

CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS |



MUNICÍPIO DE
GUIMARÃES

15



1. *A* 1. *AA*
L *AA*
AA
AA

indice

~~1.~~
A 1. de JHM
1. JHM
JHM
JHM

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	28
6. Informações relativas a compromissos	43
7. Informações relativas a políticas contabilísticas	45
8. Informações relativas a determinadas rubricas	46
9. Informações diversas	53
Relatório de Gestão Consolidado	54

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

Handwritten notes and signatures in blue ink:
A
1.
v.p.
A
A
A

1. ~~A~~ + 10.
~~100~~ ~~100~~
100
100

balanco consolidado

Balanço Consolidado

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

	EXERCÍCIOS			
	2015			2014
	AB	A/P	AL	AL
ATIVO				
IMOBILIZADO:				
Bens de domínio público				
451 Terrenos e recursos naturais	10.498.446,20	0,00	10.498.446,20	10.009.796,86
452 Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
453 Outras construções e infraestruturas	281.279.143,02	130.968.794,17	150.310.348,85	156.491.780,10
455 Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural	28.009,30	866,42	27.142,88	27.330,86
459 Outros bens de domínio público	16.195.635,29	5.578.351,06	10.617.284,23	9.018.424,27
445 Imobilizações em Curso	1.703.365,61	0,00	1.703.365,61	2.941.715,13
446 Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
	309.704.599,42	136.548.011,65	173.156.587,77	178.489.047,22
Imobilizações Incorpóreas				
431 Despesas de instalação	131.657,84	127.254,44	4.403,40	0,00
432 Despesas de investigação e de desenvolvimento	3.105.904,74	2.388.125,58	717.779,16	289.321,94
433 Propriedade industrial e outros direitos	5.012.801,63	907.171,85	4.105.629,78	3.140.946,35
443 Imobilizações em curso	948.624,35	0,00	948.624,35	1.325.916,96
449 Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.198.988,56	3.422.551,87	5.776.436,69	4.756.185,25
Imobilizações Corpóreas				
421 Terrenos e recursos naturais	44.104.566,19	0,00	44.104.566,19	43.486.496,47
422 Edifícios e outras construções	212.752.389,76	26.086.712,12	186.665.677,64	182.157.866,86
423 Equipamento básico	103.772.005,29	54.930.493,94	48.841.511,35	51.978.085,98
424 Equipamento de transporte	4.664.687,14	4.172.280,81	492.406,33	440.612,02
425 Ferramentas e utensílios	1.265.203,95	958.924,78	306.279,17	360.008,69
426 Equipamento administrativo	7.231.411,96	6.095.882,68	1.135.529,28	1.146.931,99
427 Taras e vasilhame	60,00	60,00	0,00	0,00
429 Outras imobilizações corpóreas	13.942.386,62	7.568.184,73	6.374.201,89	6.691.785,40
442 Imobilizações em curso	2.599.734,31	0,00	2.599.734,31	5.795.853,63
448 Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
	390.332.445,22	99.812.539,06	290.519.906,16	292.057.641,04
Investimentos Financeiros				
411 Partes capital	2.287.164,92	5.000,00	2.282.164,92	6.101.926,25
412 Obrigações e títulos de participação	3.624.451,56	0,00	3.624.451,56	0,00
414 Investimentos em imóveis	1.195.190,55	185.231,57	1.009.958,98	1.022.097,90
415 Outras aplicações financeiras	295.182,19	0,00	295.182,19	293.155,71
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
	7.401.989,22	190.231,57	7.211.757,65	7.417.179,86

EXERCÍCIOS

	EXERCÍCIOS			
	2015			2014
	AB	A/P	AL	AL
CIRCULANTE:				
Existências:				
36 Matérias-Primas, subsidiárias e de consumo	1.007.263,00	0,00	1.007.263,00	925.252,62
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	360,27	0,00	360,27	509,22
32 Mercadorias	47.785,35	0,00	47.785,35	51.634,44
37 Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.055.408,62	0,00	1.055.408,62	977.396,28
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	77.129,58	0,00	77.129,58	43.050,00
211 Clientes c/c	30.108,98	0,00	30.108,98	518.808,14
212 Contribuintes c/c	110.709,01	0,00	110.709,01	108.584,25
213 Utentes c/c	2.625.099,55	0,00	2.625.099,55	2.634.858,27
218 Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	2.598.630,97	2.583.390,65	15.240,32	119.698,68
251 Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00
229 Adiantamentos a fornecedores	22.158,27	0,00	22.158,27	36.735,16
2619 Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	1.307.439,34	0,00	1.307.439,34	915.066,10
24 Estado e outros entes públicos	779.936,75	0,00	779.936,75	474.290,13
264 Administração autárquica	0,00	0,00	0,00	0,00
262+263+267+268 Outros devedores	2.836.244,29	0,00	2.836.244,29	4.404.166,96
	10.387.456,74	2.583.390,65	7.804.066,09	9.255.257,69
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	37.836.807,90	0,00	37.836.807,90	29.464.861,97
11 Caixa	401.333,94	0,00	401.333,94	77.298,79
	38.238.141,84	0,00	38.238.141,84	29.542.160,76
Acréscimos e diferimentos:				
271 Acréscimos de proveitos	23.451.983,52	0,00	23.451.983,52	21.483.789,80
272 Custos diferidos	1.083.422,73	0,00	1.083.422,73	1.162.973,55
	24.535.406,25	0,00	24.535.406,25	22.646.763,35
Total de Amortizações		239.968.334,15		
Total de Provisões		2.588.390,65		
Total do Ativo	790.854.435,87	242.556.724,80	548.297.711,07	545.141.631,45

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

		EXERCÍCIOS	
		2015	2014
FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO			
FUNDOS PRÓPRIOS:			
51 Património		250.934.368,17	248.056.015,59
Diferenças de consolidação		0,00	0,00
55 Ajustamento de partes de capital em empresas		-2.000.002,63	-2.000.002,62
56 Reservas de reavaliação		0,00	0,00
Reservas:			
571 Reservas legais		6.379.757,29	5.923.491,32
572 Reservas estatutárias		93.875,22	150.781,46
573 Reservas contratuais		0,00	0,00
574 Reservas livres		13.523.166,92	13.529.642,15
575 Subsídios		2.219.223,79	4.386.424,97
576 Doações		2.459.325,11	2.452.404,21
577 Reservas decorrentes de transferências de ativos		478.385,19	478.385,19
59 Resultados transitados		63.042.267,50	55.743.690,84
88 Resultado líquido do exercício		13.776.848,20	7.678.843,93
Interesses minoritários		445.159,73	1.521.236,74
Total dos Fundos Próprios.....		351.352.374,49	337.920.913,78
PASSIVO:			
Provisões para riscos e encargos:			
292 Provisões para riscos e encargos		1.182.069,32	1.324.963,65
		1.182.069,32	1.324.963,65
Dívidas a Terceiros - Médio e longo prazo			
221 Fornecedores c/c		588.678,02	182.806,44
2312 Empréstimos de médio e longo prazo		61.223.555,06	59.521.929,73
2611 Fornecedores de Imobilizado C/C		52.545,60	214.092,52
264 Administração autárquica		0,00	0,00
268 Outros credores		2.588.893,56	3.106.672,56
		64.453.672,24	63.025.501,25
Dívidas a Terceiros - Curto Prazo:			
2311 Empréstimos de curto prazo		5.336.561,18	11.370.438,96
2312 Empréstimos de médio e longo prazo		5.844.335,95	5.697.895,40
269 Adiantamentos por conta de vendas		10.796,59	10.796,59
221 Fornecedores c/c		2.115.416,76	3.609.792,85
228 Fornecedores - Faturas em receção e conferência		1.037.516,21	1.436.270,43
252 Credores pela execução do orçamento		0,00	0,00
219 Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		527,50	397,56
2611 Fornecedores de Imobilizado C/C		2.628.037,74	3.113.768,46
24 Estado e Outros Entes Públicos		780.826,12	1.242.833,59
264 Administração autárquica		623.177,77	721.194,15
262+263+268+217 Outros Credores		3.671.008,51	4.066.488,76
2617+262 Garantias e Cauções		805.799,46	845.168,31
		22.854.003,79	32.115.045,06
Acréscimos e Diferimentos:			
273 Acréscimos de custos		5.768.950,26	5.760.753,57
274 Proveitos diferidos		102.686.640,97	104.994.454,14
		108.455.591,23	110.755.207,71
Total do Passivo.....		196.945.336,58	207.220.717,67
Total dos fundos próprios e do passivo.....		548.297.711,07	545.141.631,45

ÓRGÃO EXECUTIVO
 Em 25 de maio de 2016
Luís Miguel

ÓRGÃO DELIBERATIVO
 Em 17 de junho de 2016
Margarida

Handwritten notes in blue ink, including the number "1." and various scribbles.

demonstração de resultados consolidados

Demonstração de Resultados Consolidados

Handwritten notes and signatures at the top right of the page, including a large '1.5' and various initials.

		EXERCÍCIOS			
		2015		2014	
Custos e perdas					
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	165.658,07	165.658,07	183.808,72	183.808,72
	Matérias	2.245.596,39	2.245.596,39	2.146.583,45	2.146.583,45
62	Fornecimentos e serviços externos:				
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	24.012.562,50		24.575.212,71	
643 a 648	Encargos sociais	6.182.796,13	30.195.358,63	6.836.181,29	31.411.394,00
63	Transferências e subsídios correntes concedidos e prestações sociais				
66	Amortizações do exercício				
67	Provisões do exercício				
65	Outros custos operacionais				
	(A)	87.502.179,40		87.225.612,03	
68	Custos e perdas financeiros				
	(C)	89.877.875,62		89.709.644,98	
69	Custos e perdas extraordinários				
	(E)	95.043.718,81		92.786.940,04	
88	Resultado líquido do exercício.....	13.792.911,55		7.560.752,06	
	(X)	108.836.630,36		100.347.692,10	
Proveitos e ganhos					
Vendas e prestações de serviços:					
7111	Venda de mercadorias	76.061,64		56.369,37	
7112+7113	Venda de produtos	6.039.171,79		5.712.807,66	
712	Prestações de serviços	20.166.189,29	26.281.422,72	19.642.909,39	25.412.086,42
	(B)	26.281.422,72		25.412.086,42	
72	Impostos e taxas				
(a)	Varição da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade				
73	Proveitos suplementares				
74	Transferências e subsídios obtidos				
76	Outros proveitos e ganhos operacionais				
	(B)	95.844.453,81		91.181.445,64	
78	Proveitos e ganhos financeiros				
	(D)	96.181.380,52		91.454.430,16	
79	Proveitos extraordinários				
	(F)	108.836.630,36		100.347.692,10	
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)	8.342.274,41		3.955.833,61	
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)	-2.038.769,51		-2.211.048,43	
	Resultados Correntes: (D - C)	6.303.504,90		1.744.785,18	
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)	13.792.911,55		7.560.752,06	
	Interesses Minoritários	16.063,35		-118.091,87	
	Resultado Líquido Consolidado	13.776.848,20		7.678.843,93	

ÓRGÃO EXECUTIVO
 Em 25 de maio de 2016
 [Handwritten signature]

ÓRGÃO DELIBERATIVO
 Em 17 de junho de 2016
 [Handwritten signature]

Handwritten notes in blue and black ink, including a signature and the number '1.'.

