

CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS |



MUNICÍPIO DE
GUIMARÃES

'19



índice



Índice

Lista de Siglas e Abreviaturas	4
Balanço Consolidado	5
Demonstração de Resultados Consolidados	9
Anexo às demonstrações financeiras consolidadas	11
1. Informações relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação e a outras entidades participadas	12
2. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada	14
3. Informações relativas aos procedimentos de consolidação	15
4. Informações relativas ao endividamento de médio e longo prazo	26
5. Informações sobre saldos e fluxos financeiros	27
6. Informações relativas a compromissos	43
7. Informações relativas a políticas contabilísticas	45
8. Informações relativas a determinadas rubricas	46
9. Informações diversas	51
Relatório de Gestão Consolidado	52

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



Balço Consolidado

	EXERCÍCIOS			
	2019			2018
	AB	A/P	AL	AL
ATIVO				
IMOBILIZADO:				
Bens de domínio público				
451 Terrenos e recursos naturais	12.282.955,76	0,00	12.282.955,76	11.599.362,19
452 Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
453 Outras construções e infraestruturas	310.244.060,28	173.568.841,12	136.675.219,16	144.978.290,64
455 Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural	28.009,30	1.618,34	26.390,96	26.578,94
459 Outros bens de domínio público	16.799.837,20	7.846.498,60	8.953.338,60	9.440.051,33
445 Imobilizações em Curso	1.183.180,61	0,00	1.183.180,61	1.450.087,31
446 Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
	340.538.043,15	181.416.958,06	159.121.085,09	167.494.370,41
Imobilizações Incorpóreas				
431 Despesas de instalação	217.142,84	200.045,84	17.097,00	35.294,85
432 Despesas de investigação e de desenvolvimento	3.459.038,29	3.346.395,12	112.643,17	186.359,45
433 Propriedade industrial e outros direitos	5.757.186,24	1.532.476,44	4.224.709,80	4.324.540,97
443 Imobilizações em curso	1.286.941,06	0,00	1.286.941,06	1.262.301,90
449 Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.720.308,43	5.078.917,40	5.641.391,03	5.808.497,17
Imobilizações Corpóreas				
421 Terrenos e recursos naturais	47.842.027,61	0,00	47.842.027,61	46.350.166,26
422 Edifícios e outras construções	244.337.500,42	38.581.031,57	205.756.468,85	194.098.478,36
423 Equipamento básico	116.604.107,97	72.357.226,65	44.246.881,32	42.282.875,59
424 Equipamento de transporte	7.471.535,93	4.800.529,17	2.671.006,76	2.292.615,34
425 Ferramentas e utensílios	1.508.775,50	1.349.564,30	159.211,20	157.023,83
426 Equipamento administrativo	8.762.085,72	7.668.887,51	1.093.198,21	1.032.204,01
427 Taras e vasilhame	60,00	60,00	0,00	0,00
429 Outras imobilizações corpóreas	20.258.343,99	13.167.543,38	7.090.800,61	7.104.720,94
442 Imobilizações em curso	7.773.053,97	0,00	7.773.053,97	17.566.355,03
448 Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
	454.557.491,11	137.924.842,58	316.632.648,53	310.884.439,36
Investimentos Financeiros				
411 Partes capital	263.089,92	7.126,58	255.963,34	259.623,91
412 Obrigações e títulos de participação	2.330.005,50	0,00	2.330.005,50	2.330.005,50
414 Investimentos em imóveis	3.084.638,96	212.671,10	2.871.967,86	2.686.390,05
415 Outras aplicações financeiras	73.403,46	0,00	73.403,46	53.586,28
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
	5.751.137,84	219.797,68	5.531.340,16	5.329.605,74

	EXERCÍCIOS			
	2019			2018
	AB	A/P	AL	AL
CIRCULANTE:				
Existências:				
36 Matérias-Primas, subsidiárias e de consumo	1.146.033,50	0,00	1.146.033,50	979.523,41
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	6.033,36	0,00	6.033,36	487,02
32 Mercadorias	56.942,69	0,00	56.942,69	66.459,69
37 Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.209.009,55	0,00	1.209.009,55	1.046.470,12
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	22.163,18	0,00	22.163,18	36.914,74
211 Clientes c/c	3.220.551,92	0,00	3.220.551,92	3.267.599,00
212 Contribuintes c/c	595.139,46	0,00	595.139,46	226.076,95
213 Utentes c/c	608.973,37	0,00	608.973,37	574.122,34
218 Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	3.232.727,26	3.006.515,14	226.212,12	219.070,27
251 Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00
229 Adiantamentos a fornecedores	12.772,00	0,00	12.772,00	13.101,59
2619 Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	218.120,07	0,00	218.120,07	1.196.172,56
24 Estado e outros entes públicos	1.319.472,13	0,00	1.319.472,13	972.268,30
264 Administração autárquica	0,00	0,00	0,00	0,00
262+263+267+268 Outros devedores	2.442.276,16	2.901,08	2.439.375,08	1.801.392,27
	11.672.195,55	3.009.416,22	8.662.779,33	8.306.718,02
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	28.208.571,44	0,00	28.208.571,44	28.359.471,98
11 Caixa	115.921,46	0,00	115.921,46	129.296,32
	28.324.492,90	0,00	28.324.492,90	28.488.768,30
Acréscimos e diferimentos:				
271 Acréscimos de proveitos	27.717.758,03	0,00	27.717.758,03	26.454.037,13
272 Custos diferidos	913.113,66	0,00	913.113,66	1.217.131,11
	28.630.871,69	0,00	28.630.871,69	27.671.168,24
Total de Amortizações		324.633.389,14		
Total de Provisões		3.016.542,80		
Total do Ativo	881.403.550,22	327.649.931,94	553.753.618,28	555.030.037,36

			EXERCÍCIOS	
			2019	2018
FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO				
FUNDOS PRÓPRIOS:				
51 Patrimônio			254.866.393,61	254.423.660,39
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			8.217.945,89	7.934.625,36
572 Reservas estatutárias			93.901,64	93.901,64
573 Reservas contratuais			139.200,00	0,00
574 Reservas livres			13.606.622,71	13.600.169,93
575 Subsídios			2.362.036,77	2.269.031,95
576 Doações			2.549.688,73	2.498.369,41
577 Reservas decorrentes de transferências de ativos			478.385,19	478.385,19
59 Resultados transitados			100.796.892,29	96.382.731,05
88 Resultado líquido do exercício			5.275.303,32	4.827.268,23
Interesses minoritários			1.751.148,01	1.707.249,34
		Total dos Fundos Próprios.....	388.137.515,13	382.215.389,86
PASSIVO:				
Provisões para riscos e encargos:				
292 Provisões para riscos e encargos			1.386.327,47	1.392.938,95
			1.386.327,47	1.392.938,95
Dívidas a Terceiros - Médio e longo prazo				
221 Fornecedores c/c			0,00	0,00
2312 Empréstimos de médio e longo prazo			34.565.612,56	41.241.345,76
2611 Fornecedores de Imobilizado C/C			2.237.189,47	2.556.606,86
264 Administração autárquica			0,00	0,00
268 Outros credores			0,00	129.444,75
			36.802.802,03	43.927.397,37
Dívidas a Terceiros - Curto Prazo:				
2311 Empréstimos de curto prazo			4.152.987,71	4.005.188,03
2312 Empréstimos de médio e longo prazo			5.348.687,81	5.332.128,75
269 Adiantamentos por conta de vendas			9.562,50	8.775,00
221 Fornecedores c/c			4.312.315,90	3.886.992,60
228 Fornecedores - Faturas em recepção e conferência			1.203.724,83	881.037,77
252 Credores pela execução do orçamento			0,00	0,00
219 Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			0,00	740,00
2611 Fornecedores de Imobilizado C/C			1.081.170,10	2.327.676,68
24 Estado e Outros Entes Públicos			900.499,27	1.293.399,99
264 Administração autárquica			262.963,38	332.280,30
262+263+268+217 Outros Credores			4.598.340,65	4.295.970,70
2617+262 Garantias e Cauções			1.165.439,44	1.194.374,79
			23.035.691,59	23.558.564,61
Acréscimos e Diferimentos:				
273 Acréscimos de custos			7.275.579,07	6.638.574,44
274 Proveitos diferidos			97.115.702,99	97.297.172,13
		Total do Passivo.....	104.391.282,06	103.935.746,57
			165.616.103,15	172.814.647,50
		Total dos fundos próprios e do passivo.....	553.753.618,28	555.030.037,36

