



FUNDACIÓN PÚBLICA GALEGA PARA A TUTELA DE PERSOAS ADULTAS

CONSELLERÍA DE POLÍTICA SOCIAL

I. MEMORIA DOS ORZAMENTOS 2021 E PROGRAMA DE ACTUACIÓNS INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTO

I.1. Descrición da entidade

A Fundación Pública Galega para a Tutela de Persoas Adultas (FUNGA) é unha entidade sen ánimo de lucro, con personalidade xurídica propia, declarada de interese galego e que ten afectado o seu patrimonio á realización dos fins de interese xeral que se recollen polo miúdo no artigo 6 dos seus estatutos.

A FUNGA foi constituída no ano 1996 coa denominación de Fundación Galega para a Tutela de Adultos en cumprimento da obriga do goberno autonómico de prestar unha atención persoal, xurídica e patrimonial especializada ás persoas maiores de idade coa capacidade de obrar modificada xudicialmente ou incursas nun procedemento sobre a capacidade das persoas e das que os órganos xudiciais atribuían á Xunta de Galicia o desempeño dos diversos cargos protectores. Dende este intre a Xunta de Galicia conta, a través da FUNGA, cun ente estable, especializado e con dedicación exclusiva ao cumprimento das citadas funcións mediante o exercicio dos cargos protectores pertinentes.

Os fins da Fundación serán sempre de interese xeral e teñen como cometido a defensa e protección das persoas beneficiarias dos servizos prestados pola FUNGA. Na actualidade tales fins poden ser agrupados na protección xurídica, social, persoal e patrimonial dos/as beneficiarios/as a través do exercicio da Tutela e da Curadoría (no caso de persoas coa capacidade de obrar modificada xudicialmente), da Defensa Xudicial (no caso das persoas incursas en procedementos sobre a capacidade das persoas ou sobre nomeamento de persoa ou entidade idónea para exercer o cargo protector) e a través da Administración Xudicial do Patrimonio nos casos nos que proceda.

Terán a condición de beneficiarios/as as persoas físicas que reúnan os seguintes requisitos:

1º- Ser maiores de idade.

2º- Residir na Comunidade Autónoma Galega.

3º- Ter a capacidade de obrar modificada xudicialmente ou estar incursas nun proceso sobre a capacidade das persoas.

4º- Carecer de familia, persoa ou institución que poida desempeñar o apoio determinado xudicialmente no proceso sobre a capacidade da persoa ou, existindo, que ningunha delas sexan consideradas idóneas por parte da autoridade xudicial para o desempeño do citado apoio, isto é, que se atopen en situación de desamparo. Asemade, poderán ser beneficiarias as persoas que, sen estar incluídas nos apartados anteriores, precisen recursos

de información, orientación, apoio, intervención e asesoramento individual ou comunitario nas materias propias do ámbito da Fundación.

O número de beneficiarios/as dos servizos prestados pola Fundación vai en aumento dende a súa creación no ano 1996, pasando dos 69 cos que se finalizou o ano 1997 aos 3850 aos que se lle prestaron os pertinentes apoios no ano 2019. Centrándonos no exercicio 2019, o número de beneficiarios/as pasou dos 3325 existentes a 01 de xaneiro aos 3850 rexistrados a 31 de decembro, o que supón un incremento de 525 novas persoas atendidas por esta Fundación. A previsión actual é que tal tendencia se manteña nos vindeiros anos en base ao progresivo envellecemento da poboación galega así como ao incremento nos últimos tempos do número de persoas beneficiarias, cada vez máis novas, diagnosticadas con trastornos mentais. Todo isto subliñado polo desarraigo familiar existente na nosa sociedade en relación con estes sectores da poboación, motivado en moitos casos polas dificultades que lles entraña ás familias a atención das persoas con este tipo de padecementos.

Tal e como se afirmaba anteriormente, a FUNGA prevé que a tendencia de incremento anual do número de persoas beneficiarias dos servizos da Fundación se manteña, cando menos a curto ou medio prazo, polos motivos aos que se facía referencia. Tal tendencia recomenda continuar traballando na liña seguida ata o de agora e consistente na especialización e enfoque das actuacións da FUNGA ao cumprimento das responsabilidades inherentes ao exercicio dos apoios para os que esta Fundación é nomeada xudicialmente nos procedementos de modificación da capacidade de obrar. Tal liña de actuación, herdada da modificación estatutaria levada a cabo no ano 2011, posibilita a adaptación da estrutura e recursos da FUNGA á súa realidade diaria de traballo, logrando deste xeito un funcionamento máis eficiente e, consecuentemente, a prestación dun servizo máis adaptado ás necesidades e esixencias que esta Fundación recibe no cumprimento dos seus fins.

1.1.1. Obxectivos

EIXO	DESCRICIÓN EIXO
E2	Benestar das persoas e as familias e cohesión social

EIXO	PRIORIDADE ACTUACIÓN	DESCRICIÓN PRIORIDADE ACTUACIÓN
E2	PA 2.4	Deseño dunha extratexia de integración social que mellore o benestar...