**anexo ao balanço consolidado e
à demonstração dos resultados
consolidados em referência a 31
de dezembro de 2015**

Anexo às demonstrações financeiras consolidadas

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

Introdução

As demonstrações financeiras consolidadas apresentadas pelo Município de Guimarães, relativas ao exercício de 2015, 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 complementada com o documento de instruções “Consolidação de Contas pelos Municípios” providas do SATAPOCAL (Subgrupo de Apoio Técnico na Aplicação do POCAL).

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

a.1) Entidades incluídas na consolidação

Método de consolidação integral

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua inclusão	OBS.
Município de Guimarães	Largo Cónego José Maria Gomes 4800-419 Guimarães		Entidade-mãe obrigada à elaboração de demonstrações financeiras consolidadas, nos termos do n.º 1 do artigo 75.º do Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (RFALEI).	
CASFIG – Coordenação de Âmbito Social e Financeiro das Habitações do Município de Guimarães, E.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.	
Avepark – Parque de Ciência e Tecnologia, S.A., E.M. (a)	Zona Industrial de Gandra – S. Cláudio de Barco Apartado 4152 4808-909 – Caldas das Taipas	71%	Entidade com capital detido a 71% 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	94,88%	Entidade com capital detido a 94,88% 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	83,29%	Entidade com capital detido a 83,29% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
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.	

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

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua inclusão	OBS.
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 4800-430 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.	

(a) A dissolução e liquidação do Avepark – Parque de Ciência e Tecnologia, S.A., E.M. foi deliberada em reunião de Câmara de 15 de maio de 2014 e em sessão da Assembleia Municipal de 9 de junho de 2014.

Método da equivalência patrimonial

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua inclusão	OBS.
Fundação Cidade de Guimarães (b)	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.	

(b) 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 de Funcionários										Total
	M G	Vimãgua	Avepark	Turitermas	Oficina	Tempo Livre	Fraterna	CASFIG	Turipenha	VITRUS	
Dirigente Superior	0	1	0	0	1	1	1	1	0	0	5
Dirigente Intermédio	28	5	0	0	8	3	6	0	0	0	50
Técnico Superior	116	12	0	9	21	20	13	9	1	3	204
Assistente Técnico	298	42	1	6	12	9	9	3	1	2	383
Assistente Operacional	857	90	0	15	8	32	28	3	0	50	1083
Bombeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Informática	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
Polícia Municipal	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48
Outros	13	4	0	0	0	0	0	0	10	0	27
Total	1374	154	1	30	50	65	57	16	12	55	1814

b) Entidades participadas excluídas da consolidação

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

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua não inclusão	OBS.
Eco-ave, Sucatas, Cooperativa de Interesse Público de Responsabilidade Limitada (c)	Largo da Misericórdia n.º 19 – 1.º Andar Oliveira do Castelo 4800-413 Guimarães	0%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Pólo de Inovação em Engenharia de Polímeros	Universidade do Minho Campus Azurém 4800-058 Guimarães	3,87%	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	4,39%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
TCR – Desenvolvimento e Promoção do Turismo Cultural e Religioso, CRL	Av. General Norton de Matos, 50 1º Vicente 4700-387 Braga	2,47%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Águas do Noroeste, S.A.	Edifício D. Afonso Henriques Rua de S. Gonçalo, n.º 682 4810-525 Guimarães	1,33%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
FAM – Fundo de Apoio Municipal	Rua José Estevão, n.º 137, 4.º a 7.º 1169-058 Lisboa	0,08%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	

(c) A dissolução e liquidação da cooperativa foi deliberada em reunião de Câmara de 7 de abril de 2011 e em sessão da Assembleia Municipal de 29 de abril de 2011. Em 9 de dezembro de 2015 o valor da participação foi restituído ao Município de Guimarães.

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:

A Eco-ave, Sucatas, Cooperativa de Interesse Público de Responsabilidade Limitada, em 9 de dezembro de 2015 restituiu ao Município de Guimarães, resultando da partilha, o montante de €75.000,00, correspondente à sua participação de 90,69% no seu capital social, no âmbito do seu processo de liquidação. No entanto, atendendo à existência de uma ação que corre seus termos no Tribunal de Trabalho de Guimarães, existe a possibilidade de ocorrência de uma obrigação do Município decorrente da eventual decisão condenatória do Tribunal.

O seu efeito nas demonstrações financeiras consolidadas de 2014 foram as seguintes:

Rubricas	Valores
Ativo	168.892,07
Capital próprio	168.892,07
Passivo	0,00
Resultado líquido	-121.597,87

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 à elaboração dos contratos MG	72.4	79,35	62	79,35
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente aos condomínios dos agregados familiares realojados no empreendimento de Mesão Frio	79.8.8	713,64	62	713,64
L4	Eliminação do proveito relativamente ao contrato IN House - desenvolvimento e prossecução das ações na área de habitação - 2015	71.2	111.382,12	62	111.382,12
L5	Eliminação da provisão relativamente ao contrato IN House - desenvolvimento e prossecução das ações na área de habitação - 2014	79.6.2	137.827,00	62	137.827,00
L6	Eliminação da provisão relativamente ao Subsídio à Exploração - contrato programa para obras de reparação e manutenção do património de habitação social do Município de Guimarães e sua gestão - 2014	79.6.2	100.000,00	63	100.000,00
L7	Eliminação do proveito relativamente ao Subsídio à Exploração - contrato programa para obras de reparação e	74.3	164.300,00	63 59	100.000,00 64.300,00

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

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
	manutenção do património de habitação social do Município de Guimarães e sua gestão				
L8	Eliminação dos proveitos do ano relativos aos subsídios ao investimento atribuídos pelo MG à CASFIG	79.8.3	3.138,12	59	3.138,12
L9	Eliminação dos subsídios ao investimento atribuídos pelo MG à CASFIG	27.4.5	120.852,85	59	120.852,85
L10	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2015 só reconhecido pela CASFIG em 2016	12	11.000,00	26.8	11.000,00
L11	Eliminação de doações	57.6	27.954,69	59	27.954,69

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	1.338.999,40	59 68.4	1.282.030,02 56.969,38
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à venda de bilhetes para o teleférico	71.2	10.254,24	62	10.254,24
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de gestão do parque de campismo da Penha	71.2	74.800,00	62	74.800,00
L5	Anulação do saldo em dívida à Turipenha	22.1 22.8	250,70 8.364,00	21	8.614,70
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	26,45	65	26,45
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à publicidade MG	72.2	91,68	62	91,68
L8	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2015 só reconhecido pela Turipenha em 2016	12	8.945,90	21	8.945,90
L9	Imputação a interesses minoritários da sua QP no Capital	51	703.458,88	Interesses Minoritários Balanço	703.458,88
L10	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas Doações	57.6	65.846,76	Interesses Minoritários Balanço	65.846,76
L11	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	Interesses Minoritários Balanço	323.018,55	59	323.018,55
L12	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	11.429,44	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	11.429,44

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	182.827,00	41.1.2.3	182.827,00
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à concessão do estacionamento público	71.2 79.7 27.3	230.000,00 57.500,00 57.500,00	62 59 27.1	230.000,00 57.500,00 57.500,00
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços no âmbito do contrato de gestão	71.2	96.570,00	62	96.570,00
L4	Anulação do saldo em dívida à Vitrus	22.8	11.389,36	21	11.389,36
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	26,45	65	26,45
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente aos encargos de energia elétrica e contribuição audiovisual do parque central do estádio	73.3	5.546,44	62	5.546,44

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 elaboração dos contratos MG	72.4	26,45	65	26,45
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à emissão de licença para a realização de eventos	72.2	48,62	65	48,62
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à inspeção de elevadores	72.4	721,45	65	721,45
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao subsídio atribuído	74	345.000,00	63	345.000,00
L7	Eliminação dos custos e proveitos referente à transferência destinada à cobertura de prejuízos	59	691.417,75	63	691.417,75
L8	Anulação do saldo em dívida à Tempo Livre	22.1 22.8	391,76 143,91	21	535,67
L9	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de refeições	71.2	8.607,91	62	8.607,91
L10	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de apoio de enfermagem	71.2	1.800,00	62	1.800,00
L11	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de férias desportivas no âmbito da atribuição de apoio a estratos sociais desfavorecidos	71.2	2.313,01	63	2.313,01

1. *[Handwritten signatures and initials]*

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L12	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de desenvolvimento de atividades artísticas de dança no âmbito do projeto "Scan Project" do orçamento participativo	71.2	7.452,00	62	7.452,00
L13	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2015 só reconhecido pela Tempo Livre em 2016	12	147,60	21	147,60
L14	Imputação a interesses minoritários da sua QP no capital	51	7.394,25	Interesses Minoritários Balanço	7.394,25
L15	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas legais	57.1	1.760,28	Interesses Minoritários Balanço	1.760,28
L16	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas estatutárias	57.2	1.670,37	Interesses Minoritários Balanço	1.670,37
L18	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas doações	57.6	323,88	Interesses Minoritários Balanço	323,88
L19	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos resultados transitados	Interesses Minoritários Balanço	4.385,00	59	4.385,00
L20	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	64.866,09	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	64.866,09

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 elaboração dos contratos MG	72.4	20,14	65.1	20,14
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à venda de bens não duradouros	71.1	124,71	62	124,71
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a licenciamento de festividades	72.2	24,14	65	24,14
L5	Anulação do saldo em dívida à Fraterna	22.8	1.584,50	21	1.584,50
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de <i>coffe break</i>	71.2	1.734,50	62	1.734,50
L7	Eliminação da provisão relativamente ao contrato de prestação de serviços de ação social	29.2.8	405.833,00	59	405.833,00
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao subsídio atribuído destinado a cofinanciar o programa de atividades e projetos sociais	74	345.000,00	63	345.000,00
L9	Eliminação dos proveitos relativamente ao contrato de prestação de serviços de ação social	59	487.000,00	27.1	487.000,00
L10	Imputação a interesses minoritários da sua QP no capital	51	12.740,42	Interesses Minoritários Balanço	12.740,42
L11	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas legais	57.1	22,79	Interesses Minoritários Balanço	22,79



Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L12	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos resultados transitados	59	56.139,34	Interesses Minoritários Balanço	56.139,34
L13	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	12.449,14	Interesses Minoritários Demonstração Resultados	12.449,14

MG/AVEPARK

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira no Avepark	51	1.079.980,10	41.1.9	1.079.980,10
L2	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros	49.1	1.079.980,10	59 68.4	1.014.435,36 65.544,74
L3	Eliminação da provisão relativamente a cobranças duvidosas	29.1	1.905.169,60	67.1	1.905.169,60
L4	Anulação do saldo em dívida ao MG relativamente à dissolução do Avepark	23.1.1	1.905.138,81	26.8.8.3	1.905.138,81
L5	Anulação do saldo em dívida ao MG	22	2.603,55	21.8 21.2	1.045,50 1.558,05
L6	Eliminação da provisão relativamente aos clientes em cobrança duvidosa	29.1	1.045,50	59	1.045,50
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a operações de loteamentos	72.4	80,09	65	80,09
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a ocupação da via pública	72.2	525,30	65	525,30
L9	Eliminação de custos e proveitos relativamente a exercícios anteriores	79.7 59	1.032,75 525,30	59 69.7	1.032,75 525,30
L10	Imputação a interesses minoritários da sua QP no capital	51	441.170,00	Interesses Minoritários Balanço	441.170,00
L11	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas legais	57.1	54,18	Interesses Minoritários Balanço	54,18
L12	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos resultados transitados	Interesses Minoritários Balanço	1.566.973,03	59	1.566.973,03
L13	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	516.131,01	Interesses Minoritários Balanço	516.131,01

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	858.894,07	41.1.3	858.894,07
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a planta de localização	72.4	20,31	65	20,31
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a cópias autenticadas	71.2	101,30	65	101,30

MG/VIMÁGUA

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

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	2.176.764,08	62	2.176.764,08
L4	Eliminação dos acréscimos de custos e de proveitos relativamente à contrapartida devida pela utilização dos bens do Município	27.3	2.176.764,08	27.1.9	2.176.764,08
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à emissão de certidões	71.2	129,25	62 21	53,78 75,47
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente aos resíduos sólidos	72.4 79.5	229,48 0,44	62	229,92
L7	Eliminação de custos e proveitos relativamente a peças de processo de alvará	71.2	6,25	62	6,25
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à inspeção periódica de elevadores	72.4	288,58	62	288,58
L9	Antecipação do pagamento efetuado pela Vimágua em 2015 só reconhecido pelo MG em 2016	12	20,35	21	20,35
L10	Anulação do saldo em dívida ao Município	22	2.427.866,83	21	2.427.866,83
L11	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a encargos de cobrança	71.2 27.3	48.660,02 4.100,90	62 59	48.729,83 4.031,09
L12	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a prestação de serviços diversos	71.2	2.773,38	62	2.773,38
L13	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à execução e ligação do saneamento	71.2	12.681,96	62	12.681,96
L14	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à água e saneamento	71.2	511.315,40	62	511.315,40
L15	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22.8 22	35.128,47 25.512,92	21	60.641,39
L16	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2015 só reconhecido pela Vimágua em 2016	12	1.014,17	21	1.014,17
L17	Imputação a interesses minoritários da sua QP no capital	51	1.274.000,00	Interesses Minoritários Balanço	1.274.000,00
L18	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas doações	57.6	4.397,55	Interesses Minoritários Balanço	4.397,55
L19	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos resultados transitados	Interesses Minoritários Balanço	363.022,64	59	363.022,64
L20	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	56.340,77	Interesses Minoritários Balanço	56.340,77

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	915,11	21	915,11
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	6.248,34	62 68 59	5.886,76 0,85 360,73

VIMÁGUA/TURIPENHA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	1.242,29	62	1.242,29
L2	Caução contador	21	84,19	26.8	84,19

VIMÁGUA/TEMPO LIVRE

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2 27.3	67.720,80 1.478,65	62 59	67.310,81 1.888,64
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a exercícios anteriores	59	101,40	62	101,40
L3	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	3.002,30	21	3.002,30
L4	Antecipação do pagamento efetuado pela Tempo Livre em 2015 só reconhecido pela Vimágua em 2016	12	1.343,19	21	1.343,19

VIMÁGUA/FRATERNA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	9.333,71	62 68	9.332,86 0,85
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	95,21	21	95,21
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a exercícios anteriores	79.7	54,13	59	54,13

VIMÁGUA/VITRUS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	1.946,84	62	1.946,84
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	3.253,81	21	3.253,81
L3	Antecipação do pagamento efetuado pela Vitrus em 2015 só reconhecido pela Vimágua em 2016	12	3.414,58	21	3.414,58
L4	Caução contador	21	168,38	26.8	168,38
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a encargos de cobrança	71.2 27.3	31.590,49 2.644,99	62 59	31.604,56 2.630,92

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

VIMÁGUA/OFICINA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	32.296,70	62 68 69.8 21	20.862,90 9,05 1,80 11.422,95
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	2.078,02	21 59	2.077,54 0,48
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a exercícios anteriores	59 69	53,34 4.142,99	69 59	53,34 4.142,99

VIMÁGUA/TURITERMAS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	13.621,30	62 68	13.565,45 55,85
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	3.946,94	21	3.946,94
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a exercícios anteriores	59	78,04	62	78,04
L4	Caução	21	262,94	26.8	262,94

VIMÁGUA/AVEPARK

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	1.946,09	62 68 65	1.889,94 1,81 54,34
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	6.175,76	26.8.7	6.175,76
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a exercícios anteriores	79.7	21,88	59	21,88

TURITERMAS/OFICINA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à venda de sabonetes	71.1	70,40	61.2 21	66,52 3,88
L2	Anulação do saldo em dívida à Turitermas	22	61,07	21	61,07

TEMPO LIVRE/VITRUS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a serviços prestados pela Tempo Livre	71.2	127,50	62	127,50
L2	Anulação do saldo em dívida à Vitrus	22	17.449,40	21	17.449,40
L3	Anulação do saldo em dívida à Tempo Livre	22	156,83	21	156,83

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 Sarmiento 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 Sarmiento	49.1	2,63	59	2,63

(a) Os documentos de prestação de contas considerados no cálculo da Fundação Cidade de Guimarães são os de 2013 (últimos 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 for materialmente relevante:

Não aplicável.

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

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 de 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	Dívidas a terceiros de médio/longo prazos											Eliminação de créditos / dívidas recíprocos	Grupo público consolidado	
	MG	Oficina	Eco-Ave	Turtermas	Turipenha	Tempo Livre	Fraterna	Vitrus	CASFIG	Vimágua	Avepark			TOTAL
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=2+3+4+5+ 6+7+8+9+ 10+11+12	14	15=13-14-6
Dívidas a Terceiros MLP														
221 Fornecedores c/c										588.678,02		588.678,02		588.678,02
2312 Empréstimos de MLP	43.990.582,95			3.172.822,40				81.619,76		13.978.529,95		61.223.555,06		61.223.555,06
26.1.1 Fornecedores de Imobilizado C/C								52.545,60				52.545,60		52.545,60
26.4 Administração Autárquica												0,00		0,00

N. *[Handwritten signature]* *[Handwritten initials]*

Código/ designação das contas	Dividas a terceiros de médio/longo prazos											Eliminação de créditos / dívidas recíprocos	Grupo público consolidado	
	MG	Oficina	Eco-Ave	Turitermas	Turipenha	Tempo Livre	Fraterna	Vítrus	CASFIG	Vimágua	Avepark			TOTAL
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=2+3+4+5+ 6+7+8+9+ 10+11+12	14	15=13-14-6
26.8 Outros credores	2.588.893,56											2.588.893,56		2.588.893,56
Total	46.579.476,51	0,00	0,00	3.172.822,40	0,00	0,00	0,00	134.165,36	0,00	14.567.207,97	0,00	64.453.672,24	0,00	64.453.672,24

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 31/12/2015	Capital em dívida 31/12/2019
MG	2312	C.G.D.	Emp. N.º 0363 002571 7 91	4.987.978,97	08-11-2015	0,00	0,00
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 0363 002479 6 91	451.152,72	16-06-2023	138.967,35	75.404,22
	2312	B.P.I.	Emp. N.º 002302740830001	4.987.978,97	02-11-2017	376.662,21	0,00
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 61834601	710.288,20	29-12-2025	286.007,44	192.039,83
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 61832661	884.913,36	29-12-2025	356.322,69	239.253,03
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 61828781	1.437.533,54	29-12-2025	578.842,89	388.664,31
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 61875341	894.085,26	28-09-2026	389.090,43	268.193,71
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 61831691	1.341.127,88	29-12-2025	540.023,81	362.599,23
	2312	N.B.	Emp. N.º 077 000 762 3	2.564.714,04	29-12-2025	1.003.695,28	669.191,44
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 0363 002587 3 91	14.963.936,91	11-07-2021	4.755.763,05	1.915.454,42
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 002760 4 91	700.282,32	22-03-2022	242.489,43	110.759,95
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 002697 7 91	556.693,37	02-04-2027	250.126,65	179.154,91
	2312	Totta	Emp. N.º 30091330501	17.457.926,40	20-07-2022	4.319.308,80	2.909.654,40
	2312	B.P.I.	Emp. N.º 002302740830006	2.723.114,81	12-06-2028	1.351.299,32	1.016.239,90
	2312	B.P.I.	Emp. N.º 002302740830003	5.000.000,00	12-08-2023	2.233.248,47	1.295.297,66
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 71830451	5.000.000,00	20-11-2023	2.221.694,39	1.287.519,87
	2312	B.P.I.	Emp. N.º 002302740830004	2.234.773,00	08-01-2024	1.056.164,63	643.560,32
	2312	B.B.V.	Emp. N.º 866 97 0000461	2.562.432,00	18-04-2025	1.210.037,27	782.965,25
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 004504 1 91	2.669.048,00	27-09-2025	1.423.223,04	950.919,39
	2312	B.B.V.A.	Emp. N.º 866 97 0000594	3.377.480,00	16-08-2026	1.876.377,76	1.313.464,42
2312	B.C.P.	Emp. N.º 192276321	17.000.000,00	20-09-2030	13.222.222,24	10.388.888,89	
2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 008151 9 91	7.000.000,00	09-10-2023	6.159.015,80	3.359.642,50	
VITRUS	2312	Banco Comercial Português, S.A.	Contrato n.º 400110233	49.000,00	03-09-2018	25.919,18	0,00
	2312	Banco Comercial Português, S.A.	Contrato n.º 400105419	146.639,37	25-11-2018	55.700,58	0,00
TURITERMAS	2312	Santander Totta	Contrato n.º 200407	11.191,54	25-08-2016	2.942,42	0,00
	2312	BPI	Contrato n.º 0010026519	10.845,32	05-06-2017	1.152,46	0,00
	2312	BPI	Contrato n.º 0010026520	54.518,50	05-06-2017	23.877,61	0,00
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 008133 7 51	2.435.437,81	03-06-2030	2.435.437,81	2.435.437,81
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 008134 5 51	709.412,10	03-06-2030	709.412,10	626.006,70
VIMÁGUA	2312	BPI	Contrato n.º 03184295-001-002/0694	25.200.000,00	15-09-2026	13.978.529,95	10.854.280,61
TOTAL				128.122.504,39		61.223.555,06	42.264.592,77

5. Informações sobre saldos e fluxos financeiros

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

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including a large blue scribble and several initials.