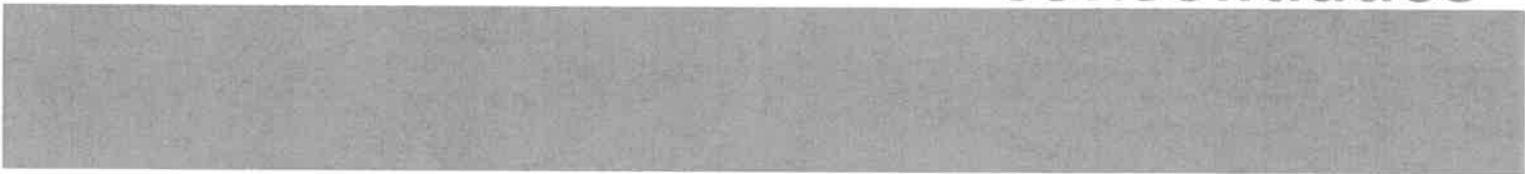
ÓRGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de _____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de _____ de _____

demonstração de resultados consolidados



Demonstração de Resultados Consolidados

		EXERCÍCIOS			
		2019		2018	
	Custos e perdas				
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	195.487,03	195.487,03	221.319,54	221.319,54
	Matérias	1.831.528,63	1.831.528,63	1.900.856,50	1.900.856,50
62	Fornecimentos e serviços externos:		36.303.216,13		34.304.939,60
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	30.781.993,71		28.542.705,92	
643 a 648	Encargos sociais	8.396.907,68	39.178.901,39	7.529.165,61	36.071.871,53
63	Transferências e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		5.025.281,02		4.483.185,95
66	Amortizações do exercício		22.792.647,13		22.508.299,50
67	Provisões do exercício		137.702,25		242.296,68
65	Outros custos operacionais		1.241.044,83		1.300.517,12
	(A)		106.705.808,41		101.033.286,42
68	Custos e perdas financeiros		1.040.491,99		1.180.983,60
	(C)		107.746.300,40		102.214.270,02
69	Custos e perdas extraordinários		6.430.092,19		6.340.966,17
	(E)		114.176.392,59		108.555.236,19
88	Resultado líquido do exercício.....		5.302.450,24		4.888.376,37
	(X)		119.478.842,83		113.443.612,56
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	46.247,29		36.589,19	
7112+7113	Venda de produtos	6.252.958,01		6.193.721,68	
712	Prestações de serviços	22.248.798,72	28.548.004,02	21.192.955,68	27.423.266,55
			28.548.004,02		27.423.266,55
72	Impostos e taxas		41.140.592,08		38.734.004,84
(a)	Variação da produção		5.564,82		-707,43
75	Trabalhos para a própria entidade		356.669,66		170.254,85
73	Proveitos suplementares		173.976,46		185.910,52
74	Transferências e subsídios obtidos		38.519.153,76		36.489.871,19
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		0,00		17.032,32
	(B)		108.743.960,80		103.019.632,84
78	Proveitos e ganhos financeiros		3.070.951,68		2.887.329,06
	(D)		111.814.912,48		105.906.961,90
79	Proveitos extraordinários		7.663.930,35		7.536.650,66
	(F)		119.478.842,83		113.443.612,56
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		2.038.152,39		1.986.346,42
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		2.030.459,69		1.706.345,46
	Resultados Correntes: (D - C)		4.068.612,08		3.692.691,88
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)		5.302.450,24		4.888.376,37
	Interesses Minoritários		27.146,92		61.108,14
	Resultado Líquido Consolidado		5.275.303,32		4.827.268,23


ÓRGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de _____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de _____ de _____

**anexo ao balanço consolidado e à
demonstração dos resultados consolidados
em referência a 31 de dezembro de 2019**



Anexo às demonstrações financeiras consolidadas

Introdução

As demonstrações financeiras consolidadas apresentadas pelo Município de Guimarães, relativas ao exercício de 2019, reportado a 31 de dezembro, foram elaboradas nos termos da Lei n.º73/2013, de 3 de setembro que estabelece o Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (RFALEI) e complementadas 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	95,54%	Entidade com capital detido a 95,54% 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	Vimãgua	Turifermas	Oficina	Tempo Livre	CASFIG	Fraterna	Turipenha	Vitrus	
Dirigente Superior		1		2	1				1	5
Dirigente Intermédio										
Diretor Departamento	8	1		8			2			19
Chefe Divisão	25	7				1			3	36
Dirigente Intermédio 3º grau	3	15			5					23
Técnico Superior	231	13	17	59	44	9	25	2	4	404
Assistente Técnico										
Coordenador Técnico	24					1	1		3	29
Assistente Técnico	274	51	13	14	15	2	1	2	3	375
Assistente Operacional										
Encarregado Geral Operacional	4				3	1			1	9
Encarregado Operacional	27				3					30
Assistente Operacional	949	111	16	10	19	3	32	13	120	1273
Bombeiros										0
Informática										
Especialista Informática	7	1								8

Categoria	N.º Funcionários									Total
	MG	Vimãgua	Turitermas	Dficina	Tempo Livre	CASFIG	Fraterna	Turipenha	Vírus	
Técnico Informática	11									11
Polícia Municipal	38									38
Outros										
Fiscal Municipal	7								8	15
Fiscal Higiene e Limpeza	1									1
Fiscal Obras	5									5
Total	1514	200	46	93	90	17	61	17	143	2281

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.	
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.	

A 21/11/2019 foi extinta a entidade que era participada - TCR – Desenvolvimento e Promoção do Turismo Cultural e Religioso, CRL.

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	129.000,00	62	129.000,00
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao Subsídio à Exploração - contrato programa	74.3	65.000,00	63	65.000,00
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	108.300,37	59	108.300,37
L6	Eliminação de doações	57.6	27.954,69	59	27.954,69
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	158,70	65 62	105,80 52,90

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à utilização do autocarro	71.2	110,00	62 21.3	86,00 24,00
L9	Eliminação dos custos e proveitos relativamente aos condomínios dos agregados familiares realojados no empreendimento de Mesão Frio	79.8	412,56	62	412,56

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	1.379.800,83 179.222,22	59	1.559.023,05
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à venda de bilhetes para o teleférico	71.2	1.661,04	62	1.661,04
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviço de apoio especializado	71.2	750,00	62	750,00
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato-programa	74.3	65.235,82	63	65.235,82
L6	Anulação do saldo em dívida à Turipenha	22.8	10,50	21.1	10,50
L7	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2019 e só reconhecido pela Turipenha em 2020	12	18.578,00	21.1	18.578,00
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	52,90	65	52,90
L9	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à publicidade MG	72.2	91,68	62	91,68
L10	Interesses Minoritários - Eliminação da sua QP no capital	51	705.958,88	Interesses Minoritários Balanço	705.958,88
L11	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Doações	576	66.043,79	Interesses Minoritários Balanço	66.043,79
L12	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	Interesses Minoritários Balanço	379.938,93	59	379.938,93
L13	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	36.085,59	Interesses Minoritários Balanço	36.085,59

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
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de recolha de resíduos de construção e demolição	71.2	58.670,93	62	58.670,93
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de gestão do Parque de Camões	71.2	24.250,00	62	24.250,00
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços no âmbito do URBAC	71.2	18.325,20	62	18.325,20
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de abate e remoção de árvores	71.2	19.000,00	62	19.000,00
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de limpeza	71.2	710.967,15	62	710.967,15
L8	Anulação do saldo em dívida à Vitrus	22.8 22.1	22.140,00 63.792,36	21.1	85.932,36
L9	Anulação do saldo em dívida ao MG	22.1	70.725,00	21.1	70.725,00
L10	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à emissão de uma certidão	71.2	10,58	21.3	10,58

MG/TEMPO LIVRE

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 Tempo Livre	51	59.855,75	41.1.3	59.855,75
L2	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros	49.1	59.855,75	59	59.855,75
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à inspeção periódica de elevadores	72.2	1.010,03	65	1.010,03
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à emissão de licença para a realização de eventos	72.2	50,08	65	50,08
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	105,80	65	105,80
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato-programa	74.3	948.000,00	63	948.000,00
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços do apoio convertido em férias desportivas a crianças e jovens	71.2	1.512,00	62	1.512,00

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de refeições	71.2	5.692,84	62	5.692,84
L9	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de apoio de enfermagem	71.2	1.785,00	62	1.785,00
L10	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de dinamização da CAF no 1.º ciclo – vertente AFD	71.2	91.083,14	62	91.083,14
L11	Interesses Minoritários no capital da sua QP no capital	51	7.394,25	Interesses Minoritários Balanço	7.394,25
L12	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas reservas	571	1.760,28	Interesses Minoritários Balanço	1.760,28
L13	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas reservas	572	1.670,37	Interesses Minoritários Balanço	1.670,37
L14	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Doações	576	323,88	Interesses Minoritários Balanço	323,88
L15	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	Interesses Minoritários Balanço	69.491,81	59	69.491,81
L16	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	7.588,38	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	7.588,38

