109	Pessoal em qualquer outra situação	357.357,01	
010111	Representação	127.090,76	
010113	Subsídio de refeição	1.572.355,58	
01011301	Subsídio refeição - quadro	1.512.766,36	
01011302	Subsídio refeição – outra situação	52.930,30	
01011303	Subsídio refeição – órgãos autárquicos	6.658,92	
010114	Subsídios de férias e natal	2.561.795,86	
01011401	Subsídio de férias e natal – quadro	2.432.027,98	
01011402	Subsídio de férias e natal – outra situação	129.767,88	
010115	Remunerações por doença e maternidade / paternidade	118.249,56	
0102	Abonos variáveis ou eventuais	460.393,67	
010202	Horas extraordinárias	24.150,90	
010204	Ajudas de custo	51.576,89	
010205	Abono para falhas	31.823,15	
010210	Subsídio de trabalho noturno	80.143,68	
010211	Subsídio de turno	93.405,24	
010212	Indemnizações por cessação de funções	17.058,80	
010213	Outros suplementos e prémios	64.221,80	
01021302	Outros	8.831,73	
01021303	Senhas de presença	55.390,07	
010214	Outros abonos em numerário ou espécie	98.013,21	
0103	Segurança social	5.687.733,26	
010301	Encargos com a saúde	990.392,97	
010303	Subsídio familiar a crianças e jovens	114.960,46	
010304	Outras prestações familiares	9.257,57	
010305	Contribuições para a segurança social	4.341.268,96	
01030502	Segurança social pessoal em regime contrato de trabalho	4.336.818,07	
0103050201	Caixa geral de aposentações	2.746.824,74	
0103050202	Segurança social – regime geral	1.589.993,33	
01030503	Outros	4.450,89	
010306	Acidentes em serviços e doenças profissionais	29.270,03	
010308	Outras pensões	24.813,55	
010309	Seguros	177.769,72	
01030901	Seguros de acidentes trabalho e doenças profissionais	177.769,72	
02	Aquisição de bens e serviços	20.012.497,37	
0201	Aquisição de bens	4.229.440,99	
020102	Combustíveis e lubrificantes	894.428,12	
02010201	Gasolina	24.478,10	
02010202	Gasóleo	635.396,45	
02010299	Outros	234.553,57	
020104	Limpeza e higiene	38.504,75	
020105	Alimentação – refeições confeccionadas	1.899.165,16	
020106	Alimentação – géneros para confeccionar	56.211,65	
020107	Vestuário e artigos pessoais	118.718,06	
020108	Material de escritório	52.520,04	
020109	Produtos químicos e farmacêuticos	16.239,19	
020210	Produtos vendidos nas farmácias	958,98	

Pagamentos

020112	Material de transporte – peças	212.398,69
020114	Outro material – peças	64.376,36
020115	Prêmios, condecorações e ofertas	125.436,22
020117	Ferramentas e utensílios	95.912,29
020118	Livros e documentação técnica	143,00
020120	Material de educação, cultura e recreio	44.157,80
020121	Outros bens	610.270,68
0202	Aquisição de serviços	15.783.056,38
020201	Encargos de instalações	1.688.702,42
020202	Limpeza e higiene	2.378.474,28
020203	Conservação de bens	393.227,07
020204	Locação de edifícios	186.108,00
020208	Locação de outros bens	253.482,97
020209	Comunicações	301.391,72
020210	Transportes	2.458.320,39
020212	Seguros	300.779,99
020213	Deslocações e estadas	46.921,68
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	552.244,54
020215	Formação	36.882,75
020217	Publicidade	107.663,67
020218	Vigilância e segurança	661.892,59
020219	Assistência técnica	290.064,40
020220	Outros trabalhos especializados	754.615,31
020222	Serviços de saúde	49.200,88
020224	Encargos de cobrança de receitas	798.397,04
020225	Outros serviços	4.524.686,68
03	Juros e outros encargos	238.381,77
0301	Juros da dívida pública	237.716,39
030103	Sociedades financeiras – bancos e outras instituições	237.716,39
03010302	Empréstimos de médio e longo prazo	237.716,39
0305	Outros juros	569,73
030502	Outros	569,73
03050202	Juros de mora	569,73
0306	Outros encargos financeiros	95,65
030601	Outros encargos financeiros	95,65
04	Transferências correntes	4.475.139,97
0405	Administração local	1.549.587,77
040501	Continente	1.549.587,77
04050102	Freguesias	1.191.875,43
04050104	Associação de municípios	357.712,34
0407	Instituições sem fins lucrativos	2.586.650,44
040701	Instituições sem fins lucrativos	2.586.650,44
0408	Famílias	338.901,76
040802	Outras	338.901,76
04080201	Programas ocupacionais	61.383,26
04080202	Outras	277.518,50
05	Subsídios	5.367.990,70
0501	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	5.367.990,70
050101	Públicas	5.367.990,70
05010101	Empresas publicas municipais e intermunicipais	90.000,00
05010102	Outras	5.277.990,70
06	Outras despesas correntes	1.673.350,73
0602	Diversas	1.673.350,73
060201	Impostos e taxas	634.630,75
06020101	Impostos e taxas pagos pela autarquia	634.630,75
0602010101	D.C. - Taxa de gestão de resíduos - TGR	543.082,46
0602010199	D.C. - Outras	91.548,29
060202	Ativos incorpóreos	30.024,30
060203	Outras	1.008.695,68
06020301	Restituições	392.112,70
06020302	IVA pago	455.635,90

a.2) Mapa resumo dos fluxos de caixa consolidado

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior.....		35.157.606,44	Despesas orçamentais.....		127.627.238,93
Execução orçamental.....	32.605.404,18		Correntes.....	83.465.956,24	
Operações de tesouraria....	2.552.202,26		Capital.....	44.161.282,69	
Receitas orçamentais.....		121.140.891,52	Operações de tesouraria.....		6.432.051,65
Correntes.....	114.073.128,02		Saldo para a gerência seguinte...		28.488.768,30
Capital	7.037.151,38		Execução orçamental.....	26.107.836,52	
Outras.....	30.612,12		Operações de tesouraria.....	2.380.931,78	
Operações de tesouraria.....		6.249.560,92	Total.....		162.548.058,88
Total.....		162.548.058,88			

b) Mapa de saldos e fluxos financeiros entre entidades:

Tipo de fluxos	MG/VITRUS									
	VITRUS/MG									
	Obrigações/Pagamentos (VITRUS)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	70.725,00	282.987,80	0,00	282.987,80	70.725,00	70.725,00	282.987,80	0,00	282.987,80	70.725,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	70.725,00	282.987,80	0,00	282.987,80	70.725,00	70.725,00	282.987,80	0,00	282.987,80	70.725,00

1.

