



FUNDACIÓN EXPOSICIÓN E CONGRESOS A ESTRADA

CONSELLERÍA DE ECONOMÍA E INDUSTRIA

I. MEMORIA DOS ORZAMENTOS 2015 E PROGRAMA DE ACTUACIÓNS INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTO

I.1. PREMISAS E LIÑAS PRINCIPAIS DO PLANTEXAMENTO ESTRATÉXICO

Para o ano 2015 a Fundación Exposicións e Congresos A Estrada prevé a realización das seguintes feiras e celebración de eventos co obxectivo de ocupar o maior número de días do calendario anual, así como comercialización de todos os nosos espazos

- 29º Feira do Moble de Galicia.
- 5º Feira de Oportunidades de Comercio.
- 46º Feira de Antigüidades (Marzo), 47º Feira de Antigüidades (Maio) e 48º Feira de Antigüidades (Decembro).
- 4ª Feira de Labores.
- 3º Encontro de Palilleiras .
- 3º Salón Motor Classic.
- Aluguer das Instalacións para a organización de distintos eventos.
- Realización de actividades culturais e deportivas nas instalacións.
- Convenio coa Consellería de Educación para a impartición do Ciclo de Formación Reglada da Madeira.
- Convenio coa Xunta de Galicia para a realización de actividades de promoción comercial.
- Convenio co Concello da Estrada para a realización de diversas actividades no recinto.
- Convenio coa Universidade de Vigo para a realización de xornadas dirixidas aos empresarios do sector do moble.
- Convenio co IES Antón Losada Diéguez para a realización de prácticas so seu alumnado.
- Organización de Talleres e Xornadas Técnicas para o sector empresarial e público en xeral.

- XX Edición do Premio Xornalístico Manuel Reimóndez Portela.

-Dinamización sociocomunitaria con diversos colectivos : amas de casa, mulleres ru-rais, terceira idade, persoas con discapacidade,etc.

I.1.1. EIXO E OBXECTIVO ESTRATÉXICOS

EIXO	
751A ORDENACION,REGULACION E PROMOCION DO COMERCIO INTERIOR DE GALICIA	
OBXECTIVOS ESTRATÉXICOS	
E2.0E03.M06 - Fomentar a innovación e a Dinamización do sector comercio	

I.1.2. MEDIDAS, ACTUACIÓN E INDICADORES

MEDIDA				
CÓDIGO	MEDIDA	2015	2016	2017

ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO				
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2015	2016	2017

INDICADORES				
	UNIDADES	2015	2016	2017

MEDIDA				
CÓDIGO	MEDIDA	2015	2016	2017

ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO				
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2015	2016	2017

INDICADORES				
	UNIDADES	2015	2016	2017

ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO				
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2015	2016	2017

INDICADORES				
	UNIDADES	2015	2016	2017

I.1.3. PROGRAMA DE INVESTIMENTOS

INVESTIMENTOS						
Resumo Programa de Investimentos				Real	Estim.	Previsión
Código	Descrición	(1)	(2)	2013	2014	2015
		SI/NON	SI/NON			
...
			TOTAL			

(1) A actuación está integrada nun plan de eido superior.
(2) Actuación de fomento do I+D+I.

I.2. PREVISIÓNS ORZAMENTARIAS E FINANCIAMENTO

I.2.1. ORZAMENTO DE EXPLOTACIÓN INGRESOS VENTAS E EXPLOTACIÓN DE SERVIZOS

Os criterios para o calculo da previsión dos ingresos da actividade vai en función dos ingresos obtidos no exercicio anterior, entendendo que a nosa actividade fundamental é a organización de feiras ,as cales están consolidadas e se prevé que si non se incrementa o importe dos ingresos polo menos se conseguirán obter os mesmos.

ACTIVIDADE	INGRESOS
5º FEIRA DE OPORTUNIDADES COMERCIO	11.710,00
46/47/48º FEIRAS DE ANTIGÜIDADES	9.000,00
4º FEIRA DE LABORES	2.500,00
3º ENCONTRO DE PALILLEIRAS	0
29º FEIRA DO MOBLE DE GALICIA	127.428,72
ESTRUCTURA XERAL	84.350,42
TOTAL	234.989,14

SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN RECIBIDAS

SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN RECIBIDAS	REAL	ESTIMADO	PREVISIÓNS
	2013	2014	2015
DO ESTADO			
DA COMUNIDADE AUTÓNOMA	70581.50	63300	45300
DA UNIÓN EUROPEA			
TOTAL		63.300	45.300

