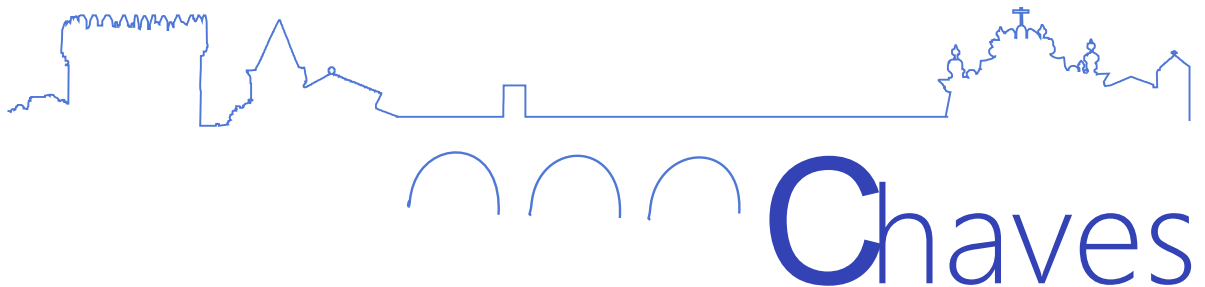


CONTAS CONSOLIDADAS

MUNICÍPIO DE CHAVES

2017



CONTAS CONSOLIDADAS DO MUNICÍPIO DE CHAVES – 2017

Balço Consolidado em 31-12-2017					
(Moeda: Euro)					
Código das Contas	ATIVO	Exercício			
		2017			2016
		AB	A/P	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens de domínio público				
451	Terrenos e recursos naturais	1.374.311,30 €	- €	1.374.311,30 €	1.150.994,68 €
452	Edifícios	- €	- €	- €	- €
453	Outras construções e infra-estruturas	129.182.061,38 €	76.958.596,80 €	52.223.464,58 €	53.216.318,43 €
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	799.566,05 €	56.943,81 €	742.622,24 €	747.971,26 €
459	Outros bens de domínio público	- €	- €	- €	- €
445	Imobilizações em curso	2.595.340,67 €	- €	2.595.340,67 €	1.040.551,21 €
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público	- €	- €	- €	- €
		133.951.279,40 €	77.015.540,61 €	56.935.738,79 €	56.155.835,58 €
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação	1.203.942,44 €	1.145.248,13 €	58.694,31 €	104.042,80 €
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	153.893,34 €	66.452,09 €	87.441,25 €	15.198,99 €
433	Propriedade industrial e outros direitos	1.228.754,32 €	1.209.583,00 €	19.171,32 €	230.690,66 €
443	Imobilizações em curso	1.225.055,28 €	- €	1.225.055,28 €	1.041.469,00 €
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	- €	- €	- €	- €
		3.811.645,38 €	2.421.283,22 €	1.390.362,16 €	1.391.401,45 €
	Imobilizações corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	20.185.620,95 €	- €	20.185.620,95 €	19.567.890,37 €
422	Edifícios e outras construções	92.936.718,35 €	19.792.798,10 €	73.143.920,25 €	67.977.290,66 €
423	Equipamento básico	4.275.557,89 €	3.683.114,03 €	592.443,86 €	583.223,99 €
424	Equipamento de transporte	2.752.551,28 €	2.496.437,50 €	256.113,78 €	106.940,49 €
425	Ferramentas e utensílios	169.580,30 €	153.607,97 €	15.972,33 €	18.595,26 €
426	Equipamento administrativo	3.271.759,31 €	2.848.705,96 €	423.053,35 €	496.654,30 €
427	Taras e vasilhame	- €	- €	- €	- €
429	Outras imobilizações corpóreas	1.078.028,49 €	468.897,30 €	609.131,19 €	641.060,11 €
442	Imobilizações em curso	4.372.705,01 €	- €	4.372.705,01 €	5.634.910,53 €
448	Adiantamento por conta de imobilizações corpóreas	- €	- €	- €	- €
		129.042.521,58 €	29.443.560,86 €	99.598.960,72 €	95.026.565,71 €
	Investimentos financeiros				
411	Partes de capital	3.627.331,56 €	- €	3.627.331,56 €	3.762.746,90 €
412	Obrigações e títulos de participação	1.424.557,25 €	- €	1.424.557,25 €	1.424.557,25 €
414	Investimentos em imóveis	- €	- €	- €	- €
415	Outras aplicações financeiras	3.046,26 €	- €	3.046,26 €	2.857,77 €
441	Imobilizações em curso	- €	- €	- €	- €
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	- €	- €	- €	- €
		5.054.935,07 €	- €	5.054.935,07 €	5.190.161,92 €