Tipo de fluxos	MG/VITRUS									
	VITRUS/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (VITRUS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	19.521,62	671.211,58	0,00	580.567,72	110.165,48	19.521,62	671.211,58	0,00	580.567,72	110.165,48
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	19.521,62	671.211,58	0,00	580.567,72	110.165,48	19.521,62	671.211,58	0,00	580.567,72	110.165,48

Tipo de fluxos	MG/TURIPENHA									
	TURIPENHA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (Turipenha)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	91,68	0,00	91,68	0,00	0,00	91,68	0,00	91,68	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	91,68	0,00	91,68	0,00	0,00	91,68	0,00	91,68	0,00

Tipo de fluxos	MG/TURIPENHA									
	TURIPENHA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (TURIPENHA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	19.262,00	8.255,00	11.007,00	0,00	0,00	19.262,00	8.255,00	11.007,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	8.840,10	13.107,50	0,00	21.448,40	499,20	8.840,10	13.107,50	0,00	21.448,40	499,20
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	8.840,10	32.369,50	8.255,00	32.455,40	499,20	8.840,10	32.369,50	8.255,00	32.455,40	499,20

Tipo de fluxos	MG/FRATERNA									
	FRATERNA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (FRATERNA)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	47,06	110,61	0,00	157,67	0,00	47,06	110,61	0,00	157,67	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	47,06	110,61	0,00	157,67	0,00	47,06	110,61	0,00	157,67	0,00

Tipo de fluxos	MG/FRATERNA									
	FRATERNA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (FRATERNA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	482.000,00	0,00	441.500,50	40.499,50	0,00	482.000,00	0,00	441.500,50	40.499,50
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	482.000,00	0,00	441.500,50	40.499,50	0,00	482.000,00	0,00	441.500,50	40.499,50

Tipo de fluxos	MG/TEMPO LIVRE									
	TEMPO LIVRE/MG									
	Obrigações/Pagamentos (TEMPO LIVRE)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	120,44	0,00	120,44	0,00	0,00	120,44	0,00	120,44	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	120,44	0,00	120,44	0,00	0,00	120,44	0,00	120,44	0,00

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the number "1.5" and various initials.

Tipo de fluxos	MG/TEMPO LIVRE									
	TEMPO LIVRE/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (TEMPO LIVRE)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	1.203.129,27	19.498,36	1.183.630,91	0,00	0,00	1.203.129,27	19.498,36	1.183.630,91	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	4.212,21	189.278,39	61.496,34	112.303,44	19.690,82	4.212,21	189.278,39	61.496,34	112.303,44	19.690,82
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.212,21	1.392.407,66	80.994,70	1.295.934,35	19.690,82	4.212,21	1.392.407,66	80.994,70	1.295.934,35	19.690,82

Tipo de fluxos	MG/TURITERMAS									
	TURITERMAS/MG									
	Obrigações/Pagamentos (TURITERMAS)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	336,99	0,00	336,99	0,00	0,00	336,99	0,00	336,99	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	336,99	0,00	336,99	0,00	0,00	336,99	0,00	336,99	0,00

Tipo de fluxos	MG/TURITERMAS									
	TURITERMAS/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (TURITERMAS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	200.852,29	0,00	200.852,29	0,00	0,00	200.852,29	0,00	200.852,29	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	130,00	650,00	0,00	780,00	0,00	130,00	650,00	0,00	780,00	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	130,00	201.502,29	0,00	201.632,29	0,00	130,00	201.502,29	0,00	201.632,29	0,00

Tipo de fluxos	MG/OFICINA									
	OFICINA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (OFICINA)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	878,48	0,00	878,48	0,00	0,00	878,48	0,00	878,48	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	878,48	0,00	878,48	0,00	0,00	878,48	0,00	878,48	0,00

Tipo de fluxos	MG/OFICINA									
	OFICINA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (OFICINA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	3.441.000,00	0,00	3.441.000,00	0,00	0,00	3.441.000,00	0,00	3.441.000,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	545,20	118.720,25	19.632,15	98.933,77	699,53	545,20	118.720,25	19.632,15	98.933,77	699,53
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	545,20	3.559.720,25	19.632,15	3.539.933,77	699,53	545,20	3.559.720,25	19.632,15	3.539.933,77	699,53

Tipo de fluxos	MG/VIMÁGUA									
	VIMÁGUA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (VIMÁGUA)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=[2+3]-[4+5]	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	1.922.008,07	1.993.121,50	0,00	322,00	3.914.807,57	1.922.008,07	1.993.121,50	0,00	322,00	3.914.807,57
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.922.008,07	1.993.121,50	0,00	322,00	3.914.807,57	1.922.008,07	1.993.121,50	0,00	322,00	3.914.807,57

Tipo de fluxos	MG/VIMÁGUA									
	VIMÁGUA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	56.655,57	776.396,84	174.939,34	598.975,37	59.137,70	56.655,57	776.396,84	174.939,34	598.975,37	59.137,70
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	56.655,57	776.396,84	174.939,34	598.975,37	59.137,70	56.655,57	776.396,84	174.939,34	598.975,37	59.137,70

Tipo de fluxos	MG/CASFIG									
	CASFIG/MG									
	Obrigações/Pagamentos (CASFIG)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	73,14	79,35	0,00	152,49	0,00	73,14	79,35	0,00	152,49	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	73,14	79,35	0,00	152,49	0,00	73,14	79,35	0,00	152,49	0,00