GASTOS

GASTOS DE PERSOAL

GASTO PERSONAL		Nº EMPREGADOS	% VARIACIÓN ANUAL	CUSTO TOTAL	% VARIACIÓN ANUAL	CUSTO MEDIO	% VARIACIÓN ANUAL
REAL	2013	20	-	108474.21	-		-
ESTIMADO	2014	20		108474.21			
	2015	20		108474.21			

SERVIZOS EXTERIORES

SERVIZOS EXTERIORES		REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2013	2014	2015
607	TRABAJOS REALIZ.OTRAS EMPRESAS	17175.13	15000	23200
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	10908.49	10000	7000
623	SERV.PROFESIONALES INDEPENDIENTES	7682.35	7000	5000
625	PRIMA SEGUROS	4303.91	4303.91	4300
626	SERV.BANCARIOS	340.06	400	1000
627	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	18114.39	18114.29	19399.20
628	SUMINISTROS	15240.17	15240.17	13000
629	OTROS SERVICIOS	15576.41	15576.41	6850
TOTAL		89340.91	85634.78	79449.20

DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES

SUBVENCIONES CONCEDIDAS PÓLA ENTIDADE

SUBVENCIONES CONCEDIDAS	REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN
AGRUPADAS POR LIÑAS DE SUBVENCIONES/OBXECTIVOS	2013	2014	2015
TOTAL			

I.2.2. ORZAMENTO DE CAPITAL

ORIXES

SUBVENCIÓNS DE CAPITAL RECIBIDAS.

SUBVENCIÓNS DE CAPITAL RECIBIDAS	REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN
	2013	2014	2015
DO ESTADO			
DA COMUNIDADE AUTÓNOMA		42000	
DA UNIÓN EUROPEA			
TOTAL			

APORTACIÓNS PATRIMONIAIS

APORTACIÓNS PATRIMONIAIS RECIBIDAS	REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN
	2013	2014	2015
DO ESTADO			
DA COMUNIDADE AUTÓNOMA			
DOUTRAS ENTIDADES (ESPECIFICAR)			
TOTAL			

FINANCIAMENTO ALLEO A LONGO PRAZO

PRÉSTAMOS E CRÉDITOS A LONGO PRAZO RECIBIDOS	REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN
	2013	2014	2015
DO ESTADO			
DA COMUNIDADE AUTÓNOMA			
TOTAL			

REMANENTE DE TESOURERÍA

REMANENTE DE TESOURERÍA	2013	2014
1. Dereitos pendentes de cobro		
(+) Do orzamento corrente		
(+) De orzamentos pechados		
(+) De operacións non orzamentarias		
(+) De operacións comerciais		
(-) De dubidoso cobro		
(-) Cobros pendentes de aplicación definitiva		
2. Obrigas pendentes de pagamento		
(+) Do orzamento corrente		
(+) De orzamentos pechados		
(+) De operacións non orzamentarias		

REMANENTE DE TESOURERÍA	2013	2014
(+) De operacións comerciais		
(-) Cobros pendentes de aplicación definitiva		
3. Fondos líquidos		
I. Remanente de tesourería afectado		
II. Remanente de tesourería non afectado		
III. Remanente de tesourería total (1-2+3)		

APLICACIÓNS

ADQUISICIÓNS DE INMOBILIZADO NON FINANCEIRO

ADQUISICIÓNS DE INMOBILIZADO NON FINANCEIRO	REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN
	2013	2014	2015
TOTAL			

ADQUISICIÓN DE INMOBILIZADO FINANCEIRO

ADQUISICIÓNS DE INMOBILIZADO FINANCEIRO		REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN
ORGANISMO DO S.P.	TIPO ADQ.	2013	2014	2015
TOTAL				