	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	192.153,38 €	- €	192.153,38 €	220.948,26 €
35	Produtos e trabalhos em curso	- €	- €	- €	- €
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	- €	- €	- €	- €
33	Produtos acabados e intermédios	- €	- €	- €	- €
32	Mercadorias	16.858,02 €	- €	16.858,02 €	3.067,29 €
37	Adiantamentos por conta de compras	- €	- €	- €	- €
		209.011,40 €	- €	209.011,40 €	224.015,55 €
	Dívidas de terceiros - Medio e longo prazos:				
	(a)				
	Dívidas de terceiros - Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos	- €	- €	- €	- €
211	Clientes c/c	45.501,31 €	- €	45.501,31 €	8.772,78 €
212	Contribuintes c/c	2.157.469,45 €	- €	2.157.469,45 €	4.590.021,20 €
213	Utentes c/c	657.018,27 €	- €	657.018,27 €	568.841,92 €
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	15.977.981,36 €	15.691.323,07 €	286.658,29 €	106.820,59 €
251	Devedores pela execução do orçamento	- €	- €	- €	- €
229	Adiantamentos a fornecedores	5.320,11 €	- €	5.320,11 €	- €
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	- €	- €	- €	- €
24	Estado e outros entes públicos	195.037,50 €	- €	195.037,50 €	117.528,46 €
264	Administração autárquica	- €	- €	- €	- €
262+263+267+268	Outros devedores	628.989,94 €	- €	628.989,94 €	200.194,50 €
		19.667.317,94 €	15.691.323,07 €	3.975.994,87 €	5.592.179,45 €
	Titulos negociáveis:				
151	Ações	- €	- €	- €	- €
152	Obrigações e títulos de participação	- €	- €	- €	- €
153	Títulos de dívida pública	- €	- €	- €	- €
159	Outros títulos	- €	- €	- €	- €
18	Outras aplicações de tesouraria	- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €
	Depositos em instituições financeiras e Caixa:				
12	Depositos em instituições financeiras	2.795.751,81 €	- €	2.795.751,81 €	2.805.722,35 €
11	Caixa	13.734,25 €	- €	13.734,25 €	7.436,92 €
		2.809.486,06 €	- €	2.809.486,06 €	2.813.159,27 €
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	7.929.670,62 €	- €	7.929.670,62 €	2.662.763,24 €
272	Custos diferidos	5.879,40 €	- €	5.879,40 €	7.007,65 €
		7.935.550,02 €	- €	7.935.550,02 €	2.669.770,89 €
	Total de Amortizações		108.880.384,69 €		
	Total de Provisões		15.691.323,07 €		
	Total do Ativo	302.481.746,85 €	124.571.707,76 €	177.910.039,09 €	169.063.089,82 €

Em ____ de _____ de 2018

Em ____ de _____ de 2018

Balanço Consolidado em 31-12-2017

(Moeda: Euro)