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 prestação de serviços de refeições	71.2	672,50	62	672,50
L3	Anulação de saldo em dívida à Fraterna	22.1	312,50	26.8	312,50
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato-programa	74.3	515.780,00	63	515.780,00
L5	Interesses Minoritários da sua QP no capital	51	12.740,42	Interesses Minoritários Balanço	12.740,42
L6	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas reservas	571	22,79	Interesses Minoritários Balanço	22,79
L7	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	59	16.413,54	Interesses Minoritários Balanço	16.413,54
L8	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	3.651,40	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	3.651,40

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	20.516,61	68.4.3 59	15.889,53 4.627,08
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a ao contrato-programa	74.3	340.000,00	63	340.000,00
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à venda de bilhetes	71.2	1.132,08	62	1.132,08
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a licenciamento de obras – Edifício	59	110.144,91	42.2.1.09	110.144,91
L6	Eliminação da amortização referente ao custo de licenciamento incorporado no ativo da Turitermas	48.2.2.1	13.768,10	66.2.2.1 59	2.753,62 11.014,48
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a licenciamento de obras – Polidesportivo	59	23.134,98	42.2.1.03	23.134,98
L8	Eliminação da amortização referente ao custo de licenciamento incorporado no ativo da Turitermas	48.2.2.1	1.735,12	66.2.2.1 59	578,37 1.156,75
L09	Eliminação de custos e proveitos relativamente a licenciamento de espetáculos / eventos	72.2	60,42	65	60,42
L10	Interesses Minoritários da sua QP no Capital	51	46.445,93	Interesses Minoritários Balanço	46.445,93
L11	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Reservas Legais	571	176,08	Interesses Minoritários Balanço	176,08
L12	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Doações	576	25.583,34	Interesses Minoritários Balanço	25.583,34
L13	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Reservas Estatutárias	572	175,86	Interesses Minoritários Balanço	175,86
L14	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Reservas Livres	574	2.214,30	Interesses Minoritários Balanço	2.214,30
L15	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	Interesses Minoritários Balanço	58.723,39	59	58.723,39
L16	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	172,49	Interesses Minoritários Balanço	172,49

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

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L2	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros	49.1	15.797,18	68.4.3	15.797,18
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	52,90	65 62	26,45 26,45
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao Guimarães Pass	71.2	1.166,85	62	1.166,85
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a pedido de licenças para realização de espetáculos	72.2	427,13	65	427,13
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços administrativos (certidões, cópias, ...)	71.2	130,83	62	130,83
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à inspeção periódica de elevadores	72.2	1.298,61	65	1.298,61
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao fornecimento de bens (ex. cantarinhas e peças de artesanato)	71.1	3.843,19	62	3.843,19
L9	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de cedência de meios técnicos e logísticos	71.2	2.445,01	62	2.445,01
L10	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato-programa	74.3	3.424.650,00	63	3.424.650,00
L11	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços na área de artes performativas	71.2	11.943,29	62	11.943,29
L12	Anulação do saldo em dívida à Oficina	22.8 22.1	18,78 549,08	21	567,86
L13	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao fornecimento de bens inventariáveis	59	31.068,51	42.9	31.068,51
L14	Interesses Minoritários da sua QP no Capital	51	18.850,42	Interesses Minoritários Balanço	18.850,42
L15	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Doações	576	215,65	Interesses Minoritários Balanço	215,65
L16	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Reservas Estatutárias	572	14.474,86	Interesses Minoritários Balanço	14.474,86
L17	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Reservas Legais	571	15.041,01	Interesses Minoritários Balanço	15.041,01
L18	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	59	35.476,87	Interesses Minoritários Balanço	35.476,87
L19	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	68.567,06	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	68.567,06
L20	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Vendas	Interesses Minoritários Balanço	610,68	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	610,68

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	471.140,00	62	471.140,00
L4	Eliminação dos acréscimos de custos e de proveitos relativamente à contrapartida devida pela utilização dos bens do município	27.3	471.140,00	27.1.9	471.140,00
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente aos resíduos sólidos	72.4 79.5	271,53 0,53	62 68.1	252,62 19,44
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a licença especial de obras	72.4	88,76	65	88,76
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao serviço de cópias	71.2	30,20	62	30,20
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à inspeção periódica de elevadores	72.4	288,58	65	288,58
L9	Anulação do saldo em dívida ao Município	22.1	5.776.576,00	21.3	5.776.576,00
L10	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a encargos de cobrança	71.2 27.3	36.684,58 2.583,41	62 59	33.347,94 5.920,05
L11	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao fornecimento de bens inventariáveis	59	4.432,98	42.9	4.432,98
L12	Eliminação da amortização referente ao custo dos bens inventariáveis incorporados no ativo do MG	48.2.9	2.071,95	66.2.8 59	845,15 1.226,80
L13	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de transporte de águas residuais de fossas sépticas	71.2	396,92	62	396,92

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L14	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços diversos	71.2	18.029,02	62 21.1	17.985,16 43,86
L15	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a atribuição de subsídio aos agregados familiares em situações de vulnerabilidade económica	71.2	92.646,99	63	92.646,99
L16	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a análise de água	71.2	2.042,55	62	2.042,55
L17	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à água e saneamento	71.2 79.7	497.240,77 3.413,59	62 59 21.1	483.906,10 16.194,38 553,88
L18	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22.1 22.8	869,03 49.861,37	21.1	50.730,40
L19	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2019 e só reconhecido pela Vimágua em 2020	12	99.332,84	21.1	99.332,84
L20	Interesses Minoritários na sua QP no capital	51	1.274.000,00	Interesses Minoritários Balanco	1.274.000,00
L21	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Reservas Legais	571	10.150,22	Interesses Minoritários Balanco	10.150,22
L22	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nas Doações	576	11.813,53	Interesses Minoritários Balanco	11.813,53
L23	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	Interesses Minoritários Balanco	34.791,05	59	34.791,05
L24	Imputação a Interesses Minoritários da sua QP no Resultado Líquido - Lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	71.306,36	Interesses Minoritários Balanco	71.306,36

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	22.1	1.034,63	21.1	1.034,63

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à água e resíduos sólidos	71.2 27.3	6.648,94 219,41	62 62	6.648,94 219,41
L3	Antecipação do pagamento efetuado pela Casfig em 2019 e só reconhecido pela Vimágua em 2020	12	18,40	21.1	18,40

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	1.290,12	62	1.290,12
L2	Antecipação do pagamento efetuado pela Turipenha em 2019 e só reconhecido pela Vimágua em 2020	12	9,65	21.1	9,65
L3	Caução - contador	21.1	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	55.182,57 3.205,61	62 59	56.494,00 1.894,18
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22.1	5.183,92	21.1 62	3.309,53 1.874,39

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	5.368,59	62 21.1	5.339,10 29,49
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22.1	32,83	21.1	32,83

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	3.163,84	62	3.163,84
L2	Antecipação do pagamento efetuado pela Vitrus em 2019 e só reconhecido pela Vimágua em 2020	12	5.975,44	21.1	5.975,44
L3	Caução - contador	21.1	168,38	26.8	168,38

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a encargos de cobrança	71.2 27.3	57.338,73 4.841,71	62 59	59.886,90 8.293,54

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	12.289,53 11.544,89	62 68.1 21.1	7.521,02 6,20 16.307,20
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22.1	136,97	21.1	136,97

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 27.3	38.546,50 425,61	62 68.1 65	37.497,71 0,25 1.474,15
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22.1	6.825,24	21.1	6.825,24
L3	Caução - contador	21.1	262,94	26.8	262,94

TEMPO LIVRE/TURITERMAS

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 de refeições pela Tempo Livre	71.2	190,00	62	190,00

TEMPO LIVRE/FRATERNA

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	210,00	62	210,00

TEMPO LIVRE/OFICINA

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 Oficina	71.2	15,05	62	15,05

VITRUS/CASFIG

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 de limpeza pela Vitrus	71.2	250,00	62	250,00

VITRUS/TURIPENHA

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 de limpeza pela Vitrus	71.2	5.549,14	62	5.549,14
L2	Anulação do saldo em dívida à Vitrus	22.1	3.857,28	21.1	3.857,28

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 excecionais 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	Dividas a terceiros de médio/longo prazos										Eliminação de créditos / dividas recíprocas	Grupo público consolidado
	MG	Oficina	Turtermas	Turpenha	Tempo Livre	Fraternia	Vitrus	CASREG	Vinhalga	TOTAL		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=2+3+4+5+ 6+7+8+9+ 10+11	12	13=11+12
Dividas a Terceiros MLP												
221 Fornecedores c/c												
2312 Empréstimos de MLP	22.529.469,57		3.110.950,45						8.925.192,54	34.565.612,56		34.565.612,56
26.1.1 Fornecedores de Imobilizado C/C			763.772,33				138.957,05		1.334.460,09	2.237.189,47		2.237.189,47
26.4 Administração Autárquica												
26.8 Outros credores												
Total	22.529.469,57	0,00	3.874.722,78	0,00	0,00	0,00	138.957,05	0,00	10.259.652,63	36.802.802,03	0,00	36.802.802,03