FINANCIAMENTO DO PROGRAMA DE INVESTIMENTOS E DAS NECESIDADES DE EXPLOTACIÓN

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2015

Formulario F.01

FUND. EXPOSICIÓNS E CONGRESOS A ESTRADA

	BALANCE. ACTIVO	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2013	ESTIMADO 2014	ORZAMENTO 2015
A) Activo non corrente		424	453	421
I. Inmovilizado intanxible				
1. Desenvolvemento				
2. Concesións				
3. Patentes, licencias, marcas e similares				
4. Fondo de Comercio				
5. Aplicacións informáticas				
6. Dereitos sobre activos cedidos en uso				
7. Outro inmovilizado intanxible				
II. Bens do patrimonio histórico				
1. Bens inmobles				
2. Arquivos				
3. Bibliotecas				
4. Museos				
5. Bens mobles				
6. Anticipos sobre bens do patrimonio histórico				
III. Inmovilizado material		423	452	421
1. Terreos e construcións		417	441	409
2. Instalacións técnicas e outro inmovilizado material		7	12	12
3. Inmovilizado en curso e anticipos				
IV. Investimentos inmobiliarios				
1. Terreos				
2. Construcións				
V. Investimentos en empresas e entidades do grupo e asociadas a longo prazo				
1. Instrumentos de patrimonio				
2. Créditos a terceiros				
3. Valores representativos de débeda				
4. Derivados				
5. Outros activos financeiros				
VI. Investimentos financeiros a longo prazo				
1. Instrumentos de patrimonio				
2. Créditos a terceiros				
3. Valores representativos de débeda				
4. Derivados				
5. Outros activos financeiros				
VII. Activos por imposto diferido				
B) Activo corrente		163	145	160
I. Existencias				
1. Bens destinados á actividade				
2. Materias primas e outros aprovisionamentos				
3. Productos en curso				
4. Productos terminados				
5. Subproductos, residuos e materiais recuperados				
6. Anticipos a provedores				
II. Usuarios e outros debedores da actividade propia				
III. Debedores comerciais e outras contas a cobrar		29	64	76
1. Clientes por vendas e prestacións de servizos		23	30	30
2. Clientes, empresas do grupo e asociadas				
3. Debedores varios				
4. Persoal				
5. Activos por impostos corrente				
6. Outros créditos coas Administracións Públicas		6	34	46
7. Fundadores por desembolsos esixidos				
IV. Investimentos en empresas do grupo e asociadas a curto prazo				
1. Instrumentos de patrimonio				
2. Créditos a empresas				
3. Valores representativos de débeda				
4. Derivados				

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2015				
Formulario F.01				
FUND. EXPOSICIÓNS E CONGRESOS A ESTRADA				
		(En miles de euros sen decimais)		
	BALANCE. ACTIVO	REAL 2013	ESTIMADO 2014	ORZAMENTO 2015
	5. Outros activos financeiros			
	V. Investimentos financeiros a curto prazo			
	1. Instrumentos de patrimonio			
	2. Créditos a empresas			
	3. Valores representativos de débeda			
	4. Derivados			
	5. Outros activos financeiros			
	VI. Periodificacións a curto prazo			
	VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	134	81	84
	1. Tesourería	134	81	84
	2. Outros activos líquidos equivalentes			
	TOTAL ACTIVO (A + B)	587	598	581

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2015

Formulario F.02

FUND. EXPOSICIÓNS E CONGRESOS A ESTRADA

	BALANCE. PASIVO	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2013	ESTIMADO 2014	ORZAMENTO 2015
A) Patrimonio Neto		577	580	581
A-1) Fondos propios		577	580	581
I. Dotación fundacional/Fondo social		1.349	1.349	1.349
1. Dotación fundacional/Fondo social		1.349	1.349	1.349
2. (Dotación fundacional non esixida/Fondo social non esixido)*				
II. Reservas				
1. Estatutarias				
2. Outras reservas				
III. Excedentes de exercicios anteriores		-745	-771	-769
1. Remanente		122	124	124
2. (Excedentes negativos de exercicios anteriores)*		-867	-894	-893
IV. Excedente do exercicio **		-27	1	1
A-2) Axustes por cambio de valor **				
I. Activos financeiros disponibles para a venda **				
II. Operacións de cobertura **				
III. Outros **				
A-3) Subvencións, doazóns e legados recibidos				
I. Subvencións				
II. Doazóns e legados				
B) Pasivo non corrente				
I. Provisións a longo prazo				
1. Obrigas por prestacións a longo prazo ao persoal				
2. Actuacións medioambientais				
3. Provisións por reestructuración				
4. Outras previsións				
II. Débedas a longo prazo				
1. Obrigas e outros valores negociables				
2. Débedas con entidades de crédito				
3. Acreedores por arrendamento financeiro				
4. Derivados				
5. Outros pasivos financeiros				
III. Débedas con empresas e entidades do grupo e asociadas a longo prazo				
IV. Pasivos por imposto diferido				
V. Periodificacións a longo prazo				
C) Pasivo corrente		10	18	
I. Provisións a curto prazo				
II. Débedas a curto prazo				
1. Obrigas e outros valores negociables				
2. Débedas con entidades de crédito				
3. Acreedores por arrendamento financeiro				
4. Derivados				
5. Outros pasivos financeiros				
III. Débedas con empresas e entidades do grupo e asociadas a curto prazo				
IV. Beneficiarios-Acreedores				
V. Acreedores comerciais e outras contas a pagar		10	18	
1. Proveedores				
2. Proveedores, empresas e entidades do grupo e asociadas				
3. Acreedores varios		4	18	
4. Persoal (remuneracións pendentes de pago)				
5. Pasivos por imposto corrente				
6. Outras débedas coas Administracións Públicas		6		
7. Anticipos recibidos por pedidos				
VI. Periodificacións a corto prazo				
TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A + B+ C)		587	598	581