Código da Contas	Fundos Próprios e Passivo	EXERCÍCIO	
		2017	2016
	Fundos próprios:		
51	Património	66.557.390,48 €	66.557.390,48 €
55	Ajustamento de partes de capital em empresas	4.372.920,94 €	4.274.745,21 €
56	Reservas de reavaliação	- €	- €
	Reservas:		
571	Reservas legais	1.148.155,62 €	932.159,03 €
572	Reservas estatutárias	- €	- €
573	Reservas contratuais	- €	- €
574	Reservas livres	6.266.631,34 €	6.266.631,34 €
575	Subsídios	565.558,09 €	358.485,97 €
576	Doações	232.752,80 €	232.752,80 €
577	Reservas decorrentes de transferências de activos	4.272,00 €	4.272,00 €
59	Resultados transitados	7.059.474,47 €	5.289.186,44 €
88	Resultado líquido em exercício	3.251.539,29 €	4.287.070,92 €
	Total dos Fundos Próprios	89.458.695,03 €	88.202.694,19 €
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	968.612,30 €	2.502.989,21 €
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazos (a)		
2312	Empréstimos a médio e longo prazo	22.009.948,20 €	22.019.824,55 €
221	Fornecedores c/c	- €	547.612,07 €
2611	Fornecedores de imobilizado c/c	- €	- €
2613	Leasing	477.649,28 €	603.203,10 €
2614	Factoring		
262+263+267+268	Outros credores	707.990,63 €	1.144.041,25 €
		23.195.588,11 €	24.314.680,97 €
	Dívidas a terceiros - Curto Prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo	3.088.789,08 €	3.075.545,73 €
269	Adiantamentos por conta de vendas	120.607,86 €	9.997,86 €
221	Fornecedores c/c	7.734.601,88 €	1.311.845,98 €
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	42.752,48 €	3.050,88 €
252	Credores pela execução do orçamento	- €	- €
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	- €	- €
2611	Fornecedores de imobilizado c/c	1.552.864,10 €	168.089,19 €
2613	Leasing	125.621,52 €	125.599,47 €
2614	Factoring	31.698,68 €	- €
2618	Fornecedores de imobilizado - Faturas em recepção e conferência	56,00 €	18.644,14 €
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	- €	- €
24	Estado e outros entes públicos	235.704,02 €	243.675,29 €
264	Administração autárquica	24.331,00 €	25.820,00 €
262+263+267+268	Outros credores	2.033.212,73 €	1.659.598,41 €
222+2612+26	Garantias e Cauções	- €	- €
		14.990.239,35 €	6.641.866,95 €
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	1.456.338,63 €	1.443.850,06 €
274	Proveitos diferidos	47.840.565,67 €	45.957.008,44 €
		49.296.904,30 €	47.400.858,50 €
	Total do Passivo	88.451.344,06 €	80.860.395,63 €
	Total dos Fundos Próprios e do Passivo	177.910.039,09 €	169.063.089,82 €

Em ____ de ____ de 2018

Em ____ de ____ de 2018

Demonstração de Resultados Consolidada					
(Moeda: Euro)		EXERCÍCIO 2017		EXERCÍCIO 2016	
CÓDIGO DE CONTAS					
	Custos e Perdas				
61	Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	1.972.719,41 €		1.239.563,85 €	
	Mercadorias	578.269,85 €	2.550.989,26 €	645.523,59 €	1.885.087,44 €
	Matérias				
62	Fornecimentos e Serviços Externos		8.091.621,83 €		8.166.924,56 €
	Custos com Pessoal				
641+642	Remunerações	7.499.431,78 €		7.393.053,97 €	
643 a 648	Encargos Sociais	2.081.844,57 €	9.581.276,35 €	2.061.509,08 €	9.454.563,05 €
63	Transferências e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		786.787,70 €		766.149,48 €
66	Amortizações do exercício		5.524.809,82 €		5.481.442,73 €
67	Provisões do exercício		2.825.797,11 €		5.264.639,39 €
65	Outros Custos e Perdas Operacionais		482.049,65 €		485.923,56 €
	(A)		29.843.331,72 €		31.504.730,21 €
68	Custos e perdas financeiros		1.039.577,63 €		654.150,14 €
	(C)		30.882.909,35 €		32.158.880,35 €
69	Custos e Perdas Extraordinários		5.830.835,52 €		1.197.599,53 €
	(E)		36.713.744,87 €		33.356.479,88 €
	Impostos sobre o rendimento		- 2.248,29 €		- 7.939,47 €
	(G)		36.711.496,58 €		33.348.540,41 €
88	Resultado Líquido do Exercício		3.251.539,29 €		4.287.070,92 €
	Proveitos e Ganhos				
	Vendas e prestações de serviços				
7111	Venda de mercadorias	5.719,61 €		5.061,07 €	
7112+7113	Venda de produtos	1.414.480,92 €		1.375.573,31 €	
712	Prestações de serviços	5.425.651,41 €	6.845.851,94 €	5.400.175,17 €	6.780.809,55 €
72	Impostos e taxas		12.100.866,60 €		9.136.146,64 €
(a)	Variação da produção		- €		- €
75	Trabalhos para a própria entidade		196.449,30 €		286.427,43 €
73	Proveitos suplementares		- €		389,98 €
74	Transferências e subsídios obtidos		14.912.347,89 €		15.040.837,58 €
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		437.333,99 €		18.430,26 €
	(B)		34.492.849,72 €		31.263.041,44 €
78	Proveitos e ganhos financeiros		1.639.135,82 €		1.863.891,02 €
	(D)		36.131.985,54 €		33.126.932,46 €
79	Proveitos Extraordinários		3.831.050,33 €		4.508.678,87 €
	(F)		39.963.035,87 €		37.635.611,33 €
	Resumo:				
	Resultados Operacionais (B) - (A)		4.649.518,00 €		- 241.688,77 €
	Resultados Financeiros (D-B) - (C-A)		599.558,19 €		1.209.740,88 €
	Resultados Correntes (D) - (C)		5.249.076,19 €		968.052,11 €
	Resultados antes de Impostos (F) - (E)		3.249.291,00 €		4.279.131,45 €
	Resultado Líquido do Exercício (F) - (G)		3.251.539,29 €		4.287.070,92 €