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 31/12/2019	Capital em dívida 31/12/2023
MG	2312	C.G.D.	0363 002587 3 91	14.963.936,91	11/07/2021	953.990,70	0,00
	2312	C.G.D.	9015 002760 4 91	700.282,32	22/03/2022	66.490,59	0,00
	2312	Totta	30091330501	17.457.926,40	20/07/2022	1.511.198,20	0,00
	2312	C.G.D.	0363 002479 6 91	451.152,72	16/06/2023	53.846,43	0,00
	2312	B.P.I.	002302740830003	5.000.000,00	12/08/2023	968.438,00	0,00
	2312	B.C.P.	71830451	5.000.000,00	20/11/2023	968.481,54	0,00
	2312	B.B.V.	866 97 0000461	2.562.432,00	18/04/2025	640.607,91	213.535,89
	2312	B.P.I.	002302740830004	2.234.773,00	08/01/2024	498.705,28	73.058,11
	2312	C.G.D.	9015 004504 1 91	2.669.048,00	27/09/2025	790.387,75	316.155,07
	2312	B.C.P.	61834601	710.288,20	29/12/2025	159.158,35	63.805,03
	2312	B.C.P.	61832661	884.913,36	29/12/2025	198.287,92	79.493,80
	2312	B.C.P.	61828781	1.437.533,54	29/12/2025	322.116,86	129.136,65
	2312	B.C.P.	61831691	1.341.127,88	29/12/2025	300.514,61	120.475,97
	2312	B.E.S.	077 000 762 3	2.564.714,04	29/12/2025	557.690,16	223.186,32
	2312	B.B.V.	866 97 0000594	3.377.480,00	16/08/2026	1.125.826,64	562.913,30
	2312	B.C.P.	61875341	894.085,26	28/09/2026	234.883,18	117.092,18
	2312	C.G.D.	9015 002697 7 91	556.693,37	02/04/2027	154.984,01	83.465,93
	2312	B.P.I.	002302740830006	2.723.114,81	12/06/2028	882.620,23	531.375,12
	2312	B.C.P.	192276321	17.000.000,00	20/09/2030	9.444.444,48	6.611.111,16
	2312	C.G.D.	9015 008151 9 91	7.000.000,00	09/10/2023	2.696.796,73	0,00
TURITERMAS	2312	CGD	9015 008133 7 51	2.435.437,81	03/06/2030	2.435.437,81	1.841.428,61
	2312	CGD	9015 008134 5 51	709.412,10	03/06/2030	625.512,64	333.606,72
	2312	Novo Banco	770078919	50.000,00	07/08/2022	50.000,00	0,00
VIMÁGUA	2312	BPI	Contrato n.º 03184295-001-002/0694	25.200.000,00	15/09/2026	8.925.192,54	5.495.605,38
TOTAL				117.924.351,72		34.565.612,56	16.795.445,24

5. Informações sobre saldos e fluxos financeiros

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

Recebimentos			
Saldo da Gerência Anterior			17.407.477,26
Execução Orçamental		15.117.394,00	
Operações de Tesouraria		2.290.083,26	
Receitas Orçamentais			87.823.807,51
01	Impostos diretos	34.397.713,34	
0102	Outros	34.397.713,34	
010202	Imposto municipal sobre imóveis	19.153.256,36	
010203	Imposto único de circulação	3.969.632,06	
010204	Imposto municipal s/transmissões onerosas imóveis	6.903.666,42	
010205	Derrama	4.370.963,30	
010207	Impostos abolidos	195,20	
01020701	Contribuição autárquica	195,20	
02	Impostos indiretos	2.465.383,28	
0202	Outros	2.465.383,28	
020206	Impostos indiretos específicos das autarquias locais	2.465.383,28	
02020602	Loteamentos e obras	1.574.845,34	
02020603	Ocupação de via pública	486.225,05	
02020605	Publicidade	173.509,17	
02020699	Outros	230.803,72	
0202069901	Taxa municipal de direitos de passagem	40.088,92	
0202069902	Taxa depósito ficha técnica de habitação	3.133,52	
0202069999	Outros	187.581,28	

Recebimentos

04	Taxas, multas e outras penalidades	1.912.415,96	
0401	Taxas	1.576.443,64	
040123	Taxas específicas das autarquias locais	1.576.443,64	
04012302	Loteamentos e obras	1.269.563,47	
04012399	Outros	306.880,17	
0401239901	Taxa depósito ficha técnica de habitação	1.226,16	
0401239905	Taxa gestão de resíduos	24.699,24	
0401239999	Outros	280.954,77	
040123999903	Execuções fiscais	10.865,95	
040123999999	Outras	270.088,82	
0402	Multas e outras penalidades:	335.972,32	
040201	Juros de mora	84.700,28	
040202	Juros compensatórios	33.609,87	
040204	Coimas e penalidades por contraordenações	217.600,46	
040299	Multas e penalidades diversas	61,71	
05	Rendimentos de propriedade	3.266.824,17	
0502	Juros – sociedades financeiras	6.850,58	
050201	Bancos e outras instituições financeiras	6.850,58	
0503	Juros – Administrações públicas	987,68	
050301	Administração central – Estado	987,68	
0510	Rendas	3.258.985,91	
051001	Terrenos	37.803,67	
051003	Habitacões	15,00	
051004	Edifícios	59.713,16	
051005	Bens de domínio público	3.262,26	
051099	Outros	3.158.191,82	
06	Transferências correntes	34.236.568,83	
0603	Administração central	33.702.263,87	
060301	Estado	33.579.043,70	
06030101	Fundo equilíbrio financeiro	15.497.593,00	
06030102	Fundo social municipal	3.421.105,00	
06030103	Participação variável no IRS	4.975.058,00	
06030199	Outros	9.685.287,70	
060306	Estado – participação comunitária em projetos cofinanciados	88.558,49	
06030601	FEDER	4.126,58	
06030603	FSE	69.053,46	
06030699	Outros (UE)	15.378,45	
060307	Serviços e Fundos Autónomos	34.661,68	
06030799	Outros	34.661,68	
0605	Administração local	532.694,96	
060501	Continente	532.694,96	
06050104	Associação de Municípios	532.694,96	
0609	Resto do mundo	1.610,00	
060901	União europeia - instituições	1.610,00	
07	Venda de bens e serviços correntes	4.129.622,28	
0701	Venda de bens	24.331,33	
070108	Mercadorias	575,45	
07010899	Outros	575,45	
070111	Produtos acabados e intermédios	22.346,28	
07011102	Outros	22.346,28	
070199	Outros	1.409,60	
0702	Serviços	4.065.622,76	
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	60.760,01	
070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	28.442,45	
07020803	Serviços culturais	28.442,45	
0702080399	Outros	28.442,45	
070209	Serviços específicos das autarquias	3.976.420,30	
07020902	Resíduos sólidos	2.114.165,44	
07020903	Transportes coletivos de pessoas e mercadorias	5.438,07	
0702090399	Outros	5.438,07	
07020904	Trabalhos por conta de particulares	51.969,34	
07020905	Cemitérios	51.987,20	
07020906	Mercados e feiras	340.926,15	
07020907	Parques de estacionamento	59.831,14	
07020909	Canídeos	14.101,37	
07020999	Outros	1.338.001,59	
0703	Rendas	39.668,19	
070302	Edifícios	19.944,34	
070399	Outras	19.723,85	
08	Outras receitas correntes	132.077,56	
0801	Outras	132.077,56	
080199	Outras	132.077,56	
08019902	Indemnizações de estragos provocados por outrem em viaturas	33.339,15	
08019999	Diversas	98.738,41	
09	Vendas de bens de investimento	184.918,85	
0901	Terrenos	182.860,85	
090110	Famílias	182.860,85	
0904	Outros bens de investimento	2.058,00	
090402	Sociedades financeiras	2.058,00	
09040202	Maquinaria e equipamento	2.058,00	