Tipo de fluxos	MG/CASFIG									
	CASFIG/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (CASFIG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	122.000,00	0,00	122.000,00	0,00	0,00	122.000,00	0,00	122.000,00	0,00
Subsídios	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	169.708,08	0,00	169.708,08	0,00	0,00	169.708,08	0,00	169.708,08	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	381.708,08	0,00	381.708,08	0,00	0,00	381.708,08	0,00	381.708,08	0,00

31.12.2018

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/CASFIG									
	CASFIG/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (CASFIG)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	776,98	8.861,42	154,92	8.807,96	675,52	776,98	8.861,42	154,92	8.807,96	675,52
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	776,98	8.861,42	154,92	8.807,96	675,52	776,98	8.861,42	154,92	8.807,96	675,52

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/FRATERNA									
	FRATERNA/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (FRATERNA)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	82,89	4.837,02	26,45	4.769,25	124,21	82,89	4.837,02	26,45	4.769,25	124,21
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	82,89	4.837,02	26,45	4.769,25	124,21	82,89	4.837,02	26,45	4.769,25	124,21

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TEMPO LIVRE									
	TEMPO LIVRE/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (TEMPO LIVRE)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	3.578,37	88.125,52	10.454,90	79.934,91	1.314,08	3.578,37	88.125,52	10.454,90	79.934,91	1.314,08
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.578,37	88.125,52	10.454,90	79.934,91	1.314,08	3.578,37	88.125,52	10.454,90	79.934,91	1.314,08

* 11.11

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TURIPENHA									
	TURIPENHA/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (TURIPENHA)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	3.962,73	6,44	3.956,29	0,00	0,00	3.962,73	6,44	3.956,29	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	3.962,73	6,44	3.956,29	0,00	0,00	3.962,73	6,44	3.956,29	0,00

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TURIPENHA									
	TURIPENHA/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (VIMÁGUA)					Direitos/Recebimentos (TURIPENHA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	84,19	0,00	0,00	0,00	84,19	84,19	0,00	0,00	0,00	84,19
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	84,19	0,00	0,00	0,00	84,19	84,19	0,00	0,00	0,00	84,19

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TURITERMAS									
	TURITERMAS/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (TURITERMAS)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	9.779,72	46.903,98	12.796,32	35.979,82	7.907,56	9.779,72	46.903,98	12.796,32	35.979,82	7.907,56
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.779,72	46.903,98	12.796,32	35.979,82	7.907,56	9.779,72	46.903,98	12.796,32	35.979,82	7.907,56

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TURITERMAS									
	TURITERMAS/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (VIMÁGUA)					Direitos/Recebimentos (TURITERMAS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	262,94	0,00	0,00	0,00	262,94	262,94	0,00	0,00	0,00	262,94
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	262,94	0,00	0,00	0,00	262,94	262,94	0,00	0,00	0,00	262,94

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/OFICINA									
	OFICINA/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (OFICINA)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	11.099,34	13.983,93	3.447,45	9.087,90	12.547,92	11.099,34	13.983,93	3.447,45	9.087,90	12.547,92
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	11.099,34	13.983,93	3.447,45	9.087,90	12.547,92	11.099,34	13.983,93	3.447,45	9.087,90	12.547,92

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/VITRUS									
	VITRUS/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (VITRUS)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	5.447,29	61.992,93	5.006,25	62.431,33	2,64	5.447,29	61.992,93	5.006,25	62.431,33	2,64
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.447,29	61.992,93	5.006,25	62.431,33	2,64	5.447,29	61.992,93	5.006,25	62.431,33	2,64

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/VITRUS									
	VITRUS/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (VIMÁGUA)					Direitos/Recebimentos (VITRUS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38

Tipo de fluxos	TEMPO LIVRE/VITRUS									
	VITRUS/TEMPO LIVRE									
	Obrigações/Pagamentos (TEMPO LIVRE)					Direitos/Recebimentos (VITRUS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	2.767,50	7.749,00	0,00	10.516,50	0,00	2.767,50	7.749,00	0,00	10.516,50	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.767,50	7.749,00	0,00	10.516,50	0,00	2.767,50	7.749,00	0,00	10.516,50	0,00

6. Informações relativas a compromissos

a.1) Montante global dos compromissos financeiros que não figurem no balanço consolidado, no caso em que a sua indicação seja útil para a apreciação da situação financeira do conjunto das entidades compreendidas no perímetro de consolidação:

Não aplicável.

a.2) Discriminação, por agrupamento económico, dos valores que devem ser refletidos nas contas da classe 0 relativas aos compromissos para exercícios futuros:

Classificação económica	Descrição	Compromissos assumidos exercícios futuros
	Despesas correntes	28.016.561,71
01	Despesas com o pessoal	1.120.401,60
0101	Remunerações certas e permanentes	361.101,38
010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	361.101,38
0103	Segurança social	759.300,22
010309	Seguros	759.300,22

Handwritten notes and signatures in the top right corner of the page.