Em ____ de ____ de 2018

Em ____ de ____ de 2018

ANEXO

AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

CONSOLIDADOS

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

No que diz respeito ao perímetro de consolidação, de acordo com o artigo 75º da Lei nº 73/2013, o grupo de consolidação é constituído pelo Município, Serviços Municipalizados e entidades do sector empresarial controladas de forma direta e indireta. No caso do Município de Chaves, engloba apenas a empresa de Gestão de Equipamentos do Município de Chaves, S.A. (GEMC, S.A.) detida a 100%. Assim, o Grupo Público é constituído pelo Município de Chaves, que é a entidade mãe, e pela empresa de Gestão de Equipamentos do Município de Chaves, S.A. (GEMC, SA).

a) Relativamente às entidades incluídas no perímetro de consolidação:

- Gestão de Equipamentos do Município de Chaves, E.M, com sede no Edifício dos Paços do Concelho, Praça de Camões - 5400-150 Chaves.
- A Gestão de Equipamentos do Município de Chaves, E.M. foi incluída no perímetro de consolidação, uma vez que o Município de Chaves detém 100% do seu capital.
- O número médio de trabalhadores ao serviço da GEMC E.M. durante o exercício foi de 67.

b) Relativamente às entidades participadas excluídas do perímetro de consolidação:

De acordo com os números 3 a 6 do art.º 75º. da Lei nº 73/2013, as restantes entidades não foram incluídas no perímetro de consolidação, dado que o Município não controla/gere as suas políticas financeiras e operacionais.

2. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada:

- a) Não houve casos em que a aplicação das normas de consolidação não tenha sido 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.
- b) Não houve situações relacionadas com o afastamento da aplicação das normas de consolidação.
- c) Durante o exercício a única entidade incluída no grupo de consolidação foi a GEMC, não tendo decorrido, durante o exercício de 2017, qualquer alteração ao perímetro de consolidação.