Pagamentos

0103	Segurança social	6.205.696,07	
010301	Encargos com a saúde	1.083.037,44	
010303	Subsídio familiar a crianças e jovens	105.661,72	
010304	Outras prestações familiares	4.031,57	
010305	Contribuições para a segurança social	4.599.053,01	
01030502	Segurança social pessoal em regime contrato de trabalho	4.587.859,26	
0103050201	Caixa geral de aposentações	2.763.554,99	
0103050202	Segurança social – regime geral	1.824.304,27	
01030503	Outros	11.193,75	
010306	Acidentes em serviços e doenças profissionais	13.554,78	
010308	Outras pensões	27.576,62	
010309	Seguros	372.780,93	
01030901	Seguros de acidentes trabalho e doenças profissionais	372.780,93	
02	Aquisição de bens e serviços	21.576.574,26	
0201	Aquisição de bens	5.014.449,37	
020102	Combustíveis e lubrificantes	846.721,76	
02010201	Gasolina	22.578,03	
02010202	Gasóleo	621.246,15	
02010299	Outros	202.897,58	
020104	Limpeza e higiene	45.719,90	
020105	Alimentação – refeições confeccionadas	2.511.667,78	
020106	Alimentação – géneros para confeccionar	54.451,77	
020107	Vestuário e artigos pessoais	67.924,69	
020108	Material de escritório	56.750,37	
020109	Produtos químicos e farmacêuticos	55.314,38	
020210	Produtos vendidos nas farmácias	4.588,68	
020112	Material de transporte – peças	255.801,78	
020114	Outro material – peças	53.897,45	
020115	Prémios, condecorações e ofertas	128.585,54	
020116	Mercadorias para venda	1.352,29	
02011603	Outros	1.352,29	
020117	Ferramentas e utensílios	132.814,11	
020118	Livros e documentação técnica	150,00	
020120	Material de educação, cultura e recreio	104.658,64	
020121	Outros bens	694.050,23	
0202	Aquisição de serviços	16.562.124,89	
020201	Encargos de instalações	1.623.752,91	
020202	Limpeza e higiene	2.692.083,52	
020203	Conservação de bens	390.861,36	
020204	Locação de edifícios	169.724,08	
020208	Locação de outros bens	234.340,00	
020209	Comunicações	299.316,86	
020210	Transportes	2.748.462,21	
020212	Seguros	305.703,28	
020213	Deslocações e estadas	42.004,28	
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	606.731,71	
020215	Formação	21.382,99	
020217	Publicidade	71.047,83	
020218	Vigilância e segurança	982.037,66	
020219	Assistência técnica	351.852,57	
020220	Outros trabalhos especializados	905.477,63	
020222	Serviços de saúde	38.267,87	
020224	Encargos de cobrança de receitas	806.442,78	
020225	Outros serviços	4.272.635,35	
03	Juros e outros encargos	209.129,04	
0301	Juros da dívida pública	208.494,27	
030103	Sociedades financeiras – bancos e outras instituições	208.494,27	
03010302	Empréstimos de médio e longo prazo	208.494,27	
0305	Outros juros	400,11	
030502	Outros	400,11	
03050202	Juros de mora	400,11	

Pagamentos

0306	Outros encargos financeiros	234,66
030601	Outros encargos financeiros	234,66
04	Transferências correntes	5.017.451,23
0403	Administração central	1.246,99
040305	Serviços e Fundos Autónomos	1.246,99
0405	Administração local	1.615.032,40
040501	Continente	1.615.032,40
04050102	Freguesias	1.311.202,19
04050104	Associação de municípios	303.830,21
0407	Instituições sem fins lucrativos	2.909.992,64
040701	Instituições sem fins lucrativos	2.909.992,64
0408	Famílias	491.179,20
040802	Outras	491.179,20
04080201	Programas ocupacionais	81.333,55
04080202	Outras	409.845,65
05	Subsídios	5.499.498,31
0501	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	5.499.498,31
050101	Públicas	5.499.498,31
05010101	Empresas publicas municipais e intermunicipais	163.205,81
05010102	Outras	5.336.292,50
06	Outras despesas correntes	1.769.382,38
0602	Diversas	1.769.382,38
060201	Impostos e taxas	661.848,84
06020101	Impostos e taxas pagos pela autarquia	661.848,84
0602010101	D.C. - Taxa de gestão de resíduos - TGR	589.111,23
0602010199	D.C. - Outras	72.737,61
060202	Ativos incorpóreos	24.213,75
060203	Outras	1.083.319,79
06020301	Restituições	393.687,05
06020302	IVA pago	420.521,02
06020304	Serviços bancários	20.047,56
06020305	Outras	249.064,16
07	Aquisição de bens de capital	13.711.041,19
0701	Investimentos	10.578.120,72
070101	Terrenos	216.272,36
070102	Habituação	6.027,00
07010203	Reparação e beneficiação	6.027,00
070103	Edifícios	4.825.855,25
07010301	Instalações de serviços	10.366,80
07010302	Instalações desportivas e recreativas	45.496,80
07010305	Escolas	942.152,12
07010307	Outros	3.827.839,53
070104	Construções diversas	2.436.981,76
07010406	Instalações desportivas e recreativas	44.980,00
07010413	Outros	2.392.001,76
070106	Material de transportes	351.169,34
07010602	Outro	351.169,34
070107	Equipamento de informática	262.812,60
070108	Software informático	267.159,92
070109	Equipamento administrativo	141.575,14
070110	Equipamento básico	1.263.441,92
07011001	Equipamento de recolha de resíduos	244.433,84
07011002	Outro	1.019.008,08
070111	Ferramentas e utensílios	36.034,97
070113	Investimentos incorpóreos	328.802,29
070115	Outros investimentos	441.988,17
0703	Bens de domínio público	3.132.920,47
070301	Terrenos e recursos naturais	917.233,91
070303	Outras construções e infraestruturas	2.215.686,56
07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	655.099,37
07030305	Parques e jardins	45.318,29

Pagamentos			
07030308	Viação rural	1.223.136,53	
07030310	Infraestruturas p/ distribuição de energia elétrica	4.087,42	
07030313	Outros	288.044,95	
08	Transferências de capital	5.538.694,58	
0805	Administração local	2.091.380,18	
080501	Continente	2.091.380,18	
08050102	Freguesias	1.993.894,84	
08050104	Associação de municípios	97.485,34	
0807	Instituições sem fins lucrativos	3.375.661,71	
080701	Instituições sem fins lucrativos	3.375.661,71	
0808	Famílias	71.652,69	
080802	Outras	71.652,69	
09	Ativos financeiros	258.889,50	
0908	Unidades de participação	258.889,50	
090802	Sociedades e quase-sociedades não financeiras – públicas	258.889,50	
10	Passivos financeiros	5.330.721,33	
1006	Empréstimos a médio e longo prazo	5.330.721,33	
100603	Sociedades financeiras – bancos e outras instituições	5.330.721,33	
11	Outras despesas de capital	1.200,00	
1102	Diversas	1.200,00	
110299	Outras	1.200,00	
Total das Despesas Correntes		61.765.788,14	
Total das Despesas de Capital		24.840.546,60	
Operações de Tesouraria			6.017.279,76
Saldo para a Gerência Seguinte			18.547.466,28
Execução Orçamental		16.334.866,77	
Operações de Tesouraria		2.212.599,51	
Total			111.171.080,78

a.2) Mapa resumo dos fluxos de caixa consolidado

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior.....		28.488.768,30	Despesas orçamentais.....		125.961.665,09
Execução orçamental.....	26.107.836,52		Correntes.....	91.071.368,09	
Operações de tesouraria....	2.380.931,78		Capital.....	34.890.297,00	
Receitas orçamentais.....		126.010.128,99	Operações de tesouraria....		6.152.445,90
Correntes.....	117.397.351,98		Saldo para a gerência seguinte...		28.324.582,31
Capital	8.573.391,11		Execução orçamental.....	26.018.454,47	
Outras.....	39.385,90		Operações de tesouraria.....	2.306.127,84	
Operações de tesouraria.....		5.939.796,01	Total.....		160.438.693,30
Total.....		160.438.693,30			

b) Mapa de saldos e fluxos financeiros entre entidades:

Tipo de fluxos	MG/VITRUS									
	VITRUS/MG					MG/VITRUS				
	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	7	8	9	10	11
				(2+3)-(4+5)						(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	282.910,58	0,00	282.900,00	70.735,58	70.725,00	282.910,58	0,00	282.900,00	70.735,58
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	282.910,58	0,00	282.900,00	70.735,58	70.725,00	282.910,58	0,00	282.900,00	70.735,58

Tipo de fluxos	MG/VITRUS									
	VITRUS/MG					MG/VITRUS				
	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	7	8	9	10	11
				(2+3)-(4+5)						(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	110.165,48	910.350,08	0,00	934.583,20	85.932,36	110.165,48	910.350,08	0,00	934.583,20	85.932,36
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	110.165,48	910.350,08	0,00	934.583,20	85.932,36	110.165,48	910.350,08	0,00	934.583,20	85.932,36

Tipo de fluxos	MG/TURIPENHA									
	TURIPENHA/MG					MG/TURIPENHA				
	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	7	8	9	10	11
				(2+3)-(4+5)						(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	144,58	0,00	144,58	0,00	0,00	144,58	0,00	144,58	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	144,58	0,00	144,58	0,00	0,00	144,58	0,00	144,58	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	114.048,00	46.685,00	67.363,00	0,00	0,00	114.048,00	46.685,00	67.363,00	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	499,20	2.683,20	0,00	3.171,90	10,50	499,20	2.683,20	0,00	3.171,90	10,50
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	499,20	116.731,20	46.685,00	70.534,90	10,50	499,20	116.731,20	46.685,00	70.534,90	10,50