Recebimentos			
Saldo da Gerência Anterior			22.560.645,73
Execução Orçamental		20.901.625,73	
Operações de Tesouraria		1.659.020,00	
Receitas Orçamentais			86.644.495,49
01	Impostos diretos	30.092.577,18	
0102	Outros	30.092.577,18	
010202	Imposto municipal sobre imóveis	19.679.251,25	
010203	Imposto único de circulação	3.420.989,29	
010204	Imposto municipal s/transmissões onerosas imóveis	3.989.439,76	
010205	Derrama	2.983.419,89	
010207	Impostos abolidos	19.476,99	
01020701	Contribuição autárquica	1.307,67	
01020702	Imposto municipal de SISA	18.169,32	
02	Impostos indiretos	1.334.484,40	
0202	Outros	1.334.484,40	
020206	Impostos indiretos específicos das autarquias locais	1.334.484,40	
02020602	Loteamentos e obras	671.607,07	
02020603	Ocupação de via pública	357.100,28	
02020605	Publicidade	161.948,98	
02020699	Outros	143.828,07	
0202069901	Taxa municipal de direitos de passagem	40.486,97	
0202069902	Taxa depósito ficha técnica de habitação	1.448,36	
0202069999	Outros	101.892,74	
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.369.780,15	
0401	Taxas	1.198.724,60	
040123	Taxas específicas das autarquias locais	1.198.724,60	
04012301	Mercados e feiras	307,50	
04012302	Loteamentos e obras	888.304,74	
04012305	Caça, uso e porte de arma	619,27	
04012399	Outros	309.493,09	
0401239901	Taxa depósito ficha técnica de habitação	834,47	
0401239999	Outros	308.658,62	
040123999903	Execuções fiscais	9.077,58	
040123999999	Outras	299.581,04	
0402	Multas e outras penalidades:	171.055,55	
040201	Juros de mora	1.991,68	
040204	Coimas e penalidades por contra ordenações	168.950,45	
040299	Multas e penalidades diversas	113,42	
05	Rendimentos de propriedade	5.562.776,32	
0502	Juros – sociedades financeiras	207.320,65	
050201	Bancos e outras instituições financeiras	207.320,65	
0503	Juros – Administrações públicas	987,87	
050301	Administração central – Estado	987,87	
0510	Rendas	5.354.467,80	
051001	Terrenos	29.291,58	
051099	Outros	5.325.176,22	
06	Transferências correntes	31.803.372,04	
0603	Administração central	31.784.495,54	
060301	Estado	31.626.466,22	
06030101	Fundo equilíbrio financeiro	15.194.256,00	
06030102	Fundo social municipal	3.421.105,00	
06030103	Participação variável no IRS	4.237.020,00	
06030199	Outros	8.774.085,22	
060306	Estado – participação comunitária em projetos cofinanciados	158.029,32	
06030601	FEDER	158.029,32	
0607	Instituições sem fins lucrativos	7.072,50	
060701	Instituições sem fins lucrativos	7.072,50	
0608	Famílias	6.000,00	
060801	Famílias	6.000,00	
0609	Resto do mundo	5.804,00	
060901	União Europeia – instituições	5.804,00	
07	Venda de bens e serviços correntes	4.185.762,32	
0701	Venda de bens	51.601,96	
070103	Publicações e impressos	90,01	
070111	Produtos acabados e intermédios	34.981,37	
07011102	Outros	34.981,37	
070199	Outros	16.530,58	
0702	Serviços	4.110.560,42	
070209	Serviços específicos das autarquias	4.110.560,42	
07020902	Resíduos sólidos	2.313.532,92	
07020903	Transportes coletivos de pessoas e mercadorias	6.177,38	
0702090399	Outros	6.177,38	

1. \$ *Handwritten notes and signatures in blue ink.*

Recebimentos			
07020904	Trabalhos por conta de particulares	42.079,67	
07020905	Cemitérios	53.313,58	
07020906	Mercados e feiras	385.661,04	
07020907	Parques de estacionamento	8.814,98	
07020909	Canídeos	24.522,05	
07020999	Outros	1.276.458,80	
0703	Rendas	23.599,94	
070302	Edifícios	23.599,94	
08	Outras receitas correntes	72.769,08	
0801	Outras	72.769,08	
080199	Outras	72.769,08	
08019902	Indemnizações de estragos provocados por outrem em viaturas	29.269,21	
08019904	IVA (inversão sujeito passivo)	463,75	
08019999	Diversas	43.036,12	
09	Vendas de bens de investimento	5.304,66	
0901	Terrenos	3.644,16	
090110	Famílias	3.644,16	
0904	Outros bens de investimento	1.660,50	
090402	Sociedades financeiras	1.660,50	
09040202	Maquinaria e equipamento	1.660,50	
10	Transferências de capital	5.105.511,75	
1003	Administração central	4.981.834,02	
100301	Estado	1.688.251,00	
10030101	Fundo equilíbrio financeiro	1.688.251,00	
100307	Estado - participação comunitária em projetos cofinanciados	3.293.583,02	
10030701	FEDER	3.293.583,02	
1005	Administração Local	123.677,73	
100501	Continente	123.677,73	
11	Ativos financeiros	10.875,73	
1106	Empréstimos a médio e longo prazos	10.875,73	
110601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	10.875,73	
12	Passivos financeiros	7.000.000,00	
1206	Empréstimos a médio e longo prazos	7.000.000,00	
120602	Sociedades financeiras	7.000.000,00	
13	Outras receitas de capital	75.000,00	
1301	Outras	75.000,00	
130199	Outras	75.000,00	
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	26.281,86	
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	26.281,86	
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	26.281,86	
Total das Receitas Correntes		74.421.521,49	
Total das Receitas de Capital		12.196.692,14	
Total de Outras Receitas Operações de Tesouraria		26.281,86	4.935.415,03
Total			114.140.556,25

Pagamentos			
Despesas Orçamentais			78.567.062,85
01	Despesas com o pessoal	22.895.237,72	
0101	Remunerações certas e permanentes	17.524.799,97	
010101	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos	235.758,16	
010104	Pessoal dos quadros – regime do contrato individual	12.316.765,76	
01010401	Pessoal em funções	12.313.407,11	
01010402	Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	212,08	
01010404	Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	3.146,57	
010106	Pessoal contratado a termo	433.534,23	
01010601	Pessoal em funções	284.519,52	
01010604	Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	149.014,71	
010108	Pessoal aguardando aposentação	31.700,92	
010109	Pessoal em qualquer outra situação	298.507,82	
010111	Representação	114.631,77	
010113	Subsídio de refeição	1.326.161,95	
01011301	Subsídio refeição - quadro	1.279.717,90	
01011302	Subsídio refeição – outra situação	40.444,70	

Handwritten notes and signatures in blue ink at the top right of the page, including a large signature and some illegible scribbles.

Pagamentos		
01011303	Subsídio refeição – órgãos autárquicos	5.999,35
010114	Subsídios de férias e natal	2.310.687,03
01011401	Subsídio de férias e natal – quadro	2.173.589,74
01011402	Subsídio de férias e natal – outra situação	137.097,29
010115	Remunerações por doença e maternidade / paternidade	457.052,33
0102	Abonos variáveis ou eventuais	406.164,87
010202	Horas extraordinárias	19.377,08
010204	Ajudas de custo	45.433,80
010205	Abono para falhas	26.224,59
010210	Subsídio de trabalho noturno	83.843,50
010211	Subsídio de turno	110.184,70
010212	Indemnizações por cessação de funções	23.405,13
010213	Outros suplementos e prémios	47.048,29
01021302	Outros	47.048,29
010214	Outros abonos em numerário ou espécie	50.647,78
0103	Segurança social	4.964.272,88
010301	Encargos com a saúde	735.574,54
010303	Subsídio familiar a crianças e jovens	141.802,33
010304	Outras prestações familiares	7.309,57
010305	Contribuições para a segurança social	3.915.220,99
01030501	ADSE	4.396,94
01030502	Segurança social pessoal em regime contrato de trabalho	3.908.509,66
0103050201	Caixa geral de aposentações	2.780.492,82
0103050202	Segurança social – regime geral	1.128.016,84
01030503	Outros	2.314,39
010306	Acidentes em serviços e doenças profissionais	7.268,27
010308	Outras pensões	65.667,53
010309	Seguros	91.429,65
01030901	Seguros de acidentes trabalho e doenças profissionais	91.429,65
02	Aquisição de bens e serviços	18.501.631,02
0201	Aquisição de bens	4.079.852,60
020102	Combustíveis e lubrificantes	852.948,46
02010201	Gasolina	27.795,98
02010202	Gasóleo	651.612,16
02010299	Outros	173.540,32
020104	Limpeza e higiene	44.835,29
020105	Alimentação – refeições confeccionadas	1.560.488,20
020106	Alimentação – géneros para confeccionar	69.777,23
020107	Vestuário e artigos pessoais	80.221,56
020108	Material de escritório	103.094,72
020109	Produtos químicos e farmacêuticos	12.280,40
020112	Material de transporte – peças	220.794,93
020114	Outro material – peças	103.752,65
020115	Prémios, condecorações e ofertas	90.668,36
020117	Ferramentas e utensílios	20.869,24
020118	Livros e documentação técnica	200,00
020120	Material de educação, cultura e recreio	129.218,61
020121	Outros bens	790.702,95
0202	Aquisição de serviços	14.421.778,42
020201	Encargos de instalações	1.636.837,56
020202	Limpeza e higiene	2.627.678,95
020203	Conservação de bens	421.880,62
020204	Locação de edifícios	119.905,68
020208	Locação de outros bens	107.731,33
020209	Comunicações	374.734,96
020210	Transportes	3.042.978,87
020211	Representação dos serviços	2,50
020212	Seguros	165.600,45
020213	Deslocações e estadas	16.946,50
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	307.784,39
020215	Formação	19.762,08