3. Informações relativas aos procedimentos de consolidação:

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

Eliminação das operações intra grupo						
Lançamento nº	Documento	Descrição	Conta Débito	Valor a Débito	Conta Crédito	Valor a Crédito
	Ordem de Pagamento Fatura 922/2017	PROPOSTA Nº12/GAP/2017 - EMPRESA LOCAL "GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, E.M.,S.A."CELEBRAÇÃO DE CONTRATO-PROGRAMA,APROVAÇÃO DA RESPEITIVA MINUTA - COMPARTICIPAÇÃO FINANCEIRA, CONFORME PROPOSTA Nº	751 - Transferências e subsídios obtidos (GEMC)	60.000,00 €	63 - TRANSF.E SUBSÍD. CORR.CONCEDIDOS E PREST. SOCIAIS - SUBSÍDIOS CORRENTES CONCEDIDOS - Empresas Municipais e Intermunicipais (63237) (MCC)	60.000,00 €
	Ordem de Pagamento Fatura 1944/2017	-DESPACHO N.º 18/GAPV/2017-GEMC- OBRIGATORIEDADE DE COBERTURA DE PREJUÍZOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS PARTICIPANTES	563 - Resultados Transitados (GEMC)	40.800,32 €	63 - TRANSF.E SUBSÍD. CORR.CONCEDIDOS E PREST. SOCIAIS - SUBSÍDIOS CORRENTES CONCEDIDOS - Empresas Municipais e Intermunicipais (63237) (MCC)	40.800,32 €
L1		ANULAÇÃO DO INVESTIMENTO FINANCEIRO DO MCC NA GEMC (100% DO CAPITAL SOCIAL DA GEMC)	CONTA 51 - PATRIMÓNIO (GEMC)	1.350.000,00 €	CONTA 411 - PARTES DE CAPITAL (MCC)	1.350.000,00 €

- b) Não existem diferenças de consolidação.

4. Informações relativas ao endividamento de médio e longo prazo:

- a) Descrição do endividamento consolidado de médio e longo prazo (alínea d), n.º 9 do art. 75.º, da Lei 73/2013), desagregada por rubrica patrimonial, de acordo com o seguinte mapa:

Endividamento consolidado de médio e longo prazo					
Município de Chaves					2017
					(unidade: euro)
Código/Designação das contas a)	Dívidas a terceiros de médio/longo prazos b)				
	Município de Chaves	Gestão de Equipamentos do Município de Chaves, EM	Total	Eliminação de créditos/dívidas recíprocos	Grupo Público Consolidado
1	2	3	4 = 2 + 3	5	6 = 4 - 5
DÍVIDAS A TERCEIROS MLP - NÃO EXCECIONADOS - CONTA 23.1.2.1.1.1 - EMPRÉSTIMOS OBTIDOS EM MOEDA NACIONAL - DE MÉDIO E LONGO PRAZO - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS MONETÁRIAS RESIDENTES - EMPRÉSTIMOS NÃO EXCECIONADOS	19.741.730,56 €	- €	19.741.730,56 €	- €	19.741.730,56 €
DÍVIDAS A TERCEIROS MLP - EXCECIONADOS - CONTA 23.1.2.1.1.2 - EMPRÉSTIMOS OBTIDOS EM MOEDA NACIONAL - DE MÉDIO E LONGO PRAZO - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS MONETÁRIAS RESIDENTES - EMPRÉSTIMOS EXCECIONADOS	1.601.130,31 €	- €	1.601.130,31 €	- €	1.601.130,31 €
DÍVIDAS A TERCEIROS MLP - CONTA 23.1.2.3.1 - EMPRÉSTIMOS OBTIDOS EM MOEDA NACIONAL - OUTROS EMPRÉSTIMOS OBTIDOS - EMPRÉSTIMOS OBTIDOS JUNTO DE APS	667.087,33 €	- €	667.087,33 €	- €	667.087,33 €
SUB-TOTAL	22.009.948,20 €	- €	22.009.948,20 €	- €	22.009.948,20 €
Dívidas a Terceiros MLP - CONTA 22.1.1.02 - Fornecedores Gerais CC M/L PRAZO	0,00	- €	- €	- €	- €
SUB-TOTAL	- €	- €	- €	- €	- €
Dívidas a Terceiros MLP - CONTA 26.1.3.3 - OUTROS DEVEDORES E CREDORES - LEASING - Outros - Médio e Longo Prazo	477.649,28 €	- €	477.649,28 €	- €	477.649,28 €
SUB-TOTAL	477.649,28 €	- €	477.649,28 €	- €	477.649,28 €
Dívidas a Terceiros MLP - CONTAS 262 + 263 + 267 + 268 - OUTROS CREDORES - Médio e Longo Prazo	707.990,63 €	- €	707.990,63 €	- €	707.990,63 €
TOTAL	23.195.588,11 €	- €	23.195.588,11 €	- €	23.195.588,11 €

a) A desagregar de acordo com as rubricas do balanço consolidado relativamente às dívidas a terceiros - médio e longo prazos

b) A desdobrar de acordo com as entidades abrangidas pelo perímetro de consolidação.