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	40.499,50	515.780,00	0,00	556.279,50	0,00	40.499,50	515.780,00	0,00	556.279,50	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	672,50	0,00	312,50	360,00	0,00	672,50	0,00	312,50	360,00
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	40.499,50	516.452,50	0,00	556.592,00	360,00	40.499,50	516.452,50	0,00	556.592,00	360,00

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	1.165,91	0,00	1.165,91	0,00	0,00	1.165,91	0,00	1.165,91	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	1.165,91	0,00	1.165,91	0,00	0,00	1.165,91	0,00	1.165,91	0,00

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	1.343.000,00	395.000,00	948.000,00	0,00	0,00	1.343.000,00	395.000,00	948.000,00	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	19.690,82	141.356,07	358,83	160.688,06	0,00	19.690,82	141.356,07	358,83	160.688,06	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	19.690,82	1.484.356,07	395.358,83	1.108.688,06	0,00	19.690,82	1.484.356,07	395.358,83	1.108.688,06	0,00

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	60,42	0,00	60,42	0,00	0,00	60,42	0,00	60,42	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	60,42	0,00	60,42	0,00	0,00	60,42	0,00	60,42	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	340.000,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	340.000,00	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	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	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	341.200,00	0,00	341.200,00	0,00	0,00	341.200,00	0,00	341.200,00	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	1.947,49	38,02	1.909,47	0,00	0,00	1.947,49	38,02	1.909,47	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	1.947,49	38,02	1.909,47	0,00	0,00	1.947,49	38,02	1.909,47	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	3.424.650,00	0,00	3.424.650,00	0,00	0,00	3.424.650,00	0,00	3.424.650,00	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	699,53	23.886,78	295,20	23.723,25	567,86	699,53	23.886,78	295,20	23.723,25	567,86
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	699,53	3.448.536,78	295,20	3.448.373,25	567,86	699,53	3.448.536,78	295,20	3.448.373,25	567,86

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	3.914.807,57	1.862.489,73	0,00	721,30	5.776.576,00	3.914.807,57	1.862.489,73	0,00	721,30	5.776.576,00
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	3.914.807,57	1.862.489,73	0,00	721,30	5.776.576,00	3.914.807,57	1.862.489,73	0,00	721,30	5.776.576,00

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	98.205,81	0,00	98.205,81	0,00	0,00	98.205,81	0,00	98.205,81	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	59.137,70	651.993,89	54.654,59	605.105,53	51.371,47	59.137,70	651.993,89	54.654,59	605.105,53	51.371,47
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	59.137,70	750.199,70	54.654,59	703.311,34	51.371,47	59.137,70	750.199,70	54.654,59	703.311,34	51.371,47

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	0,00	275,30	0,00	249,86	25,44	0,00	275,30	0,00	249,86	25,44
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	275,30	0,00	249,86	25,44	0,00	275,30	0,00	249,86	25,44

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	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00
Subsídios	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	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	159.082,56	0,00	159.082,56	0,00	0,00	159.082,56	0,00	159.082,56	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	379.082,56	0,00	379.082,56	0,00	0,00	379.082,56	0,00	379.082,56	0,00

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	675,52	11.344,76	511,24	10.474,41	1.034,63	675,52	11.344,76	511,24	10.474,41	1.034,63
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	675,52	11.344,76	511,24	10.474,41	1.034,63	675,52	11.344,76	511,24	10.474,41	1.034,63

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	124,21	5.986,71	341,19	5.705,02	64,71	124,21	5.986,71	341,19	5.705,02	64,71
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	124,21	5.986,71	341,19	5.705,02	64,71	124,21	5.986,71	341,19	5.705,02	64,71

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	1.314,08	59.314,06	979,26	56.339,35	3.309,53	1.314,08	59.314,06	979,26	56.339,35	3.309,53
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	1.314,08	59.314,06	979,26	56.339,35	3.309,53	1.314,08	59.314,06	979,26	56.339,35	3.309,53

Tipo de fluxos	VIMAGUA/TURIPENHA									
	TURIPENHA/VIMAGUA									
	Obrigações/Pagamentos (TURIPENHA)					Direitos/Recebimentos (VIMAGUA)				
	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	1.385,91	25,01	1.360,90	0,00	0,00	1.385,91	25,01	1.360,90	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	1.385,91	25,01	1.360,90	0,00	0,00	1.385,91	25,01	1.360,90	0,00

Tipo de fluxos	VIMAGUA/TURIPENHA									
	TURIPENHA/VIMAGUA									
	Obrigações/Pagamentos (VIMAGUA)					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	VIMAGUA/TURITERMAS									
	TURITERMAS/VIMAGUA									
	Obrigações/Pagamentos (TURITERMAS)					Direitos/Recebimentos (VIMAGUA)				
	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	7.907,56	41.212,76	0,00	42.295,08	6.825,24	7.907,56	41.212,76	0,00	42.295,08	6.825,24
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	7.907,56	41.212,76	0,00	42.295,08	6.825,24	7.907,56	41.212,76	0,00	42.295,08	6.825,24

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	12.547,92	12.710,24	98,44	7.756,68	17.403,04	12.547,92	12.710,24	98,44	7.756,68	17.403,04
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	12.547,92	12.710,24	98,44	7.756,68	17.403,04	12.547,92	12.710,24	98,44	7.756,68	17.403,04

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	2,64	83.870,43	10.001,65	73.871,42	0,00	2,64	83.870,43	10.001,65	73.871,42	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	2,64	83.870,43	10.001,65	73.871,42	0,00	2,64	83.870,43	10.001,65	73.871,42	0,00

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/VITRUS										
	VITRUS/VIMÁGUA					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	0,00
Subsídios	0,00	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	0,00
Relações comerciais	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38	168,38	0,00	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	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	0,00
Outros	0,00	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	0,00	168,38

Tipo de fluxos	CASFIG/VITRUS										
	VITRUS/CASFIG					VITRUS/CASFIG					
	Obrigações/Pagamentos (CASFIG)					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	0,00
Subsídios	0,00	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	0,00
Relações comerciais	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	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	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	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00

Tipo de fluxos	TEMPO LIVRE/FRATERNIA										
	FRATERNIA/TEMPO LIVRE					FRATERNIA/TEMPO LIVRE					
	Obrigações/Pagamentos (FRATERNIA)					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	0,00
Subsídios	0,00	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	0,00
Relações comerciais	0,00	210,00	0,00	210,00	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00	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	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	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	210,00	0,00	210,00	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00	0,00	0,00

Tipo de fluxos	TEMPO LIVRE/TURIPENHA										
	TURIPENHA/TEMPO LIVRE										
	Obrigações/Pagamentos (TURIPENHA)					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	0,00
Subsídios	0,00	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	0,00
Relações comerciais	0,00	233,70	0,00	233,70	0,00	0,00	233,70	0,00	233,70	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	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	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	233,70	0,00	233,70	0,00	0,00	233,70	0,00	233,70	0,00	

Tipo de fluxos	TEMPO LIVRE/OFICINA										
	OFICINA/TEMPO LIVRE										
	Obrigações/Pagamentos (TEMPO LIVRE)					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	0,00
Subsídios	0,00	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	0,00
Relações comerciais	0,00	18,51	0,00	18,51	0,00	0,00	18,51	0,00	18,51	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	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	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	18,51	0,00	18,51	0,00	0,00	18,51	0,00	18,51	0,00	

Tipo de fluxos	VITRUS/TURIPENHA										
	TURIPENHA/VITRUS										
	Obrigações/Pagamentos (TURIPENHA)					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	0,00
Subsídios	0,00	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	0,00
Relações comerciais	0,00	6.631,06	0,00	2.773,78	3.857,28	0,00	6.631,06	0,00	2.773,78	3.857,28	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	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	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	6.631,06	0,00	2.773,78	3.857,28	0,00	6.631,06	0,00	2.773,78	3.857,28	