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2015

Formulario F.03

FUND. EXPOSICIÓNS E CONGRESOS A ESTRADA

	CONTA DE PERDAS E GANANCIAS	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2013	ESTIMADO 2014	ORZAMENTO 2015
A) EXCEDENTE DO EXERCICIO				
1. Ingresos da entidade pola actividade propia		140	222	234
a) Cotas de asociados e afiliados				
b) Aportacións de usuarios		140	158	170
c) Ingresos de promocións, patrocinadores e colaboracións				
d) Subvencións imputados a resultados do exercicio afectos á actividade propia			63	63
e) Doazóns e legados de explotación imputados a resultados do exercicio afectos á actividade propia				
f) Reintegro de axudas e asignacións				
2. Gasto por axudas e outros **				
a) Axudas monetarias				
b) Axudas non monetarias				
c) Gastos por colaboracións e do órgano de goberno				
d) Reintegro de subvencións, doazóns e legados				
3. Variacións de existencias de produtos terminados e en curso de fabricación **				
4. Traballos realizados pola entidade para o seu activo				
5. Aprovisionamentos *		-17		
6. Outros ingresos de explotación				
7. Gastos de persoal *		-118	-108	-108
a) Soldos, salarios e asimilados		-87	-81	-81
b) Cargas sociais		-31	-27	-27
c) Provisións				
8. Outros gastos de explotación * *		-73	-82	-94
a) Servicios exteriores		-72	-82	-94
b) Tributos				
c) Perdas, deterioros e variación de provisións por operacións comerciais		-1		
d) Outros gastos de xestión corrente				
9. Amortización do inmovilizado *		-30	-31	-31
10. Subvencións, doazóns e legados de capital traspasados ao resultado do exercicio		71	1	1
a) Afectas á actividade propia				
b) Afectas á actividade mercantil		71	1	1
11. Excesos de provisións				
12. Deterioro e resultado por alleamentos de inmovilizado				
a) Deterioros e perdas				
b) Resultado por alleamentos e outras				
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		-27	1	1
13. Ingresos financeiros				
a) De participación en instrumentos do patrimonio				
a1) En empresas e entidades do grupo e asociadas				
a2) En terceiros				
b) De valores negociables e outros instrumentos financeiros				
b1) De empresas e entidades do grupo e asociadas				
b2) De terceiros				
14. Gastos financeiros				
a) Por débedas con empresas e entidades do grupo e asociadas				
b) Por débedas con terceiros.				
c) Por actualización de provisións				
15. Variación de valor razonable en instrumentos financeiros **				
a) Carteira de negociación e outros				
b) Imputación ao resultado do exercicio por activos financeiros disponibles para a venda				
16. Diferencias de cambio **				
17. Deterioro e resultado por alleamento de instrumentos financeiros **				
a) Deterioro e perdas				
b) Resultado por alleamentos e outras				
A.2) EXCEDENTE DAS OPERACIÓNS FINANCEIRAS (13+14+15+16+17)				
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS (A.1+A.2)		-27	1	1

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2015				
Formulario F.03				
FUND. EXPOSICIÓNS E CONGRESOS A ESTRADA				
	CONTA DE PERDAS E GANANCIAS	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2013	ESTIMADO 2014	ORZAMENTO 2015
	18. Imposto sobre beneficios **			
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECOÑECIDA NO EXCEDENTE DO EXERCICIO (A.3+18)	-27	1	1
	B) INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE O PATRIMONIO NETO			
	1. Activos financeiros disponible para a venda			
	2. Operacións de cobertura de fluxos de efectivo			
	3. Subvencións recibidas			
	4. Doazóns e legados recibidos			
	5. Ganancias e perdas actuariales e outros axustes			
	6. Efecto impositivo			
	B.1)VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS E GASTOS RECOÑECIDOS DIRECTAMENTE NO PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)			
	C) RECLASIFICACIÓN O EXCEDENTE DO EXERCICIO			
	1. Activos financeiros disponible para a venda			
	2. Operacións de cobertura de fluxos de efectivo			
	3. Subvencións recibidas			
	4. Doazóns e legados recibidos			
	5. Ganancias e perdas actuariales e outros axustes			
	6. Efecto impositivo			
	C.1)VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS E GASTOS RECOÑECIDOS DIRECTAMENTE NO PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)			
	D) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS DIERECTAMENTE O PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)			
	E) AXUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO			
	F) AXUSTES POR ERROS			
	G) VARIACIÓNS NA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
	H) OUTRAS VARIACIÓNS			
	I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO NO EXERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	-27	1	1