Pagamentos

020216	Seminários, exposições e similares	1.750,00	
020217	Publicidade	60.390,50	
020218	Vigilância e segurança	825.101,03	
020219	Assistência técnica	131.996,47	
020220	Outros trabalhos especializados	226.220,89	
020222	Serviços de saúde	38.458,78	
020224	Encargos de cobrança de receitas	758.450,71	
020225	Outros serviços	3.537.566,15	
03	Juros e outros encargos	1.627.294,42	
0301	Juros da dívida pública	1.361.269,73	
030103	Sociedades financeiras – bancos e outras instituições	1.361.269,73	
03010301	Empréstimos de curto prazo	964.015,47	
03010302	Empréstimos de médio e longo prazo	397.254,26	
0305	Outros juros	257.153,83	
030502	Outros	257.153,83	
0306	Outros encargos financeiros	8.870,86	
030601	Outros encargos financeiros	8.870,86	
04	Transferências correntes	7.469.078,35	
0401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	2.735.750,63	
040101	Públicas	2.735.750,63	
04010102	Outras	2.735.750,63	
0403	Administração Central	1.246,99	
040305	Serviços e fundos autónomos	1.246,99	
0405	Administração local	2.444.685,46	
040501	Continente	2.444.685,46	
04050102	Freguesias	2.127.744,43	
04050104	Associação de municípios	316.941,03	
0407	Instituições sem fins lucrativos	1.768.077,86	
040701	Instituições sem fins lucrativos	1.768.077,86	
0408	Famílias	519.317,41	
040802	Outras	519.317,41	
05	Subsídios	545.000,00	
0501	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	545.000,00	
050101	Públicas	545.000,00	
05010101	Empresas publicas municipais e intermunicipais	200.000,00	
05010102	Outras	345.000,00	
06	Outras despesas correntes	1.134.382,14	
0602	Diversas	1.134.382,14	
060202	Ativos incorpóreos	9.149,09	
060203	Outras	1.125.233,05	
06020301	Restituições	529.475,07	
06020302	IVA pago	465.682,52	
06020304	Serviços bancários	7.568,62	
06020305	Outras	122.506,84	
07	Aquisição de bens de capital	9.033.729,80	
0701	Investimentos	5.510.198,50	
070101	Terrenos	969.186,47	
070103	Edifícios	2.236.384,85	
07010301	Instalações de serviços	107.028,15	
07010302	Instalações desportivas e recreativas	75.505,78	
07010305	Escolas	307.495,90	
07010307	Outros	1.746.355,02	
070104	Construções diversas	46.018,42	
07010406	Instalações desportivas e recreativas	17.910,95	
07010413	Outros	28.107,47	
070106	Material de transportes	162.283,37	
07010602	Outro	162.283,37	
070107	Equipamento de informática	181.043,96	
070108	Software informático	185.235,93	
070109	Equipamento administrativo	15.244,79	
070110	Equipamento básico	865.423,77	

1. *[Handwritten signature]*
 1. *[Handwritten signature]*

Pagamentos			
07011001	Equipamento de recolha de resíduos	204.961,75	
07011002	Outro	660.462,02	
070111	Ferramentas e utensílios	36.602,96	
070112	Artigos e objetos de valor	36.518,70	
070113	Investimentos incorpóreos	349.722,95	
070115	Outros investimentos	426.532,33	
0703	Bens de domínio público	3.523.531,30	
070301	Terrenos e recursos naturais	12.449,45	
070303	Outras construções e infraestruturas	2.772.708,46	
07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	2.644.242,80	
07030308	Viação rural	128.465,66	
070306	Outros bens de domínio público	738.373,39	
08	Transferências de capital	2.678.613,91	
0805	Administração local	1.479.315,64	
080501	Continente	1.479.315,64	
08050102	Freguesias	1.267.822,02	
08050104	Associação de municípios	211.493,62	
0807	Instituições sem fins lucrativos	1.199.298,27	
080701	Instituições sem fins lucrativos	1.199.298,27	
09	Ativos financeiros	562.733,58	
0906	Empréstimos a médio e longo prazos	44.954,58	
090601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras – privado	44.954,58	
0907	Ações e outras participações	517.779,00	
090702	Sociedades e quase-sociedades não financeiras – públicas	517.779,00	
10	Passivos financeiros	14.119.361,91	
1005	Empréstimos a curto prazo	6.901.150,86	
100503	Sociedades financeiras – bancos e outras instituições	6.901.150,86	
1006	Empréstimos a médio e longo prazo	7.218.211,05	
100603	Sociedades financeiras – bancos e outras instituições	7.218.211,05	
Total das Despesas Correntes		52.172.623,65	
Total das Despesas de Capital		26.394.439,20	
Operações de Tesouraria			4.952.331,81
Saldo para a Gerência Seguinte			30.621.161,59
Execução Orçamental		28.979.058,37	
Operações de Tesouraria		1.642.103,22	
Total			114.140.556,25

a.2) Mapa resumo dos fluxos de caixa consolidado

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		29.495.178,81	Despesas orçamentais		125.698.164,53
Execução orçamental	27.248.941,68		Correntes	75.551.049,58	
Operações de tesouraria	2.246.237,13		Capital	50.147.114,95	
Receitas orçamentais		134.570.865,97	Operações de tesouraria		5.165.605,89
Correntes	100.306.942,05		Saldo para a gerência seguinte ...		38.238.141,84
Capital	33.490.148,56		Execução orçamental	36.537.953,34	
Outras	773.775,36		Operações de tesouraria	1.700.188,50	
Operações de tesouraria		5.035.867,48			
Total		169.101.912,26	Total		169.101.912,26

b) Mapa de saldos e fluxos financeiros entre entidades:

1. * *[Handwritten signatures and initials]*

Tipo de fluxos	MG/VITRUS									
	VITRUS/MG									
	Obrigações/Pagamentos (VITRUS)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	289.744,53	0,00	289.744,53	0,00	0,00	289.744,53	0,00	289.744,53	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	289.744,53	0,00	289.744,53	0,00	0,00	289.744,53	0,00	289.744,53	0,00

Tipo de fluxos	MG/VITRUS									
	VITRUS/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (VITRUS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	13.635,04	113.893,60	0,00	116.139,28	11.389,36	13.635,04	113.893,60	0,00	116.139,28	11.389,36
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	13.635,04	113.893,60	0,00	116.139,28	11.389,36	13.635,04	113.893,60	0,00	116.139,28	11.389,36

Tipo de fluxos	MG/TURIPENHA									
	TURIPENHA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (Turipenha)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	118,13	0,00	26,45	91,68	0,00	118,13	0,00	26,45	91,68
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	118,13	0,00	26,45	91,68	0,00	118,13	0,00	26,45	91,68

1. *[Handwritten signature]*

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	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	21.763,60	102.873,50	0,00	116.022,40	8.614,70	21.763,60	102.873,50	0,00	116.022,40	8.614,70
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	21.763,60	102.873,50	0,00	116.022,40	8.614,70	21.763,60	102.873,50	0,00	116.022,40	8.614,70

Tipo de fluxos	MG/FRATERNA									
	FRATERNA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (FRATERNA)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	199,99	0,00	199,99	0,00	0,00	199,99	0,00	199,99	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	199,99	0,00	199,99	0,00	0,00	199,99	0,00	199,99	0,00

Tipo de fluxos	MG/FRATERNA									
	FRATERNA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (FRATERNA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	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	191,25	1.734,50	0,00	341,25	1.584,50	191,25	1.734,50	0,00	341,25	1.584,50
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	191,25	346.734,50	0,00	345.341,25	1.584,50	191,25	346.734,50	0,00	345.341,25	1.584,50

1. *[Handwritten signature]* *[Handwritten initials]*

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	796,52	0,00	796,52	0,00	0,00	796,52	0,00	796,52	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	796,52	0,00	796,52	0,00	0,00	796,52	0,00	796,52	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	1.036.417,75	0,00	1.036.417,75	0,00	0,00	1.036.417,75	0,00	1.036.417,75	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	27.727,68	2.915,00	24.277,01	535,67	0,00	27.727,68	2.915,00	24.277,01	535,67
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	1.064.145,43	2.915,00	1.060.694,76	535,67	0,00	1.064.145,43	2.915,00	1.060.694,76	535,67

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	6.184,46	50,88	6.133,58	0,00	0,00	6.184,46	50,88	6.133,58	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	6.184,46	50,88	6.133,58	0,00	0,00	6.184,46	50,88	6.133,58	0,00

1. *Handwritten notes and signatures in blue ink.*

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	295,83	0,00	258,83	37,00	0,00	295,83	0,00	258,83	37,00
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	295,83	0,00	258,83	37,00	0,00	295,83	0,00	258,83	37,00

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	1.354.332,88	0,00	1.354.332,88	0,00	0,00	1.354.332,88	0,00	1.354.332,88	0,00
Subsídios	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	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	1.798,26	154.485,57	58.018,51	96.595,59	1.669,73	1.798,26	154.485,57	58.018,51	96.595,59	1.669,73
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	1.798,26	1.853.818,45	58.018,51	1.795.928,47	1.669,73	1.798,26	1.853.818,45	58.018,51	1.795.928,47	1.669,73

Tipo de fluxos	MG/AVEPARK									
	AVEPARK/MG									
	Obrigações/Pagamentos (AVEPARK)					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	2.078,25	605,39	0,00	80,09	2.603,55	2.078,25	605,39	0,00	80,09	2.603,55
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	2.078,25	605,39	0,00	80,09	2.603,55	2.078,25	605,39	0,00	80,09	2.603,55

1. *[Handwritten signature]* *[Handwritten initials]*

Tipo de fluxos	MG/AVEPARK									
	AVEPARK/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (AVEPARK)				
	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	88.737,91	0,00	88.737,91	0,00	0,00	88.737,91	0,00	88.737,91	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	88.737,91	0,00	88.737,91	0,00	0,00	88.737,91	0,00	88.737,91	0,00

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	2.392.228,33	2.266.725,93	0,00	2.231.011,96	2.427.942,30	2.392.228,33	2.266.725,93	0,00	2.231.011,96	2.427.942,30
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	2.392.228,33	2.266.725,93	0,00	2.231.011,96	2.427.942,30	2.392.228,33	2.266.725,93	0,00	2.231.011,96	2.427.942,30

Tipo de fluxos	MG/VIMÁGUA									
	VIMÁGUA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	50.460,38	697.738,87	76.888,52	610.669,34	60.641,39	50.460,38	697.738,87	76.888,52	610.669,34	60.641,39
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	50.460,38	697.738,87	76.888,52	610.669,34	60.641,39	50.460,38	697.738,87	76.888,52	610.669,34	60.641,39

1.3 *Handwritten notes and signatures*

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	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	79,35	0,00	79,35	0,00	0,00	79,35	0,00	79,35	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	79,35	0,00	79,35	0,00	0,00	79,35	0,00	79,35	0,00	0,00