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	33.569.335,76
01	Despesas com o pessoal	644.945,33
0101	Remunerações certas e permanentes	161.754,16
010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	161.754,16
0103	Segurança social	483.191,17
010309	Seguros	483.191,17
01030901	Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais	483.191,17
02	Aquisição de bens e serviços	24.993.335,60
0201	Aquisição de bens	7.668.106,88
020102	Combustíveis e lubrificantes	1.532.547,85
02010201	Gasolina	25.063,38
02010202	Gasóleo	1.320.036,00
02010299	Outros	187.448,47
020105	Alimentação – refeições confeccionadas	5.810.068,31
020106	Alimentação - géneros para confeccionar	35.915,10
020107	Vestuário e artigos pessoais	22.607,00
020108	Material de escritório	32.151,22
020109	Produtos químicos e farmacêuticos	13.117,64
020120	Material de educação, cultura e recreio	25.080,71
020121	Outros bens	196.619,05
0202	Aquisição de serviços	17.325.228,72
020201	Encargos de instalações	3.228.154,46
020202	Limpeza e Higiene	120.493,31
020203	Conservação de bens	11.923,88
020204	Locação de edifícios	2.174.252,16
020208	Locação de outros bens	282.225,54
020209	Comunicações	64.275,56
020210	Transportes	1.529.386,89
020212	Seguros	472.027,97
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	61.940,74
020218	Vigilância e segurança	1.511.654,63
020219	Assistência técnica	235.180,00
020220	Outros trabalhos especializados	193.024,86
020222	Serviços de saúde	113.186,00
020225	Outros serviços	7.327.502,72
03	Juros e outros encargos	1.131.198,11
0301	Juros da dívida pública	1.130.827,66
030103	Sociedades Financeiras – bancos e outras instituições financeiras	1.130.827,66
03010302	Empréstimos de médio e longo prazo	1.130.827,66
0306	Outros encargos financeiros	370,45
030601	Outros encargos financeiros	370,45
04	Transferências correntes	1.067.826,00
0405	Administração local	559.793,56
040501	Continente	559.793,56
04050102	Freguesias	370.538,24
04050104	Associações de municípios	189.255,32
0407	Instituições sem fins lucrativos	346.432,44
040701	Instituições sem fins lucrativos	346.432,44
0408	Famílias	161.600,00
040802	Outras	161.600,00
04080202	Outras	161.600,00
05	Subsídios	5.528.330,01

Classificação económica	Descrição	Compromissos assumidos exercícios futuros
0501	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	5.528.330,01
050101	Públicas	5.528.330,01
05010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	65.000,00
05010102	Outras	5.463.330,01
06	Outras despesas correntes	203.700,71
0602	Diversas	203.700,71
060201	Impostos e taxas	82.814,71
06020101	Impostos e taxas pagos pela autarquia	82.814,71
0602010199	D.C. – outras	82.814,71
060203	Outras	120.886,00
06020304	Serviços bancários	12.000,00
06020305	Outras	108.886,00
	Despesas de capital	49.233.154,42
07	Aquisição de bens de capital	7.148.688,63
0701	Investimentos	5.750.188,80
070103	Edifícios	5.620.588,74
07010305	Escolas	205.681,57
07010307	Outros	5.414.907,17
070104	Construções diversas	42.746,19
07010406	Instalações desportivas e recreativas	31.413,83
07010413	Outros	11.332,36
070108	Software informático	22.809,62
070110	Equipamento básico	12.243,42
07011002	Outro	12.243,42
070113	Investimentos incorpóreos	24.427,79
070115	Outros investimentos	27.373,04
0703	Bens de domínio Público	1.398.499,83
070303	Outras construções e infraestruturas	1.398.499,83
07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	1.084.309,71
07030308	Viagem rural	314.190,12
08	Transferências de capital	2.076.863,66
0805	Administração local	961.188,66
080501	Continente	961.188,66
08050102	Freguesias	377.041,49
08050104	Associações de Municípios	584.147,17
0807	Instituições sem fins lucrativos	1.115.675,00
080701	Instituições sem fins lucrativos	1.115.675,00
09	Ativos financeiros	129.444,75
0908	Unidades de participação	129.444,75
090802	Sociedades e quase-sociedades não financeiras – públicas	129.444,75
10	Passivos Financeiros	39.878.157,38
1006	Empréstimos a médio e longo prazos	39.878.157,38
100603	Sociedades financeiras – Bancos e outras instituições financeiras	39.878.157,38
Total		82.802.490,18

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 real hipoteca	Terreno	BPI/CGD	Art.º 686º e seguintes do Código Civil

7. Informações relativas a políticas contábilísticas

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 aumentos no valor total de € 103.306,46, relativos

a:

- Plano de mobilidade urbana sustentável: € 84.857,70;
- Atualização do Plano Municipal de Emergência da proteção civil: € 18.448,76.

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	11.599.362,19	0,00	723.083,59	0,00	-39.490,02	0,00	0,00	12.282.955,76
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	307.432.163,68	0,00	1.382.741,58	0,00	1.429.155,02	0,00	0,00	310.244.060,28
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	16.790.381,92	0,00	10.591,33	0,00	-1.136,05	0,00	0,00	16.799.837,20
44.5 Imobilizações em curso	1.450.087,31	0,00	2.185.519,62	0,00	-1.594.928,02	-857.498,30	0,00	1.183.180,61
Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	327.300.004,40	0,00	4.301.935,12	0,00	-205.399,07	-857.498,30	0,00	340.538.043,15
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	3.355.731,83	0,00	0,00	0,00	103.306,46	0,00	0,00	3.459.038,29
43.3 Propriedade Industrial e outros direitos	5.691.370,30	0,00	52.508,35	0,00	13.928,14	-620,55	0,00	5.757.186,24
44.3 Imobilizações em curso	1.262.301,90	0,00	285.930,23	0,00	-54.388,04	-205.903,03	0,00	1.286.941,06
Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.526.546,87	0,00	338.438,58	0,00	62.846,96	-207,52	0,00	10.726.308,41
42 IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS								
42.1 Terrenos e recursos naturais	46.350.166,26	0,00	1.704.605,28	42.090,94	-65.260,49	-105.392,50	0,00	47.842.027,61
42.2 Edifícios e outras construções	229.264.672,92	0,00	760.251,44	3.631,07	14.343.006,37	-26.799,24	0,00	244.337.500,42
42.3 Equipamento básico	110.726.404,34	0,00	6.548.051,80	23.386,26	251.299,67	-899.891,51	1.629,93	116.604.107,97
42.4 Equipamento de transporte	6.854.602,52	0,00	784.050,04	163.116,63	0,00	-4.000,00	0,00	7.471.535,93
42.5 Ferramentas e utensílios	1.439.365,64	0,00	28.101,82	0,00	42.294,15	-986,11	0,00	1.508.775,50
42.6 Equipamento administrativo	8.444.654,44	0,00	506.725,67	64.597,04	199.304,28	-324.001,63	0,00	8.762.085,72
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	18.776.509,68	0,00	349.270,41	7.120,43	1.208.394,06	-68.709,73	0,00	20.258.343,99
44.2 Imobilizações em curso	17.566.355,03	0,00	6.232.355,91	0,00	-16.012.086,10	-13.570,87	0,00	7.773.053,97
Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	429.422.790,83	0,00	16.813.412,17	303.942,17	-33.048,06	-1.443.351,58	1.629,93	454.557.491,11
41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS								
41.1 Partes de capital	268.089,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	263.089,92
41.2 Obrigações e títulos de participação	2.330.005,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.330.005,50
41.4 Investimentos em Imóveis	2.908.038,39	0,00	0,00	0,00	176.600,57	0,00	0,00	3.084.638,96
41.4.1 Terrenos e recursos naturais	1.712.847,84	0,00	0,00	0,00	270.450,08	0,00	0,00	1.983.297,92
41.4.2 Edifícios e outras construções	1.195.190,55	0,00	0,00	0,00	-93.849,51	0,00	0,00	1.101.341,04
41.5 Outras aplicações financeiras	53.586,28	0,00	19.817,18	0,00	0,00	0,00	0,00	73.403,46
41.5.1 Depósitos em instituições financeiras	4.921,62	0,00	4.439,59	0,00	0,00	0,00	0,00	9.361,21
41.5.2 Títulos da 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	28.913,20	0,00	15.377,59	0,00	0,00	0,00	0,00	44.290,79
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
	5.559.720,09	0,00	19.817,18	0,00	176.600,57	5.000,00	0,00	5.751.137,84
TOTAL	792.809.062,19	0,00	21.577.604,25	303.942,17	0,00	-2.513.373,47	1.629,93	811.366.980,53

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	162.453.873,04	11.118.676,32	3.708,24	173.566.841,12
48.5.5 Bens de património histórico, artístico e cultural	1.430,36	187,98	0,00	1.618,34
48.5.9 Outros bens de domínio público	7.350.330,59	548.031,47	51.863,46	7.846.498,60
	169.805.633,99	11.666.895,77	53.571,70	181.416.958,06
48.3 De Imobilizações Incorpóreas				
48.3.1 Despesas de instalação	181.847,99	18.197,85	0,00	200.045,84
48.3.2 Despesas de investigação e de desenvolvimento	3.169.372,38	177.022,74	0,00	3.346.395,12
48.3.3 Propriedade industrial e outros direitos	1.366.829,33	177.575,19	11.928,08	1.552.476,44
	4.718.049,70	372.795,78	11.928,08	5.078.912,40
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	35.166.194,56	3.283.602,07	-131.234,94	38.581.031,57
48.2.3 Equipamento básico	68.443.528,75	5.012.557,69	1.098.859,79	72.357.226,65
48.2.4 Equipamento de transporte	4.561.987,18	376.986,19	138.444,20	4.800.529,17
48.2.5 Ferramentas e utensílios	1.282.341,81	68.208,60	986,11	1.349.564,30
48.2.6 Equipamento administrativo	7.412.450,43	644.853,86	388.416,78	7.668.887,51
48.2.7 Taras e vasilhame	60,00	0,00	0,00	60,00
48.2.9 Outras Imobilizações corpóreas	11.671.788,74	1.571.610,93	75.856,29	13.167.543,38