Classificação económica	Descrição	Compromissos assumidos exercícios futuros
01030901	Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais	759.300,22
02	Aquisição de bens e serviços	19.981.409,04
0201	Aquisição de bens	8.463.234,43
020102	Combustíveis e lubrificantes	1.107.734,22
02010201	Gasolina	46.773,09
02010202	Gasóleo	675.689,13
02010299	Outros	385.272,00
020105	Alimentação – refeições confeccionadas	7.216.454,20
020106	Alimentação - géneros para confeccionar	35.797,64
020121	Outros bens	103.248,37
0202	Aquisição de serviços	11.518.174,61
020201	Encargos de instalações	830.222,28
020202	Limpeza e Higiene	137.274,06
020203	Conservação de bens	15.221,28
020204	Locação de edifícios	2.229.250,80
020208	Locação de outros bens	324.618,50
020209	Comunicações	212.467,82
020210	Transportes	1.595.376,50
020212	Seguros	565.753,48
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	137.501,40
020218	Vigilância e segurança	2.224.848,97
020219	Assistência técnica	240.045,25
020220	Outros trabalhos especializados	252.827,42
020222	Serviços de saúde	32.129,90
020225	Outros serviços	2.720.636,95
03	Juros e outros encargos	1.015.207,34
0301	Juros da dívida pública	1.014.747,39
030103	Sociedades Financeiras – bancos e outras instituições financeiras	1.014.747,39
03010302	Empréstimos de médio e longo prazo	1.014.747,39
0306	Outros encargos financeiros	459,95
030601	Outros encargos financeiros	459,95
04	Transferências correntes	868.763,79
0405	Administração local	381.264,34
040501	Continente	381.264,34
04050102	Freguesias	379.117,40
04050104	Associações de municípios	2.146,94
0407	Instituições sem fins lucrativos	325.899,45
040701	Instituições sem fins lucrativos	325.899,45
0408	Famílias	161.600,00
040802	Outras	161.600,00
04080202	Outras	161.600,00
05	Subsídios	4.860.883,05
0501	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	4.860.883,05
050101	Públicas	4.860.883,05
05010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	66.350,00
05010102	Outras	4.794.533,05
06	Outras despesas correntes	169.896,89
0602	Diversas	169.896,89
060201	Impostos e taxas	32.197,89
06020101	Impostos e taxas pagos pela autarquia	32.197,89
0602010199	D.C. – outras	32.197,89
060203	Outras	137.699,00
06020305	Outras	137.699,00
	Despesas de capital	49.764.609,10
07	Aquisição de bens de capital	13.408.629,19
0701	Investimentos	13.077.424,26
070102	Habitacões	21.648,00
07010203	Reparação e beneficiação	21.648,00
070103	Edifícios	13.017.102,16
07010305	Escolas	18.444,00
07010307	Outros	12.998.658,16
070113	Investimentos incorpóreos	38.674,10
0703	Bens de domínio Público	331.204,93
070303	Outras construções e infraestruturas	331.204,93
07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	5.412,00
07030308	Viação rural	323.086,93
07030313	Outros	2.706,00
08	Transferências de capital	2.758.766,95

Classificação económica	Descrição	Compromissos assumidos exercícios futuros
0805	Administração local	496.516,95
080501	Continente	496.516,95
08050102	Freguesias	165.080,34
08050104	Associações de Municípios	331.436,61
0807	Instituições sem fins lucrativos	2.262.250,00
080701	Instituições sem fins lucrativos	2.262.250,00
09	Ativos financeiros	388.334,25
0908	Unidades de participação	388.334,25
090802	Sociedades e quase-sociedades não financeiras – públicas	388.334,25
10	Passivos Financeiros	33.208.878,71
1006	Empréstimos a médio e longo prazos	33.208.878,71
100603	Sociedades financeiras – Bancos e outras instituições financeiras	33.208.878,71
Total		77.781.170,81

b) Descrição das responsabilidades das entidades incluídas no perímetro de consolidação por garantias prestadas, desdobrando-as de acordo com a sua natureza e mencionando expressamente as garantias reais, com indicação da norma legal habilitante:

Natureza	Descrição	Prestada a favor	Norma
Garantia real hipoteca	Financiamento de despesas de aquisição de 243 fogos	BCP	Decreto-Lei n.º 110/85, de 17/04 e Decreto-Lei n.º 197/95, de 29/07
Garantia real hipoteca	Financiamento complementar de despesas de aquisição de 243 fogos	BES	Decreto-Lei n.º 110/85, de 17/04 e Decreto-Lei n.º 197/95, de 29/07
Garantia bancária	Aquisição de serviços de Gestão do Parque de Campismo da Penha	MG	Art.º 88º do Código dos Contratos Públicos
Garantia real hipoteca	Terreno	BPI/CGD	Art.º 686º e seguintes do Código Civil

7. Informações relativas a políticas contabilísticas

a) Critérios de valorimetria aplicados às várias rubricas das demonstrações financeiras consolidadas e os métodos utilizados no cálculo dos ajustamentos de valor, designadamente no que diz respeito às amortizações, aos ajustamentos e às provisões:

Imobilizado

Nos termos do disposto no ponto 4.1. do POCAL, o ativo imobilizado é valorizado ao custo de aquisição (somatório do respetivo preço de compra com os gastos suportados direta ou indiretamente para o colocar no seu estado atual), ou ao custo de produção (somatório dos custos das matérias-primas e outros materiais diretos consumidos,

da mão-de-obra direta e de outros gastos gerais de fabrico necessariamente suportados para produzir determinado bem).

Para os ativos do imobilizado obtidos a título gratuito, considerou-se o valor resultante da avaliação efetuada por técnicos ou o valor patrimonial tributário determinado nos termos do Código do Imposto Municipal sobre Imóveis ou, na sua ausência, o valor resultante da simulação do valor patrimonial disponível no sítio do Portal das Finanças.

Não foram objeto de inventário atendendo ao seu reduzido valor, bem como a sua morfologia, consistência e uso, os seguintes bens: agrafadores, carimbos, furadores, teclados, ratos, pilhas recarregáveis, entre outros, por não se justificar a sua inventariação, com base no princípio da materialidade.

Os investimentos financeiros foram valorizados ao custo de aquisição, conforme o disposto no ponto 4.1. do POCAL. Nos termos do disposto no ponto 4.1.9 do POCAL, nos casos em que os investimentos financeiros, relativamente a cada um dos seus elementos específicos tiveram, à data do balanço, um valor inferior ao registado na contabilidade, este foi objeto da correspondente redução, através da conta apropriada.

Quanto à aquisição de imóveis sem indicação expressa dos valores dos terrenos, entendeu-se, por ser o critério económico mais adequado, que os valores a atribuir de acordo com o disposto no n.º 3, do artigo 10º do Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de setembro, alterado pelo Decreto Regulamentar n.º 4/2015, de 22 de abril, fixar 25% do valor do global, ou seja, assumiu-se para o edifício 75% do valor global, atribuindo-se ao terreno 25% daquele valor.

Os elementos do ativo com uma vida útil limitada foram sujeitos a uma amortização sistemática durante esse período (Método de Amortização de Quotas Constantes).

Quanto às amortizações, foram praticadas as taxas permitidas pela Portaria n.º 671/2000 (2ª série), que aprovou o CIBE-CADASTRO E INVENTÁRIO DOS BENS DO ESTADO.