Tipo de fluxos	MG/CASFIG										
	CASFIG/MG										
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (CASFIG)					
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)	
Transferências	0,00	262.000,00	0,00	262.000,00	0,00	0,00	262.000,00	0,00	262.000,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	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	307.240,85	0,00	307.240,85	0,00	0,00	307.240,85	0,00	307.240,85	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	769.240,85	0,00	769.240,85	0,00	0,00	769.240,85	0,00	769.240,85	0,00	0,00

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/AVEPARK										
	AVEPARK/VIMÁGUA										
	Obrigações/Pagamentos (AVEPARK)					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	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	6.247,52	2.052,85	0,00	2.124,61	6.175,76	6.247,52	2.052,85	0,00	2.124,61	6.175,76	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	6.247,52	2.052,85	0,00	2.124,61	6.175,76	6.247,52	2.052,85	0,00	2.124,61	6.175,76	0,00

1. *[Handwritten signature]*
 1. *[Handwritten signature]*

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/CASFIG									
	CASFIG/VIMÁGUA					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	638,66	8.463,92	47,65	8.139,82	915,11	638,66	8.463,92	47,65	8.139,82	915,11
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	638,66	8.463,92	47,65	8.139,82	915,11	638,66	8.463,92	47,65	8.139,82	915,11

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/FRATERNA									
	FRATERNA/VIMÁGUA					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	-7,87	9.808,89	0,00	9.705,81	95,21	-7,87	9.808,89	0,00	9.705,81	95,21
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-7,87	9.808,89	0,00	9.705,81	95,21	-7,87	9.808,89	0,00	9.705,81	95,21

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TEMPO LIVRE									
	TEMPO LIVRE/VIMÁGUA					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	12.275,55	71.933,89	444,33	80.762,81	3.002,30	12.275,55	71.933,89	444,33	80.762,81	3.002,30
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	12.275,55	71.933,89	444,33	80.762,81	3.002,30	12.275,55	71.933,89	444,33	80.762,81	3.002,30

1. *Handwritten signature and initials*

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TURIPENHA									
	TURIPENHA/VIMÁGUA					VIMÁGUA				
	Obrigações/Pagamentos (TURIPENHA)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	1.306,10	0,00	1.306,10	0,00	0,00	1.306,10	0,00	1.306,10	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	1.306,10	0,00	1.306,10	0,00	0,00	1.306,10	0,00	1.306,10	0,00

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

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TURITERMAS									
	TURITERMAS/VIMÁGUA					VIMÁGUA				
	Obrigações/Pagamentos (TURITERMAS)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	2.954,33	23.040,25	6.439,52	15.608,12	3.946,94	2.954,33	23.040,25	6.439,52	15.608,12	3.946,94
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	2.954,33	23.040,25	6.439,52	15.608,12	3.946,94	2.954,33	23.040,25	6.439,52	15.608,12	3.946,94

1. *[Handwritten signature]*

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	0,00	262,94	0,00	0,00	262,94	0,00	262,94	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	0,00	262,94	0,00	0,00	262,94	0,00	262,94	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	734,91	43.471,51	9.353,87	20.693,57	14.158,98	734,91	43.471,51	9.353,87	20.693,57	14.158,98
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	734,91	43.471,51	9.353,87	20.693,57	14.158,98	734,91	43.471,51	9.353,87	20.693,57	14.158,98


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	3.236,66	40.983,86	94,12	40.872,59	3.253,81	3.236,66	40.983,86	94,12	40.872,59	3.253,81
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	3.236,66	40.983,86	94,12	40.872,59	3.253,81	3.236,66	40.983,86	94,12	40.872,59	3.253,81

1. *[Handwritten signature]* *[Handwritten initials]*

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
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38

Tipo de fluxos	OFICINA/TURITERMAS									
	TURITERMAS/OFICINA					TURITERMAS/OFICINA				
	Obrigações/Pagamentos (OFICINA)					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	38,20	107,34	20,75	58,95	65,84	38,20	107,34	20,75	58,95	65,84
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	38,20	107,34	20,75	58,95	65,84	38,20	107,34	20,75	58,95	65,84

Tipo de fluxos	TEMPO LIVRE/VITRUS									
	VITRUS/TEMPO LIVRE					VITRUS/TEMPO LIVRE				
	Obrigações/Pagamentos (TEMPO LIVRE)					Direitos/Recebimentos (VITRUS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	29.659,00	0,00	0,00	12.209,60	17.449,40	29.659,00	0,00	0,00	12.209,60	17.449,40
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	29.659,00	0,00	0,00	12.209,60	17.449,40	29.659,00	0,00	0,00	12.209,60	17.449,40

1. 

Tipo de fluxos	TEMPO LIVRE/VITRUS									
	VITRUS/TEMPO LIVRE					TEMPO LIVRE/VITRUS				
	Obrigações/Pagamentos (VITRUS)					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	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	156,83	0,00	0,00	156,83	0,00	156,83	0,00	0,00	156,83
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	156,83	0,00	0,00	156,83	0,00	156,83	0,00	0,00	156,83

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	19.833.180,71
02	Aquisição de bens e serviços	17.563.202,20
0201	Aquisição de bens	11.636.066,88
020102	Combustíveis e lubrificantes	452.099,60
02010299	Outros	452.099,60
020105	Alimentação – refeições confeccionadas	11.005.166,70
020106	Alimentação - géneros para confeccionar	37.526,37
020108	Material de escritório	113.257,78
020120	Material de educação, cultura e recreio	4.451,12
020121	Outros bens	23.565,31
0202	Aquisição de serviços	5.927.135,32
020201	Encargos de instalações	219.371,92
020202	Limpeza e Higiene	365.644,56
020204	Locação de edifícios	1.812.133,36
020208	Locação de outros bens	74.539,96
020209	Comunicações	104.040,98
020210	Transportes	1.410.379,10
020212	Seguros	94.322,00
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	101.415,36
020218	Vigilância e segurança	1.435.510,94
020219	Assistência técnica	18.125,28
020220	Outros trabalhos especializados	63.744,75
020222	Serviços de saúde	26.995,00
020225	Outros serviços	200.912,11
03	Juros e outros encargos	2.263.378,51
0301	Juros da dívida pública	2.262.662,51
030103	Sociedades Financeiras – bancos e outras instituições financeiras	2.262.662,51
03010302	Empréstimos de médio e longo prazo	2.262.662,51

Classificação económica	Descrição	Compromissos assumidos exercícios futuros
0306	Outros encargos financeiros	716,00
030601	Outros encargos financeiros	716,00
04	Transferências correntes	6.600,00
0408	Famílias	6.600,00
040802	Outras	6.600,00
	Despesas de capital	57.202.623,46
07	Aquisição de bens de capital	3.661.032,00
0701	Investimentos	1.804.088,84
070103	Edifícios	1.660.498,44
07010307	Outros	1.660.498,44
070104	Construções diversas	79.950,00
07010406	Instalações desportivas e recreativas	79.950,00
070107	Equipamento de informática	12.725,78
070113	Investimentos Incorpóreos	50.914,62
0703	Bens de domínio Público	1.856.943,16
070303	Outras construções e infraestruturas	1.856.943,16
07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	1.856.943,16
08	Transferências de capital	600.000,00
0807	Instituições sem fins lucrativos	600.000,00
080701	Instituições sem fins lucrativos	600.000,00
09	Ativos financeiros	3.106.672,56
0907	Ações e outras participações	3.106.672,56
090702	Sociedades e quase-sociedades não financeiras – públicas	3.106.672,56
10	Passivos Financeiros	49.834.918,90
1006	Empréstimos a médio e longo prazos	49.834.918,90
100603	Sociedades financeiras – Bancos e outras instituições financeiras	49.834.918,90
	Total	77.035.804,17

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

Natureza	Descrição	Prestada a favor	Norma
Garantia real hipoteca	Financiamento de despesas de aquisição de 243 fogos	BCP	Decreto-Lei n.º 110/85, de 17/04 e Decreto-Lei n.º 197/95, de 29/07
Garantia real hipoteca	Financiamento complementar de despesas de aquisição de 243 fogos	BES	Decreto-Lei n.º 110/85, de 17/04 e Decreto-Lei n.º 197/95, de 29/07
Garantia bancária	Garantir o pagamento de liquidações oficiais de IVA, dos respetivos juros compensatórios e da liquidação oficial de IRC	Autoridade Tributária e Aduaneira	Art.º 103 n.º4, art.º169, art.º177-A n.º1 al. c) e art.º199 do CPPT
Garantia bancária	Aquisição de serviços de ação social no Município de Guimarães	MG	Art.º 88º do Código dos Contratos Públicos
Garantia bancária	Aquisição de serviços de desenvolvimento de atividades artísticas, culturais, socioculturais e de formação, de interesse público, no Município de Guimarães – n.º 9015/007933/693	MG	Art.º 88º do Código dos Contratos Públicos
Garantia bancária	Aquisição de serviços de desenvolvimento de atividades artísticas, culturais, socioculturais e de formação, de interesse público, no Município de Guimarães – n.º 14301726	MG	Art.º 88º do Código dos Contratos Públicos
Garantia bancária	Aquisição de serviços de Gestão do Parque de Campismo da Penha	MG	Art.º 88º do Código dos Contratos Públicos
Garantia real hipoteca	Terreno	BPI/CGD	Art.º 686º e seguintes do Código Civil

7. Informações relativas a políticas contabilísticas

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

Imobilizado

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

Quando se trata de ativos do imobilizado obtidos a título gratuito, considera-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 são 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»:

A Conta 43.2 – “despesas de investigação e desenvolvimento” registou um aumento no valor total de € 659.167,28, relativo

a:

- Revisão do PDM - estudo das centralidades: € 393.137,50;
- Projeto de reabilitação e requalificação do parque de campismo da penha - receção entrada do parque: €27.398,25;
- Projeto de especialidades requalificação do edifício para o fundo audiovisual da biblioteca Raúl Brandão: €6.105,72;
- Projeto de especialidades do interface TUG: € 12.177,00;
- Projeto geral para o faseamento da pista cicloturismo - campus universitário / pisca: €85.728,50;
- Projeto de especialidades elétricas e telecomunicações nas instalações do DOM – Departamento de Obras Municipais: € 4.182,00;
- Projeto de remodelação e ampliação do edifício sede - antigas instalações da Vimágua: € 77.319,00;
- Projeto de ampliação da escola E.B.1 Selho S. Cristóvão: € 48.046,11;
- Projeto de design editorial para o guia turístico de Guimarães em duas versões, inglesa e portuguesa: € 3.542,40;

- Projeto de design editorial para o livro "António Magalhães": € 1.180,80;
- Criação maquetização e preparação livro "apparatus historicus" no âmbito das comemorações do 24 junho: € 350,00.