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

DÍVIDAS A TERCEIROS DE MÉDIO E LONGO PRAZO - REFERENTE A EMPRÉSTIMOS - DESAGREGADO POR ENTIDADE E CONTA PATRIMONIAL									
ENTIDADE	ENTIDADE CREDORA	DESCRIÇÃO	VALOR UTILIZADO	DATA DE VENCIMENTO	CAPITAL EM DÍVIDA TOTAL EM 31/12/2017	CAPITAL EM DÍVIDA EM 31/12/2017 (componente médio e longo prazo)	CONTAS PATRIMONIAIS (componente médio e longo prazo)	CAPITAL EM DÍVIDA EM 31/12/2017 (componente curto prazo)	CONTAS PATRIMONIAIS (componente curto prazo)
MUNICÍPIO DE CHAVES	CGD	54/687- 0249 000721 0 91	1.767.485,43 €	26-11-2024	608.159,85 €	532.139,87 €	23.1.2.1.1.2	76.019,98 €	23.1.2.4.1.2
	CGD	975/887- 9015 003295 0 91	710.750,00 €	12-03-2028	341.137,52 €	309.092,06 €	23.1.2.1.1.2	32.045,46 €	23.1.2.4.1.2
	NOVOBANCO	2/BES (1856) - 0770001856	1.263.060,00 €	28-08-2018	97.620,00 €	- €	23.1.2.1.1.1	97.620,00 €	23.1.2.4.1.1
	BPI	1/BPI- 314176830002	200.418,00 €	30-09-2023	74.745,53 €	62.403,16 €	23.1.2.1.1.1	12.342,37 €	23.1.2.4.1.1
	CAIXA CRÉDITO AGRÍCOLA MÚTUO	CCAM - Empréstimo 56032227230	1.380.279,00 €	12-05-2019	187.951,47 €	80.619,40 €	23.1.2.1.1.2	107.332,07 €	23.1.2.4.1.2
	BPI	2/BPI- 314176830003	81.392,00 €	20-10-2024	34.319,58 €	29.427,08 €	23.1.2.1.1.2	4.892,50 €	23.1.2.4.1.2
	SANTANDER TOTTA	1/B. SANT. - 0003.00976703096	2.321.250,17 €	19-05-2020	414.508,31 €	248.704,67 €	23.1.2.1.1.2	165.803,64 €	23.1.2.4.1.2
	SANTANDER TOTTA	2/B. SANT. - 0003.00976455096	1.508.724,00 €	19-05-2020	269.415,00 €	161.649,00 €	23.1.2.1.1.1	107.766,00 €	23.1.2.4.1.1
	SANTANDER TOTTA	3/B. SANT. - 0003.01056737096	347.808,30 €	19-05-2020	62.041,45 €	36.368,25 €	23.1.2.1.1.2	25.673,20 €	23.1.2.4.1.2
	CGD	1984/287- 9015 004552 1 91	184.180,00 €	06-10-2020	45.007,50 €	30.005,01 €	23.1.2.1.1.1	15.002,49 €	23.1.2.4.1.1
	NOVOBANCO	3/BES (13881) - 0770013881	1.909.177,00 €	09-05-2021	928.072,07 €	822.006,71 €	23.1.2.1.1.1	106.065,36 €	23.1.2.4.1.1
	ESTADO PORTUGUÊS	ESTADO (DIRECÇÃO-GERAL DO TESOURO E FINANÇAS)	1.600.000,00 €	10-10-2018	160.000,00 €	- €	23.1.2.3.1.1	160.000,00 €	23.1.2.5.1.1
	SANTANDER TOTTA	305239677096	471.584,77 €	19-08-2024	257.939,09 €	219.572,49 €	23.1.2.1.1.1	38.366,60 €	23.1.2.4.1.1
	SANTANDER TOTTA	305165757096	597.048,67 €	15-05-2024	326.768,72 €	279.370,82 €	23.1.2.1.1.1	47.397,90 €	23.1.2.4.1.1
	SANTANDER TOTTA	305165757096	779.753,00 €	15-05-2024	426.693,58 €	364.778,98 €	23.1.2.1.1.2	61.914,60 €	23.1.2.4.1.2
	BBVA	BBVA	828.003,10 €	26-02-2025	493.617,16 €	429.924,60 €	23.1.2.1.1.1	63.692,56 €	23.1.2.4.1.1
	IFDR	IFDR	1.000.000,00 €	20-07-2024	761.580,38 €	667.087,33 €	23.1.2.3.1.2	94.493,05 €	23.1.2.5.1.2
	CGD	SANEAMENTO FINANCEIRO	3.306.814,00 €	31-12-2028	2.865.075,79 €	2.624.138,27 €	23.1.2.1.1.1	240.937,52 €	23.1.2.4.1.1
	BPI	SANEAMENTO FINANCEIRO	9.735.514,00 €	26-12-2028	8.300.149,62 €	7.551.263,94 €	23.1.2.1.1.1	748.885,68 €	23.1.2.4.1.1
	SANTANDER TOTTA	LIQUIDAÇÃO ANTECIPADA PAEL	5.953.821,47 €	13-07-2026	5.358.439,33 €	4.757.492,87 €	23.1.2.1.1.1	600.946,46 €	23.1.2.4.1.1
	MILLENIUM BCP	CLS N.º 121509971	2.299.455,92 €	11-01-2027	2.249.148,53 €	2.041.714,64 €	23.1.2.1.1.1	207.433,89 €	23.1.2.4.1.1
	MILLENIUM BCP	CLS N.º 189329461	854.356,70 €	08-02-2027	836.346,80 €	762.189,05 €	23.1.2.1.1.1	74.157,75 €	23.1.2.4.1.1
GEMC	NÃO TEM DÍVIDA DE MÉDIO E LONGO PRAZO								
TOTAL					25.098.737,28 €	22.009.948,20 €		3.088.789,08 €	