Existências

Foram valorizadas ao custo de aquisição ou ao custo de produção, em que ambos os custos são determinados de acordo com as definições adotadas para o imobilizado conforme descrito no ponto anterior.

O método de custeio de saída de armazém adotado foi o custo médio ponderado.

Dívidas de e a terceiros

Foram expressas pelas importâncias constantes dos documentos que as titulam.

Disponibilidades

As disponibilidades de caixa e em depósitos bancários exprimem os montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósito.

Especialização do exercício

Os seus custos e proveitos são registados de acordo com o princípio da especialização de exercícios pelo qual as receitas e despesas são reconhecidas à medida que são geradas, independentemente do momento em que são reconhecidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas foram registadas na rubrica "Acréscimos e Diferimentos".

b) Cotações utilizadas para conversão em euros dos elementos incluídos nas demonstrações financeiras consolidadas que sejam ou tenham sido originariamente expressos em moeda estrangeira diferente:

Não aplicável.

8. Informações relativas a determinadas rubricas

a) Comentário das rubricas «despesas de instalação» e «despesas de investigação e de desenvolvimento»:

Não foram registados quaisquer movimentos na Conta 43.1 – “despesas de instalação”

A Conta 43.2 – “despesas de investigação e desenvolvimento” registou transferências positivas no valor total de €173.987,09, relativas a:

- Projeto de especialidades do pontão da rua Dr. José Augusto Silva, freguesia de Sande S. Martinho: €5.849,10;
- Levantamento topográfico e projeto de especialidades da via de acesso de Azurém a Pencelo: €139.847,99;
- Projeto para o processo de classificação da montanha da Penha como paisagem protegida: €28.290,00.

b) Movimentos ocorridos nas rubricas do ativo imobilizado constante do balanço consolidado e nas respetivas amortizações, ajustamentos e provisões:

Mapa A – Ativo Bruto Consolidado

RUBRICAS	SALDO INICIAL	REAVALIACÃO	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS	ABATES	DOAÇÕES E TRANSFERÊNCIAS DE/PARA OUTRAS ENTIDADES	SALDO FINAL
45 BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO								
45.1 Terrenos e recursos naturais	11.567.558,01	0,00	1.865,77	0,00	29.938,41	0,00	0,00	11.599.362,19
45.2 Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45.3 Outras construções e infraestruturas	293.924.013,91	0,00	771.444,41	0,00	12.736.705,36	0,00	0,00	307.432.163,68
45.5 Bens do património histórico, artístico e cultural	28.009,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.009,30
45.9 Outros bens de domínio público	16.570.220,70	0,00	31.976,32	0,00	188.184,90	0,00	0,00	16.790.381,92
44.5 Imobilizações em curso	10.611.676,68	0,00	6.884.074,45	0,00	-15.739.412,63	-306.251,19	0,00	1.450.087,31
Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	332.701.478,60	0,00	7.689.360,95	0,00	-2.784.583,96	-306.251,19	0,00	337.300.004,40
43 IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS								
43.1 Despesas de instalação	217.142,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.142,84
43.2 Despesas de investigação e de desenvolvimento	3.181.744,74	0,00	0,00	0,00	173.987,09	0,00	0,00	3.355.731,83
43.3 Propriedade industrial e outros direitos	5.410.983,22	0,00	126.115,61	0,00	161.006,75	-7.070,46	335,18	5.691.370,30

RUBRICAS	SALDO INICIAL	REAVALIÇÃO	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS	ABATES	DONATOS E TRANSFERÊNCIAS DE PARA OUTRAS ENTIDADES	SALDO FINAL
44.3 Imobilizações em curso	1.388.871,16	0,00	271.092,12	0,00	-327.718,30	-69.943,08	0,00	1.262.301,90
Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.198.741,96	0,00	397.207,73	0,00	7.275,54	-77.013,54	335,18	10.526.546,87
42 IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS								
42.1 Terrenos e recursos naturais	46.193.880,61	0,00	2.402.867,80	12.873,08	-1.133.328,30	-1.100.380,77	0,00	46.350.166,26
42.2 Edifícios e outras construções	225.957.194,20	0,00	1.884.834,08	0,00	1.422.644,64	0,00	0,00	229.264.672,92
42.3 Equipamento básico	108.695.123,94	0,00	2.390.462,52	123.627,21	319.734,15	-563.840,15	8.551,09	110.726.404,34
42.4 Equipamento de transporte	6.104.565,27	0,00	883.263,30	116.595,65	0,00	-16.630,40	0,00	6.854.602,92
42.5 Ferramentas e utensílios	1.389.901,38	0,00	44.713,70	0,00	5.553,98	-803,42	0,00	1.439.365,64
42.6 Equipamento administrativo	8.129.451,32	0,00	467.793,02	0,00	33.389,96	-162.188,62	-23.791,24	8.444.654,44
42.7 Taras e Vasilhame	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
42.9 Outras imobilizações corpóreas	15.861.329,00	0,00	391.307,32	6.598,50	2.543.604,56	-14.254,46	1.121,76	18.776.509,68
44.2 Imobilizações em curso	7.710.968,44	0,00	12.085.322,51	0,00	-2.127.138,41	-102.797,51	0,00	17.566.355,03
Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	420.042.474,16	0,00	20.550.564,25	259.694,44	1.064.460,58	-1.960.895,33	-14.118,39	439.422.790,83
41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS								
41.1 Partes de capital	268.089,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.089,92
41.2 Obrigações e títulos de participação	3.624.451,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.294.446,06	0,00	2.330.005,50
41.4 Investimentos em Imóveis	1.195.190,55	0,00	0,00	0,00	1.712.847,84	0,00	0,00	2.908.038,39
41.4.1 Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	1.712.847,84	0,00	0,00	1.712.847,84
41.4.2 Edifícios e outras construções	1.195.190,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.195.190,55
41.5 Outras aplicações financeiras	39.174,38	0,00	14.411,90	0,00	0,00	0,00	0,00	53.586,28
41.5.1 Depósitos em instituições financeiras	2.136,90	0,00	2.784,72	0,00	0,00	0,00	0,00	4.921,62
41.5.2 Títulos de dívida pública	19.751,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.751,46
41.5.3 Outros títulos	17.286,02	0,00	11.627,18	0,00	0,00	0,00	0,00	28.913,20
44.1 Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.126.906,41	0,00	14.411,90	0,00	1.712.847,84	-1.294.446,06	0,00	5.559.720,09
TOTAL.....	768.069.601,13	0,00	28.651.544,83	259.694,44	0,00	-3.638.606,12	-13.783,21	792.809.062,19