RUBRICAS	SALDO INICIAL	REFORÇO	REGULARIZAÇÕES	SALDO FINAL
	128.538.351,47	10.857.819,34	1.571.328,23	137.924.847,58
49 DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS				
49.1 Partes de capital	8.466,01	3.660,57	5.000,00	7.126,58
49.2 Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.466,01	3.660,57	5.000,00	7.126,58
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	221.648,34	10.865,80	19.943,04	212.671,10
	221.648,34	10.865,80	19.943,04	212.671,10
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	303.792.149,51	21.012.137,26	1.663.771,05	324.640.515,72

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 31/12/2019
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	1.449.033,64
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	669.191,44
Garantia real hipoteca	Escritura	Terreno	BPI/CGD	Art.º 686º e seguintes do Código Civil	10.219.745,90

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:

2019		
Designação	Mercado interno	Mercado externo
Vendas	6.299.205,30	0,00
Prestações de Serviços	22.248.798,72	0,00
Total	28.548.004,02	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” provindas 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 (M.C.)	Direção Distrital	Conselho de Administração Territorial	Direção Municipal	Conselho de Administração (Termo Livre)	Direção Regional	Conselho de Administração (Vírus)	Conselho de Administração (CABEIG)	Conselho de Administração (Vimágis)	Órgão de Fiscalização										
										M.C.	Oficina	Tribunais	Tribunais	Termo Livre	Prateria	Vírus	CASIFIC	Vindagor		
Remunerações	150.931,08								27.087,39	28.750,11										
Armindo Costa, Serra Cruz, Martins & Associados, SROC											6.642,00		5.166,00	4.428,00	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					5.904,00				

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 2019	Exercício 2018	Proveitos e Ganhos	Exercício 2019	Exercício 2018
681 – Juros Suportados	982.072,29	1.091.034,74	781 – Juros Obtidos	43.080,95	46.109,27
682 – Perdas em Entidades Participadas			782 – Ganhos em Entidades Participadas		
683 – Amortizações de Investimentos em Imóveis	10.965,80	12.138,93	783 – Rendimentos de Imóveis	2.993.869,61	2.831.375,88
684 – Provisões para Aplicações Financeiras	3.660,57	3.466,01	784 – Rendimentos de Participações de Capital	31.633,30	
685 – Diferenças de Câmbio Desfavoráveis	139,01		785 – Diferenças de Câmbio Favoráveis		
687 – Perdas na Alienação de Aplicações de Tesouraria			786 – Descontos de Pronto Pagamento Obtidos	1.279,26	5.497,49
688 – Outras Custos e Perdas Financeiros	43.654,32	74.343,92	787 – Ganhos na Alienação de Aplicações de Tesouraria		
Resultados Financeiros	2.030.459,69	1.706.345,46	788 – Outros Proveitos e Ganhos Financeiros	1.088,56	4.346,42
Total	3.070.951,68	2.887.329,06		3.070.951,68	2.887.329,06

r) Demonstração consolidada dos resultados extraordinários:

Custos e Perdas	Exercício 2019	Exercício 2018	Proveitos e Ganhos	Exercício 2019	Exercício 2018
691 – Transferências de Capital Concedidas	5.503.701,12	5.247.646,29	791 – Restituição de Impostos	14.960,30	7.125,27
692 – Dívidas Incobráveis	137.431,15	35.711,52	792 – Recuperação de Dívidas	3.434,13	0,00
693 – Perdas em Existências	1.512,33	3.977,99	793 – Ganhos em Existências	614,16	223,77
694 – Perdas em Imobilizações	143.434,16	11.761,99	794 – Ganhos em Imobilizações	514.594,02	872.616,82
695 – Multas e Penalidades	9.274,27	12.916,16	795 – Benefícios de Penalidades Contratuais	349.515,82	351.307,55
696 – Aumentos de Amortizações e de Provisões			796 – Reduções de Amortizações e de Provisões	293.565,78	432.308,51
697 – Correções Relativas a Exercícios Anteriores	574.335,17	852.364,05	797 – Correções Relativas a Exercícios Anteriores	1.360.632,65	1.069.851,49
698 – Outros Custos e Perdas Extraordinários	60.403,99	176.588,17	798 – Outros Proveitos e Ganhos Extraordinários	5.126.613,49	4.803.217,25
Resultados Extraordinários	1.233.838,16	1.195.684,49			
Total	7.663.930,35	7.536.650,66		7.663.930,35	7.536.650,66

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	3.158.490,46	37.831,77	186.906,01	3.009.416,22
292	Provisões para riscos e encargos	1.392.938,95	99.870,48	106.481,96	1.386.327,47
39	Provisões para depreciação de existências				
49	Provisões para investimentos financeiros	8.466,01	3.660,57	5.000,00	7.126,58

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

Designação dos Bens	Valor Aquisição	Amortização Acumulada	Valor Contábilístico
Equipamento Fisioterapia e compressor	10.845,32	5.016,90	5.828,42
Equipamento aquático	54.518,50	36.355,58	18.162,92
Equipamento sistema de climatização	26.000,00	4.875,00	21.125,00
10 Parçómetros	49.000,00	26.541,67	22.458,33
50 Contentores semienterrados	146.639,37	113.034,51	33.604,86
Viatura elétrica Goupil G3	33.640,50	16.119,40	17.521,10
Viatura elétrica Goupil G5	41.820,00	20.038,75	21.781,25
Viatura pesada 19ton. Volvo (65-RB-29)	192.372,00	80.591,90	111.780,10
Viatura ligeira de mercadorias Mitsubishi	42.811,23	13.378,50	29.432,73
Viatura pesada 19ton. Volvo (69-TJ-24)	194.709,00	43.809,52	150.899,48
Prédio urbano sob o número 374	2.651.034,34	99.413,77	2.551.620,57
Total	3.443.390,26	459.175,50	2.984.214,76

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		117.765.713,17	1.351.172,80	4.715.820,45	78.371.806,53	2.212.599,51	31.114.313,88	
Oficina	84,11%	610.811,34		213.530,19			397.281,15	334.153,18
Turitermas	95,54%	6.085.509,08				8.009,65	6.077.499,43	5.806.442,96
Turipenha	83,24%	299.766,86		36.489,73		6.382,64	256.894,49	213.838,97
Tempo Livre	89,00%	965.403,74		208.325,63		36.987,43	720.090,68	640.880,71
Fraterna	88,68%	281.606,38		137.523,41		22.592,16	121.490,81	107.738,05
Vitrus (*)	100,00%	1.367.644,74		283.264,23		84.864,46	999.516,05	999.516,05
CASFIG (*)	100,00%	163.837,11		54.098,50		5.465,10	104.273,51	104.273,51
Vimágua (*)	90,00%	25.444.608,47		1.929.578,37		43.358,45	23.471.671,65	21.174.504,49

(*) - 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.

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, mantendo uma autonomia financeira de 70,09%, 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 €553.753.618,28 e um resultado líquido de €5.275.303,32.

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	31-12-2019
ESTRUTURA DO ACTIVO	
Ativo fixo / Ativo total	87,93%
Ativo circulante / Ativo total	12,07%
ESTRUTURA DO PASSIVO	
Passivo longo prazo / Passivo Total	22,22%
Passivo curto prazo / Passivo total	13,91%
Passivo curto prazo / Passivo longo prazo	62,59%
Acréscimos e diferimentos / Passivo total	63,03%
Recursos permanentes / Passivo	318,45%
ANÁLISE DO ACTIVO FIXO	
Ativo Fixo / Endividamento MLP	1.323,07%
Amortizações Acumuladas / Imobilizado Bruto	40,00%
ÍNDICE DE SOLVÊNCIA	

¹ Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

Indicadores	31-12-2019
Dividas a terceiros / Ativo total	10,81%
GRAU DE DEPENDÊNCIA	
Passivo / Ativo	29,91%
GRAU DE AUTONOMIA	
Fundos próprios / Ativo	70,09%

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, 12 de junho de 2020

O Presidente da Câmara Municipal de Guimarães

Domingos Bragança

(Dr. Domingos Bragança)