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

Mapa A – Ativo Bruto Consolidado

RUBRICAS		SALDO INICIAL	REAVALIÇÃO / AJUSTAMENTO	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATES	SALDO FINAL
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	7.590.272,99	0,00	2.026,00	0,00	-190.309,76	7.401.989,22
41.1	Partes de capital	6.373.026,25	0,00	0,00	0,00	-4.085.861,32	2.287.164,92
41.1.1	Associações de municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.1.1	Associação Nacional de Municípios Portugueses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.2	Empresas municipais e intermunicipais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.2.1	CASFIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.2.2	VIMÁGUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.2.3	VITRUS Ambiente EM SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.3	Empresas privadas ou cooperativas	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
41.1.4	Empresas do setor empresarial do Estado	2.360.977,55	0,00	0,00	0,00	-336.310,00	2.024.667,55
41.1.4.1	POLIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.4.9	Outras	2.360.977,55	0,00	0,00	0,00	-336.310,00	2.024.667,55
41.1.5	Fundo de Apoio Municipal	3.624.451,56	0,00	0,00	0,00	-3.624.451,56	0,00
41.1.9	Outras	387.097,14	0,00	0,00	0,00	-125.099,77	261.997,37
41.2	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624.451,56	3.624.451,56
41.2.1	Empresas municipais e intermunicipais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2.2	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624.451,56	3.624.451,56
41.2.2.1	Fundo de Apoio Municipal	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624.451,56	3.624.451,56
41.4	Investimentos em imóveis	1.195.190,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.195.190,55
41.4.1	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.4.2	Edifícios e outras construções	1.195.190,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.195.190,55
41.4.2.1	Edifícios	1.195.190,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.195.190,55
41.4.2.2	Outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.5	Outras aplicações financeiras	22.056,19	0,00	2.026,00	0,00	271.100,00	295.182,19
41.5.1	Depósitos em instituições financeiras	231,00	0,00	300,02	0,00	0,00	531,02
41.5.2	Títulos de dívida pública	19.751,46	0,00	0,00	0,00	0,00	19.751,46
41.5.2.1	Junta crédito público	19.751,46	0,00	0,00	0,00	0,00	19.751,46
41.5.3	Outros títulos	2.073,73	0,00	1.725,98	0,00	271.100,00	274.899,71
42	IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS	378.811.307,03	0,00	9.346.529,68	11.229.146,02	10.804.020,22	387.732.710,91
42.1	Terrenos e recursos naturais	43.486.496,47	0,00	4.309.977,90	3.670.434,88	-21.473,30	44.104.566,19
42.2	Edifícios e outras construções	207.833.668,90	0,00	1.355.913,38	6.844.454,09	10.407.261,57	212.752.389,76
42.2.1	Edifícios	188.586.517,60	0,00	1.319.207,25	6.844.454,09	11.705.670,81	194.766.941,57
42.2.1.01	Habitação	19.164.730,39	0,00	11.795,82	0,00	0,00	19.176.526,21
42.2.1.02	Instalações de Serviços	13.052.655,96	0,00	0,00	6.844.454,09	7.169,94	6.215.371,81
42.2.1.03	Instalações desportivas e recreativas	20.260.739,96	0,00	0,00	0,00	75.505,78	20.336.245,74
42.2.1.04	Mercados e instalações de fiscalização sanitária	7.013.156,58	0,00	0,00	0,00	0,00	7.013.156,58
42.2.1.05	Creches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.1.06	Escolas	54.507.624,61	0,00	73.647,12	0,00	4.532.061,31	59.113.333,04
42.2.1.09	Outros	74.587.610,10	0,00	1.233.764,31	0,00	7.090.933,78	82.912.308,19
42.2.2	Outras construções	19.247.151,30	0,00	36.706,13	0,00	-1.298.409,24	17.985.448,19
42.2.2.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	7.835,10	0,00	0,00	0,00	0,00	7.835,10
42.2.2.02	Iluminação pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.2.03	Parques e jardins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.2.04	Instalações desportivas e recreativas	5.378.827,58	0,00	27.317,00	0,00	54.632,18	5.460.776,76
42.2.2.05	Viação rural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.2.06	Sinalização e trânsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.2.07	Infraestruturas para distribuição de energia elétrica	116.263,38	0,00	0,00	0,00	0,00	116.263,38
42.2.2.08	Cemitérios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RUBRICAS	SALDO INICIAL	REAVALIACÃO / AJUSTAMENTO	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATES	SALDO FINAL	
42.2.2.09	Infraestruturas para tratamento de resíduos sólidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.2.10	Outras	13.744.225,24	0,00	9.389,13	0,00	-1.353.041,42	12.400.572,95
42.3	Equipamento básico	101.876.244,81	0,00	2.368.544,59	580.789,57	108.005,46	103.772.005,29
42.3.1	Software	621.929,69	0,00	0,00	0,00	2.623,50	624.553,19
42.3.9	Outros	101.254.315,12	0,00	2.368.544,59	580.789,57	105.381,96	103.147.452,10
42.4	Equipamento de transporte	4.550.106,83	0,00	187.824,20	70.702,22	-2.541,67	4.664.687,14
42.5	Ferramentas e utensílios	1.212.863,11	0,00	37.988,16	0,00	14.352,68	1.265.203,95
42.6	Equipamento administrativo	6.751.685,45	0,00	576.442,96	30.132,76	-66.583,69	7.231.411,96
42.6.1	Software	1.323.411,48	0,00	155.380,15	0,00	0,01	1.478.791,64
42.6.9	Outros	5.428.273,97	0,00	421.062,81	30.132,76	-66.583,70	5.752.620,32
42.7	Taras e vasilhame	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
42.9	Outras imobilizações corpóreas	13.100.181,46	0,00	509.838,49	32.632,50	364.999,17	13.942.386,62
43	IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS	6.498.050,55	0,00	1.178.761,38	0,00	573.552,28	8.250.364,21
43.1	Despesas de instalação	126.153,59	0,00	5.504,25	0,00	0,00	131.657,84
43.2	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.446.737,46	0,00	77.319,00	0,00	581.848,28	3.105.904,74
43.3	Propriedade industrial e outros direitos	3.925.159,50	0,00	1.095.938,13	0,00	-8.296,00	5.012.801,63
44	IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	10.063.485,72	0,00	9.340.636,14	232.276,68	-13.920.120,91	5.251.724,27
44.1	Imobilizações em curso de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.1.1	Partes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.1.2	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.1.4	Investimentos em imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.1.5	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2	Imobilizações em curso de imobilizações corpóreas	5.795.853,63	0,00	5.623.310,58	232.276,68	-8.587.153,22	2.599.734,31
44.2.1	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2	Edifícios e outras construções	5.721.473,63	0,00	5.609.038,89	232.276,68	-8.576.264,03	2.521.971,81
44.2.2.1	Edifícios	3.616.867,32	0,00	1.607.269,60	232.276,68	-3.850.552,88	1.141.307,36
44.2.2.1.01	Habituação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.1.02	Instalações de serviços	435.630,82	0,00	47.585,15	232.276,68	-129.086,15	121.853,14
44.2.2.1.03	Instalações desportivas e recreativas	0,00	0,00	75.505,78	0,00	-75.505,78	0,00
44.2.2.1.04	Mercados e instalações de fiscalização sanitária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.1.05	Creches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.1.06	Escolas	3.035.478,02	0,00	375.590,65	0,00	-2.613.999,40	797.069,27
44.2.2.1.07	Lares 3ª Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.1.08	Outros edifícios	145.758,48	0,00	1.108.588,02	0,00	-1.031.961,55	222.384,95
44.2.2.2	Outras construções	2.104.606,31	0,00	4.001.769,29	0,00	-4.725.711,15	1.380.664,45
44.2.2.2.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.02	Iluminação pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.03	Parques e jardins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.04	Instalações desportivas e recreativas	85.728,50	0,00	51.277,16	0,00	-91.680,16	45.325,50
44.2.2.2.05	Viação rural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.06	Sinalização e trânsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.07	Infraestruturas p/distribuição de energia elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.08	Cemitérios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.09	Infraestruturas para tratamento de resíduos sólidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.11	Outras	2.018.877,81	0,00	3.950.492,13	0,00	-4.634.030,99	1.335.338,95
44.2.3	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.3.1	Equipamento básico - Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.3.9	Equipamento básico - Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.4	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.6	Equipamento administrativo	74.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.380,00
44.2.6.1	Software	74.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.380,00
44.2.6.9	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.9	Outras imobilizações corpóreas	0,00	0,00	14.271,69	0,00	-10.889,19	3.382,50
44.3	Imobilizações em curso de imobilizações incorpóreas	1.325.916,96	0,00	260.256,50	0,00	-637.549,11	948.624,35
44.3.1	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.3.2	Despesas de investigação e de desenvolvimento	1.325.916,96	0,00	260.256,50	0,00	-637.549,11	948.624,35
44.3.3	Propriedade industrial e outros direitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.5	Imobilizações em curso de bens de domínio público	2.941.715,13	0,00	3.457.069,06	0,00	-4.695.418,58	1.703.365,61
44.5.1	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.5.2	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RUBRICAS		SALDO INICIAL	REAVALIÇÃO / AJUSTAMENTO	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATES	SALDO FINAL
44.5.3	Outras construções e infraestruturas	1.369.923,46	0,00	2.840.533,10	0,00	-2.507.990,95	1.702.465,61
44.5.4	Bens do património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.5.5	Outros bens de domínio público	1.571.791,67	0,00	616.535,96	0,00	-2.187.427,63	900,00
44.6	Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.7	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.8	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.9	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	301.713.501,47	0,00	1.798.974,46	0,00	4.488.757,88	308.001.233,81
45.1	Terrenos e recursos naturais	10.009.796,86	0,00	496.894,60	0,00	-8.245,26	10.498.446,20
45.2	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45.3	Outras construções e infraestruturas	277.680.401,98	0,00	1.277.358,14	0,00	2.321.382,90	281.279.143,02
45.5	Bens do património histórico, artístico e cultural	28.009,30	0,00	0,00	0,00	0,00	28.009,30
45.9	Outros bens de domínio público	13.995.293,33	0,00	24.721,72	0,00	2.175.620,24	16.195.635,29
TOTAL		704.676.617,76	0,00	21.666.927,66	11.461.422,70	1.755.899,70	716.638.022,42