Mapa B - Amortizações/Ajustamentos Consolidados

RUBRICAS	SALDO INICIAL	REFORÇO	REGULARIZAÇÕES	SALDO FINAL
48.5 De bens de domínio público				
48.5.1 Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
48.5.2 Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
48.5.3 Outras construções e infraestruturas	151.381.301,26	11.072.571,78	0,00	162.453.873,04
48.5.5 Bens de patrimônio histórico, artístico e cultural	1.242,38	187,98	0,00	1.430,36
48.5.9 Outros bens de domínio público	6.807.313,57	543.017,02	0,00	7.350.330,59
	158.189.857,21	11.615.776,78	0,00	169.805.633,99
48.3 De imobilizações incorpóreas				
48.3.1 Despesas de instalação	163.650,14	18.197,85	0,00	181.847,99
48.3.2 Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.834.596,35	334.776,03	0,00	3.169.372,38
48.3.3 Propriedade industrial e outros direitos	1.176.415,62	191.423,81	1.010,10	1.366.829,33
	4.174.662,11	544.397,69	1.010,10	4.718.049,70
48.2 De imobilizações corpóreas				
48.2.1 Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
48.2.2 Edifícios e outras construções	31.937.274,70	3.241.474,27	12.554,41	35.166.194,56
48.2.3 Equipamento básico	64.072.253,82	5.058.511,77	687.236,84	68.443.528,75
48.2.4 Equipamento de transporte	4.384.034,57	310.509,22	132.556,61	4.561.987,18
48.2.5 Ferramentas e utensílios	1.173.963,94	109.181,29	803,42	1.282.341,81
48.2.6 Equipamento administrativo	7.091.379,79	504.538,10	183.467,46	7.412.450,43
48.2.7 Taras e vasilhame	60,00	0,00	0,00	60,00
48.2.9 Outras imobilizações corpóreas	10.167.999,68	1.523.678,53	19.889,47	11.671.788,74
	118.826.966,50	10.747.893,18	1.036.508,21	128.538.351,47
49 DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS				
49.1 Partes de capital	5.000,00	3.466,01	0,00	8.466,01
49.2 Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.000,00	3.466,01	0,00	8.466,01
48.1 De investimentos em imóveis				
48.1.1 Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
48.1.2 Edifícios e outras construções	209.509,41	12.138,93	0,00	221.648,34
	209.509,41	12.138,93	0,00	221.648,34
Outras aplicações financeiras				
Depósitos em instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	281.405.995,23	22.923.672,59	1.037.518,31	303.292.149,51

c) Indicação dos custos suportados no exercício e respeitantes a empréstimos obtidos para financiar imobilizações, durante a construção, que tenham sido capitalizados nesse período:

Não aplicável.

d) Montante dos ajustamentos de valor dos ativos abrangidos na consolidação que tenham sido objeto de amortizações e de provisões extraordinárias, feitas exclusivamente para fins fiscais, indicando os motivos que os justificaram:

Não aplicável.

e) Indicação global, por categorias de bens, das diferenças materialmente relevantes, entre os custos de elementos do ativo circulante, calculados de acordo com os critérios valorimétricos adotados, e os respetivos preços de mercado:

Não aplicável.

f) Fundamentação das circunstâncias especiais que justificaram a atribuição a elementos do ativo circulante de um valor inferior ao mais baixo do custo ou do preço do mercado:

Não aplicável.

g) Indicação e justificação das provisões extraordinárias respeitantes a elementos do ativo circulante relativamente aos quais, face a uma análise comercial razoável, se prevejam descidas estáveis provenientes de flutuações de valor:

Não aplicável.

h) Montante total das dívidas a terceiros apresentadas no balanço consolidado, cobertas por garantias reais prestadas pelas entidades incluídas no perímetro de consolidação, com indicação da respetiva natureza, forma e norma habilitante à sua concessão:

Natureza	Forma	Descrição	Prestada a favor	Norma	Valor em dívida em 31/12/2018
Garantia real hipoteca	Escritura	Financiamento de despesas de aquisição de 243 fogos	BCP	Decreto-Lei n.º 110/85, de 17/04 e Decreto-Lei n.º 197/95, de 29/07	1.682.760,15
Garantia real hipoteca	Escritura	Financiamento complementar de despesas de aquisição de 243 fogos	BES	Decreto-Lei n.º 110/85, de 17/04 e Decreto-Lei n.º 197/95, de 29/07	780.692,72
Garantia real hipoteca	Escritura	Terreno	BPI/CGD	Art.º 686º e seguintes do Código Civil	11.483.245,71

i) Diferença, quando levada ao ativo, entre as importâncias das dívidas a pagar e as correspondentes quantias arrecadadas, quando aplicável:

Não aplicável.

j) Repartição do valor líquido consolidado das vendas e das prestações de serviços, por categorias de atividades:

Handwritten notes and signatures in blue ink at the top right of the page.