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2015

Formulario F.04

FUND. EXPOSICIÓNS E CONGRESOS A ESTRADA

ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO	(En miles de euros sen decimais)		
	REAL 2013	ESTIMADO 2014	ORZAMENTO 2015
A) FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado do exercicio antes de impostos.	-27	1	1
2. Axustes no resultado			
a. Amortización do inmovilizado (+)			
b. Correccións valorativas por deterioro (+/-)			
c. Variación de provisións (+/-)			
d. Imputación de subvencións, doazóns e legados (-)			
e. Resultados por baixas e alleamentos de inmob (+/-)			
f. Resultados por baixas e alleamentos de insts finacs (+/-)			
g. Ingresos financeiros (-)			
h. Gastos financeiros (+)			
i. Diferencias de cambio (+/-)			
j. Variación do valor razoable en insts fins(+/-)			
k. Outros ingresos e gastos (-/+)			
3. Trocos no capital corrente	38	82	76
a. Existencias (+/-)			
b. Debedores e outras contas a cobrar (+/-)	29	64	76
c. Outros activos correntes (+/-)			
d. Acredores e outras contas a pagar (+/-)	10	18	
e. Outros pasivos correntes (+/-)			
f. Outros activos e pasivos non correntes (+/-)			
4. Outros fluxos de efectivo das actividades de explotación.			
a. Pagos de intereses (-)			
b. Cobros de dividendos (+)			
c. Cobros de intereses (+)			
d. Cobros/pagos por imposto sobre beneficios (+/-)			
e. Outros pagos/cobros (-/+)			
5. Fluxos de efectivo en actividades de explotación (1+2+3+4)	11	83	78
B) FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO			
6. Pagos por investimentos (-)			
a. Entidades do grupo e asociadas (-)			
b. Inmovilizado intanxible (-)			
c. Inmovilizado material (-)			
d. Bens do Patrimonio Histórico (-)			
e. Investimentos inmobiliarios (-)			
f. Outros activos financeiros (-)			
g. Activos non correntes mantidos para a venda (-)			
h. Outros activos (-)			
7. Cobros por desinvestimentos (+)			
a. Entidades do grupo e asociadas (+)			
b. Inmovilizado intanxible (+)			
c. Inmovilizado material (+)			
d. Bens do Patrimonio Histórico (+)			
e. Investimentos inmobiliarios (+)			
f. Outros activos financeiros (+)			
g. Activos non correntes mantidos para a venda (+)			
h. Outros activos (+)			
8. Fluxos de efectivo das actividades de investimento (7+6)			
C) FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros e pagos por instrumentos de patrimonio			
a. Aportacións a tación fundacional o fondo social			
b. Disminucións do fondo social			
c. Subvencións, doacións e legados recibidos (+)			
10. Cobros e pagos por instrumentos de pasivo financeiro			
a. Emisión			
1. Obrigas e outros valores negociables (+)			
2. Débedas con entidades de crédito (+)			
3. Débedas con entidades do grupo e asociadas (+)			
4. Outras débedas (+)			

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2015			
Formulario F.04			
FUND. EXPOSICIÓNS E CONGRESOS A ESTRADA			
ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO	(En miles de euros sen decimais)		
	REAL 2013	ESTIMADO 2014	ORZAMENTO 2015
b. Devolución e amortización de:			
1. Obrigas e outros valores negociables (-)			
2. Débedas con entidades de crédito (-)			
3. Débedas con entidades do grupo e asociadas (-)			
4. Outras débedas (-)			
11. Fluxos de efectivo das actividades de financiación (9+10)			
D) EFECTOS DAS VARIACIÓNS DOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DO EFECTIVO OU EQUIVALENTES (5+8+11-D)	11	83	78
EFECTIVO OU EQUIVALENTES A COMENZOS DE EXERCICIO			
EFECTIVO OU EQUIVALENTES A FINAIS			