Mapa B - Amortizações/Ajustamentos Consolidados

RUBRICAS		SALDO INICIAL	REFORÇO	REGULARIZAÇÕES	SALDO FINAL
48	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	221.956.563,91	22.320.317,20	4.308.546,96	239.968.334,15
48.1	De investimentos em imóveis	173.092,65	12.138,92	0,00	185.231,57
48.1.1	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
48.1.2	Edifícios e outras construções	173.092,65	12.138,92	0,00	185.231,57
48.1.2.1	Edifícios	173.092,65	12.138,92	0,00	185.231,57
48.1.2.2	Outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00
48.2	De imobilizações corpóreas	92.549.519,62	11.569.146,71	4.306.127,27	99.812.539,06
48.2.1	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
48.2.2	Edifícios e outras construções	25.675.802,04	3.932.474,90	3.521.564,82	26.086.712,12
48.2.2.1	Edifícios	19.883.772,28	3.430.458,48	2.581.858,78	20.732.371,98
48.2.2.2	Outras construções	5.792.029,76	502.016,42	939.706,04	5.354.340,14
48.2.3	Equipamento básico	49.898.158,83	5.490.082,81	437.528,16	54.950.713,48
48.2.3.1	Software	487.322,74	69.123,31	0,00	556.446,05
48.2.3.9	Outros	49.410.836,09	5.420.959,50	437.528,16	54.394.267,43
48.2.4	Equipamento de transporte	4.109.494,81	203.749,27	161.182,81	4.152.061,27
48.2.5	Ferramentas e utensílios	852.854,42	106.299,62	229,26	958.924,78
48.2.6	Equipamento administrativo	5.604.753,47	597.541,47	106.412,26	6.095.882,68
48.2.6.1	Software	1.093.388,31	148.199,40	0,00	1.241.587,71
48.2.6.9	Outros	4.511.365,16	449.342,07	106.412,26	4.854.294,97
48.2.7	Taras e vasilhame	60,00	0,00	0,00	60,00
48.2.9	Outras imobilizações corpóreas	6.408.396,05	1.238.998,64	79.209,96	7.568.184,73
48.3	De imobilizações incorpóreas	3.067.782,26	357.189,30	2.419,69	3.422.551,87
48.3.1	Despesas de instalação	126.153,59	1.100,85	0,00	127.254,44
48.3.2	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.157.415,52	230.710,06	0,00	2.388.125,58
48.3.3	Propriedade industrial e outros direitos	784.213,15	125.378,39	2.419,69	907.171,85
48.5	De bens de domínio público	126.166.169,38	10.381.842,27	0,00	136.548.011,65
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	121.188.621,88	9.780.172,29	0,00	130.968.794,17
48.5.5	Bens do património histórico, artístico e cultural	678,44	187,98	0,00	866,42
48.5.9	Outros bens de domínio público	4.976.869,06	601.482,00	0,00	5.578.351,06
49	PROVISÕES PARA INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0,48	104.759,59	0,48	104.759,59
49.1	Partes de capital	0,00	104.759,59	0,00	104.759,59
49.2	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00
49.3	...				
49.5	Outras aplicações financeiras	0,48	0,00	0,48	0,00
Total		221.956.564,39	22.425.076,79	4.308.547,44	240.073.093,74

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 31/12/2015
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	2.381.822,32
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	1.115.196,56
Garantia real hipoteca	Escritura	Terreno	BPI/CGD	Art.º 686º e seguintes do Código Civil	15.133.402,71

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

Não aplicável.

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

Designação	2015	
	Mercado interno	Mercado externo
Vendas	6.115.233,43	0,00
Prestações de Serviços	20.166.189,29	0,00
Total	26.281.422,72	0,00

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

Não aplicável.

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

Não aplicável.

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

Designação	Órgão Executivo MG	Direção Oficina	Conselho de Administração Turitermas	Direção Turitermas	Conselho de Administração Tempo Livre	Direção Fraterna	Conselho de Administração Vítrus	Conselho de administração CASFIG	Conselho de Administração Vimágua	Comissão Liquidatária Avepark	Órgão de Fiscalização									
											MG	Oficina	Turitermas	Turitermas	Tempo Livre	Fraterna	Vítrus	CASFIG	Vimágua	Avepark
Remunerações	140.471,41						22.233,01	29.470,00												
Armindo Costa, Serra Cruz, Martins & Associados, SROC											6.642,00		5.166,00							
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas Santos Carvalho & Associados, SROC,SA															2.150,00		10.000,00			
Sociedade de Revisores Gaspar Castro, Romeu Silva & Associados, SROC, Lda.														4.800,00						3.600,00

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 adoptados 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 2015	Exercício 2014	Proveitos e Ganhos	Exercício 2015	Exercício 2014
681 – Juros Suportados	2.240.023,22	2.142.656,09	781 – Juros Obtidos	325.850,10	141.145,81
682 – Perdas em Entidades Participadas			782 – Ganhos em Entidades Participadas		
683 – Amortizações de Investimentos em Imóveis	12.138,92	12.138,92	783 – Rendimentos de Imóveis		
684 – Provisões para Aplicações Financeiras			784 – Rendimentos de Participações de Capital		
685 – Diferenças de Câmbio Desfavoráveis			785 – Diferenças de Câmbio Favoráveis		
687 – Perdas na Alienação de Aplicações de Tesouraria			786 – Descontos de Pronto Pagamento Obtidos	10.088,74	0,55
688 – Outras Custos e Perdas Financeiros	123.534,08	329.237,94	787 – Ganhos na Alienação de Aplicações de Tesouraria		
Resultados Financeiros	-2.038.769,51	-2.211.048,43	788 – Outros Proveitos e Ganhos Financeiros	987,87	131.838,16
Total	336.926,71	272.984,52		336.926,71	272.984,52

r) Demonstração consolidada dos resultados extraordinários:

Custos e Perdas	Exercício 2015	Exercício 2014	Proveitos e Ganhos	Exercício 2015	Exercício 2014
691 – Transferências de Capital Concedidas	2.005.087,37	1.655.621,79	791 – Restituição de Impostos	181.023,19	14.452,21
692 – Dívidas Incobráveis	31.156,91	186.555,44	792 – Recuperação de Dívidas	0,00	31,68
693 – Perdas em Existências	10.063,66	3.835,22	793 – Ganhos em Existências	554,44	261,07
694 – Perdas em Imobilizações	2.713.080,73	465.592,80	794 – Ganhos em Imobilizações	362.788,20	346.525,52
695 – Multas e Penalidades	11.734,78	3.152,66	795 – Benefícios de Penalidades Contratuais	171.185,45	153.276,10
696 – Aumentos de Amortizações e de Provisões			796 – Reduções de Amortizações e de Provisões	506.440,67	191.131,08
697 – Correções Relativas a Exercícios Anteriores	345.337,76	718.514,20	797 – Correções Relativas a Exercícios Anteriores	1.786.274,58	2.491.646,37
698 – Outros Custos e Perdas Extraordinários	49.381,98	44.022,95	798 – Outros Proveitos e Ganhos Extraordinários	9.646.983,31	5.695.937,91
Resultados Extraordinários	7.489.406,65	5.815.966,88			
Total	12.655.249,84	8.893.261,94		12.655.249,84	8.893.261,94

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	2.234.947,08	352.414,15	3.970,58	2.583.390,65
292	Provisões para riscos e encargos	1.324.963,65	360.478,78	503.373,11	1.182.069,32
39	Provisões para depreciação de existências				
49	Provisões para investimentos financeiros	0,48	5.000,00	0,48	5.000,00

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

Designação dos Bens	Valor Aquisição	Amortização Acumulada	Valor Contabilístico
Ford Transit 70-IA-09	22.666,67	22.666,67	0,00
Ford Fiesta 66-MN-85	12.926,83	12.669,57	257,26
Trator Landini 12-HQ-86 e reboque P-97869	31.080,00	31.080,00	0,00
SPA Cápsula	11.191,54	8.249,12	2.942,42
Equipamento Fisioterapia e compressor	10.845,32	9.692,86	1.152,46
Equipamento aquático	54.518,50	30.640,89	23.877,61
10 Parcómetros	49.000,00	23.080,82	25.919,18
50 Contentores semienterrados	146.639,37	90.938,79	55.700,58
Total	338.868,23	229.018,72	109.849,51

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		145.957.615,16	1.587.902,32	3.837.290,40	81.503.164,02	1.642.103,22	57.387.155,20	
Oficina	84,11%	3.238.203,93		135.045,37			3.103.158,56	2.610.066,66
Turitermas	94,88%	4.380.276,07				10.148,02	4.370.128,05	4.146.377,49
Turipenha	83,29%	57.609,95		22.460,89		8.144,32	27.004,74	22.492,25
Tempo Livre	89,00%	985.316,75		22.240,90		30.823,84	932.252,01	829.704,29
Fraterna	88,68%	275.001,76		114.675,12	74.909,00	12.837,28	72.580,36	64.364,26
Vitrus	100,00%	734.487,94		161.694,87		15.636,00	557.157,07	557.157,07
CASFIG	100,00%	260.200,85		44.688,14		4.871,50	210.641,21	210.641,21
Vimágua	90,00%	24.619.632,59		3.460.520,83		33.065,92	21126.045,84	19.013.441,26
Avepark	71,00%	2.427.154,42		8.844,30		680,75	2.417.629,37	1.716.516,85

Handwritten notes in blue and purple ink, including the letters "V", "A", and "S", and some illegible scribbles.

relatório de gestão consolidado

I. INTRODUÇÃO

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

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

II – SITUAÇÃO ECONÓMICO-FINANCEIRA

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

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

No que diz respeito aos rácios económico-financeiros gerados após a consolidação de contas pode-se aferir que o Grupo Económico demonstra solidez financeira, sob o ponto de vista da sua autonomia financeira, mantendo uma autonomia financeira de 64%, 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 €548.297.711,07.

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 89% e, como tal, responsável pela apresentação das demonstrações financeiras consolidadas do grupo.

Rácios económico – financeiros

Indicadores	31-12-2015
ESTRUTURA DO ACTIVO	
Ativo fixo / Ativo total	86,94%
Ativo circulante / Ativo total	13,06%
ESTRUTURA DO PASSIVO	
Passivo longo prazo / Passivo Total	35,69%
Passivo curto prazo / Passivo total	11,57%
Passivo curto prazo / Passivo longo prazo	32,40%
Acréscimos e diferimentos / Passivo total	55,07%
Recursos permanentes / Passivo	266,23%
ANÁLISE DO ACTIVO FIXO	
Ativo Fixo / Endividamento MLP	678,06%
Amortizações Acumuladas / Imobilizado Bruto	33,49%
ÍNDICE DE SOLVÊNCIA	
Dividas a terceiros / Ativo total	16,98%

¹ Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

Indicadores	31-12-2015
GRAU DE DEPENDÊNCIA	
Passivo / Ativo	35,92%
GRAU DE AUTONOMIA	
Fundos próprios / Ativo	64,08%

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, 19 de maio de 2016

O Presidente da Câmara Municipal de Guimarães

Domingos Bragança

(Dr. Domingos Bragança)