2018		
Designação	Mercado interno	Mercado externo
Vendas	6.230.310,87	0,00
Prestações de Serviços	21.192.955,68	0,00
Total	27.423.266,55	0,00

k) Efeitos na determinação do resultado consolidado do exercício resultantes de critérios de valorimetria não previstos na alínea b) do item 4.5.2.2. das instruções “Consolidação de Contas pelos Municípios” providas do SATAPOCAL (Subgrupo de Apoio Técnico na Aplicação do POCAL) e decorrentes de amortizações e de provisões extraordinárias efetuados com vista a obter vantagens fiscais, quer tenham sido feitas durante o exercício ou em exercícios anteriores, bem como informações adicionais quando tal valorimetria tiver influência materialmente relevante nos impostos futuros do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação:

Não aplicável.

l) Diferença entre os impostos imputados à demonstração consolidada dos resultados do exercício e dos exercícios anteriores e os impostos já pagos e a pagar relativamente a esses exercícios, desde que essa diferença seja materialmente relevante para a determinação dos impostos futuros:

Não aplicável.

m) Indicação global relativamente às entidades incluídas no perímetro de consolidação das remunerações (líquidas) atribuídas aos membros de cada um dos órgãos executivos e de fiscalização pelo desempenho das respetivas funções, bem como dos órgãos deliberativos das entidades de natureza empresarial:

Designação	Órgão Executivo MG	Direção Oficina	Conselho de Administração Turitermas	Direção Turipenha	Conselho de Administração Tempo Livre	Direção Fraterna	Conselho de Administração Vírus	Conselho de administração CASFIG	Conselho de Administração Vinágua	Órgão de Fiscalização									
										MG	Oficina	Tutitermas	Turipenha	Tempo Livre	Fraterna	Vírus	CASFIG	Vinágua	
Remunerações	150.133,08						26.353,90		28.849,28										
Armindo Costa, Serra Cruz, Martins & Associados, SROC										7.195,50		5.166,00	5.166,00	3.690,00					
Armando Magalhães, Carlos Silva & Associados, SROC, SA																	2.150,00	10.000,00	
Sociedade de Revisores Gaspar Castro, R. Silva, A. Dias & F. Amorim, SROC, Lda.											5.400,00				1.800,00				

n) Indicação dos diplomas legais em que se baseou a reavaliação de imobilizações corpóreas ou de investimentos financeiros, bem como explicitação dos processos de tratamento da inflação adotados para o cálculo, no caso de utilização de outros métodos de reavaliação:

Não aplicável.

o) Elaboração de um quadro discriminativo das reavaliações:

Não aplicável.

p) Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados consolidados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

Não aplicável.

q) Demonstração consolidada dos resultados financeiros:

Custos e Perdas	Exercício 2018	Exercício 2017	Proveitos e Ganhos	Exercício 2018	Exercício 2017
681 – Juros Suportados	1.091.034,74	1.118.641,61	781 – Juros Obtidos	46.109,27	76.500,23
682 – Perdas em Entidades Participadas			782 – Ganhos em Entidades Participadas		
683 – Amortizações de Investimentos em Imóveis	12.138,93	12.138,92	783 – Rendimentos de Imóveis	2.831.375,88	
684 – Provisões para Aplicações Financeiras	3.466,01		784 – Rendimentos de Participações de Capital		2.932,62
685 – Diferenças de Câmbio Desfavoráveis			785 – Diferenças de Câmbio Favoráveis		
687 – Perdas na Alienação de Aplicações de Tesouraria			786 – Descontos de Pronto Pagamento Obtidos	5.497,49	5.438,91
688 – Outras Custos e Perdas Financeiros	74.343,92	65.802,34	787 – Ganhos na Alienação de Aplicações de Tesouraria		
Resultados Financeiros	1.706.345,46	-1.110.622,93	788 – Outros Proveitos e Ganhos Financeiros	4.346,42	1.088,18
Total	2.887.329,06	85.959,94		2.887.329,06	85.959,94

r) Demonstração consolidada dos resultados extraordinários:

Custos e Perdas	Exercício 2018	Exercício 2017	Proveitos e Ganhos	Exercício 2018	Exercício 2017
691 – Transferências de Capital Concedidas	5.247.646,29	6.456.756,22	791 – Restituição de Impostos	7.125,27	0,00
692 – Dívidas Incobráveis	35.711,52	49.190,81	792 – Recuperação de Dívidas	0,00	0,00
693 – Perdas em Existências	3.977,99	2.457,05	793 – Ganhos em Existências	223,77	151,68
694 – Perdas em Imobilizações	11.761,99	3.886.817,61	794 – Ganhos em Imobilizações	872.616,82	664.334,23
695 – Multas e Penalidades	12.916,16	14.264,33	795 – Benefícios de Penalidades Contratuais	351.307,55	1.310.367,48
696 – Aumentos de Amortizações e de Provisões			796 – Reduções de Amortizações e de Provisões	432.308,51	3.811.265,61
697 – Correções Relativas a Exercícios Anteriores	852.364,05	1.717.327,23	797 – Correções Relativas a Exercícios Anteriores	1.069.851,49	2.273.350,08
698 – Outros Custos e Perdas Extraordinários	176.588,17	84.299,56	798 – Outros Proveitos e Ganhos Extraordinários	4.803.217,25	5.351.778,41
Resultados Extraordinários	1.195.684,49	1.200.134,68			
Total	7.536.650,66	13.411.247,49		7.536.650,66	13.411.247,49

s) Desdobramento das contas de provisões e movimentos do exercício:

CÓDIGO DAS CONTAS		SALDO INICIAL	AUMENTO	REDUÇÃO	SALDO FINAL
19	Provisões para aplicações de tesouraria				
291	Provisões para cobranças duvidosas	3.328.162,81	73.628,30	243.300,65	3.158.490,46
292	Provisões para riscos e encargos	1.414.278,69	168.668,38	190.008,12	1.392.938,95
39	Provisões para depreciação de existências				
49	Provisões para investimentos financeiros	5.000,00	3.466,01	0,00	8.466,01

t) Indicação dos bens utilizados no regime de locação financeira, com menção dos respetivos valores contabilísticos:

Designação dos Bens	Valor Aquisição	Amortização Acumulada	Valor Contabilístico
Ford Transit 70-IA-09	22.666,67	22.666,67	0,00
Ford Fiesta 66-MN-85	12.926,83	12.926,83	0,00
SPA Cápsula	11.191,54	11.191,54	0,00
Equipamento Fisioterapia e compressor	10.845,32	4.300,20	6.545,12
Equipamento aquático	54.518,50	13.629,65	40.888,85
Equipamento sistema de climatização	26.000,00	3.250,00	22.750,00
10 Parómetros	49.000,00	20.416,67	28.583,33
50 Contentores semienterrados	146.639,37	94.704,59	51.934,78
Viatura eléctrica Goupil G3	33.640,50	11.914,34	21.726,16
Viatura eléctrica Goupil G5	41.820,00	14.811,25	27.008,75
Viatura pesada 19ton. Volvo (65-RB-29)	192.372,00	59.100,73	133.271,27
Viatura ligeira de mercadorias Mitsubishi	42.811,23	8.027,10	34.784,13
Viatura pesada 19ton. Volvo (69-TJ-24)	194.709,00	24.338,62	170.370,38
Prédio urbano sob o número 374	2.651.034,34	59.648,26	2.591.386,08
Total	3.490.175,30	360.926,45	3.129.248,85

u) Valor global das dívidas que se encontram tituladas por rubricas do balanço consolidado, quando nele não estiverem evidenciadas:

Não aplicável.