5. Informações sobre saldos e fluxos financeiros:

Descrição dos saldos e dos fluxos financeiros, desagregada por tipo, de acordo com o seguinte mapa:

Saldos e Fluxos Financeiros entre as Entidades do Grupo Público										
Ano: 2017 (Moeda: Euro)										
Tipo de fluxos	Município de Chaves / Gestão de Equipamentos do Município de Chaves, E. M.									
	Obrigações/Pagamentos					Direitos/Recebimentos				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do 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	- €	100.800,32 €	- €	100.800,32 €	- €					
Subsídios										
Empréstimos										
Relações Comerciais						- €	- €	- €	- €	- €
Participações do capital em numerário										
Participações do capital em espécie										
Outros										
Total	- €	100.800,32 €	- €	100.800,32 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Saldos e Fluxos Financeiros entre as Entidades do Grupo Público										
Ano: 2017 (Moeda: Euro)										
Tipo de fluxos	Gestão de Equipamentos do Município de Chaves, E. M. / Município de Chaves									
	Obrigações/Pagamentos					Direitos/Recebimentos				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do 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						- €	40.800,32 €	- €	40.800,32 €	- €
Subsídios						- €	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	- €
Empréstimos										
Relações Comerciais	- €	- €	- €	- €	- €					- €
Participações do capital em numerário										
Participações do capital em espécie										
Outros										
Total	- €	- €	- €	- €	- €	- €	100.800,32 €	- €	100.800,32 €	- €

6. Informações relativas a políticas contabilísticas:

- a) No que se refere aos critérios de valorimetria, a mensuração de inventários não obedece às mesmas regras no POCAL e no SNC, situação que não foi reconvertida em 2017. Esta homogeneização de inventariação deverá ser garantida na próxima prestação de contas consolidadas.
- b) No que diz respeito ao método de cálculo de provisões, as regras do POCAL e do SNC não são as mesmas. O cálculo efetuado pela GEMC de acordo com as regras do POCAL não foi efetuado, situação que deve ser acautelada na próxima prestação de contas consolidadas.