9. Informações diversas

a) Mapa da dívida bruta consolidada:

	Participação	Passivo Total	Provisões para riscos e encargos (Conta 292 - POCAL) / Provisões (conta 29 - SNC)	Acréscimo de custos (Conta 273 - POCAL) / Credores por acréscimo de gastos (Conta 2722 - SNC)	Proveitos diferidos (Conta 274 - POCAL) / Rendimentos a reconhecer (conta 2822 - SNC)	Operações não Orçamentais	Dívida Total	Dívida Total a imputar ao MG
MG		124.369.006,82	1.357.784,28	4.436.410,45	78.305.298,25	2.290.083,26	37.979.430,58	
Oficina	84,11%	579.936,78		168.876,50			411.060,28	345.742,80
Turitermas	95,55%	5.924.152,47				12.684,59	5.911.467,88	5.648.407,56
Turipenha	83,24%	69.719,87		33.901,56		6.293,69	29.524,62	24.576,29
Tempo Livre	89,00%	1.054.433,45		258.422,66		46.516,74	749.494,05	667.049,70
Fraterna	88,68%	281.606,38		129.887,00		20.484,80	131.234,58	116.378,83
Vítrus (*)	100,00%	1.362.923,70		242.467,35		72.447,76	1.048.008,59	1.048.008,59
CASFIG (*)	100,00%	150.317,09		51.414,40		4.994,14	93.908,55	93.908,55
Vimãgua (*)	90,00%	24.958.137,98	35.154,67	2.699.152,13		42.156,73	22.181.674,45	19.963.507,01

(*) – A entidade não contribui para a dívida bruta a imputar ao MG, pois apresentou resultados positivos.

Mapa elaborado com base nos dados reportados à DGAL no âmbito da aferição da dívida total.

Handwritten signatures and initials in blue and black ink, including a large stylized signature and several smaller initials.

relatório de gestão consolidado

I. INTRODUÇÃO

O Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais¹ (RFALEI), no seu artigo 75º prevê a obrigatoriedade dos municípios apresentarem contas consolidadas com as entidades detidas ou participadas.

Esta ferramenta de gestão tem como objetivo elaborar as demonstrações económicas e financeiras de um conjunto de entidades ligadas entre si como se de uma única entidade se tratasse, procurando dar uma imagem verdadeira e apropriada da situação financeira e dos resultados do grupo municipal objeto de consolidação, permitindo, ainda, o estabelecimento de contas únicas representativas da atividade global e da situação do conjunto de entidades ligadas por interesses comuns.

II – SITUAÇÃO ECONÓMICO-FINANCEIRA

As contas consolidadas, relativamente à sua utilidade, têm algumas vantagens:

- Permitem uma visão completa da situação económico-financeira do grupo;
- Acrescentam um instrumento de gestão que nos permite ter um olhar mais abrangente de todo grupo económico;
- Contribuem para a normalização contabilística através da uniformização de critérios e processos.

No que diz respeito aos rácios económico-financeiros gerados após a consolidação de contas pode-se aferir que o Grupo Económico demonstra solidez financeira, sob o ponto de vista da sua autonomia financeira, mantendo uma autonomia financeira de 68,86%, tendo também o seu ativo fixo todo bem financiado assente maioritariamente em capitais permanentes, isto é, capitais próprios e financiamentos de médio e longo prazo.

O balanço consolidado do Grupo Municipal de Guimarães regista um ativo líquido de €555.030.037,36 e um resultado líquido de €4.827.268,23.

Em termos agregados o balanço consolidado quando comparado com o balanço do Município de Guimarães permite verificar o forte peso do município, cuja representatividade é superior a 90% e, como tal, responsável pela apresentação das demonstrações financeiras consolidadas do grupo.

Rácios económico – financeiros

Indicadores	31-12-2018
ESTRUTURA DO ACTIVO	
Ativo fixo / Ativo total	88,20%
Ativo circulante / Ativo total	11,80%
ESTRUTURA DO PASSIVO	
Passivo longo prazo / Passivo Total	25,42%
Passivo curto prazo / Passivo total	13,10%
Passivo curto prazo / Passivo longo prazo	53,63%
Acréscimos e diferimentos / Passivo total	60,14%
Recursos permanentes / Passivo	305,98%
ANÁLISE DO ACTIVO FIXO	
Ativo Fixo / Endividamento MLP	1.114,38%
Amortizações Acumuladas / Imobilizado Bruto	38,26%
ÍNDICE DE SOLVÊNCIA	

¹ Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

Indicadores	31-12-2018
Dividas a terceiros / Ativo total	12,16%
GRAU DE DEPENDÊNCIA	
Passivo / Ativo	31,14%
GRAU DE AUTONOMIA	
Fundos próprios / Ativo	68,86%

Passivo de longo prazo = Dividas a terceiros MLP

Passivo curto prazo = Dividas a terceiros de curto prazo + Acréscimo de custos

Recursos permanentes = Fundos próprios + Dividas a terceiros MLP + Acréscimos e diferimentos passivos

Exigível CP = Dividas a terceiros de CP

Guimarães, 24 de maio de 2019

O Presidente da Câmara Municipal de Guimarães

Domingos Bragança

(Dr. Domingos Bragança)

[Handwritten signatures and initials in blue ink]