1.1.2. Obxectivos e indicadores

OBX ESTRATÉGICO/ INTERMEDIO	DESCRICIÓN OBX ESTRATÉGICO/ INTERMEDIO	2021	2022	2023
OE 2.4.04	Promover a inclusión social ...	1.299.802	1.312.796	1.325.920

OBX ESTRATÉGICO/ INTERMEDIO	DESCRIPCIÓN OBX ESTRATÉGICO/ INTERMEDIO	2021	2022	2023
TOTAL		1.299.802	1.312.796	1.325.920

OBX OPERATIVO	DESCRIPCIÓN OBX OPERATIVO	2021	2022	2023
1	Actuacións de soporte e apoio ...	1.299.802	1.312.796	1.325.920
TOTAL		1.299.802	1.312.796	1.325.920

INDICADOR	DESCRIPCIÓN INDICADOR	2021	2022	2023	UNIDADES
1	Atención presencial tutelados/as	2.300	2.300	2.300	Nº tutelados/ as atendidos presencialmente
2	Persoas formadas, informadas e asesoradas	750	750	750	Nº persoas formadas, informadas e asesoradas

I.2. Territorialización

CONCELLO	GASTO DE PERSOAL	OUTROS GASTOS CORRENTES	GASTOS DE CAPITAL
Santiago de Compostela	1.026.212	268.920	4.670
TOTAL	1.026.212	268.920	4.670

I.3. Previsións orzamentarias e financiamento

I.3.1. Previsións Orzamento de explotación

INGRESOS

Vendas e outros ingresos de explotación

INGRESOS	2021	2022	2023
CUOTAS USUARIOS	70.000	70.700	71.407
TOTAL	70.000	70.700	71.407

Transferencias e subvencións de explotación recibidas

SUBVENCIÓN CORRENTES RECIBIDAS DA C.A.	REAL 2019	ESTIMADO 2020	PREVISIÓN 2021
CONSELLERÍA DE POLÍTICA SOCIAL	1.484.421	1.107.356	1.229.473
TOTAL	1.484.421	1.107.356	1.229.473

GASTOS

Gastos de persoal

	REAL 2019	ESTIMADO 2020	PREVISIÓN 2021
Nº Empleados	23	23	27
Custo Total	906.761,27	894.942	1.026.211,67
Custo Medio	39.424,4	38.910,52	38.007,84

Servizos exteriores

DESCRICIÓN	REAL 2019	ESTIMADO 2020	PREVISIÓN 2021	PREVISIÓN 2022	PREVISIÓN 2023
SERVIZOS EXTERIORES	88.873	191.441	182.287	184.110	185.951
TOTAL	88.873	191.441	182.287	184.110	185.951

Amortización

DESCRICIÓN	REAL 2019	ESTIMADO 2020	PREVISIÓN 2021
AMORTIZACIÓN INMOBILIZADO MATERIAL	7.701	9.046	10.514
TOTAL	7.701	9.046	10.514

I.3.2. Previsións Orzamento de capital

ORIXES

Transferencias e subvencións de capital recibidas

SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS DA C.A.	REAL 2019	ESTIMADO 2020	PREVISIÓN 2021
CONSELLERÍA POLÍTICA SOCIAL	4.670	4.670	4.670
TOTAL	4.670	4.670	4.670

Remanente de Tesourería

	2019	2020
1. Fondos líquidos	495.510	171.077
2. Dereitos pendentes de cobro (+)	49.056	386.187
Do orzamento corrente	49.056	386.187
De orzamentos pechados		
De operacións non orzamentarias		
De operacións comerciais		
3. Obrigas pendentes de pago (-)	32.340	57.545
Do orzamento corrente	32.340	57.545
De orzamentos pechados		
De operacións non orzamentarias		
De operacións comerciais		
4. Partidas pendentes de aplicación (-/+)	0	0
(-) Cobros realizados pendentes de aplicación definitiva		
(+) Pagos realizados pendentes de aplicación definitiva		
I. Remanente de tesourería total (1+2+3+4)	512.226	499.719
II. Exceso de financiamento afectado		
III. Saldos de dubidoso cobro		
IV. Remanente de tesourería non afectado (I-II-III)	512.226	499.719

APLICACIÓNS

Adquisicións de inmovilizado non financeiro

ADQUISICIÓNS INMOBILIZADO NON FINANCEIRO	REAL 2019	ESTIMADO 2020	PREVISIÓN 2021
INMOBILIZADO MATERIAL	17.980	19.874	4.670
TOTAL	17.980	19.874	4.670

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2021

Formulario F.01

FUND. AUTONOMÍA PERSOAL E DEPENDENCIA

	BALANCE. ACTIVO	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2019	ESTIMADO 2020	ORZAMENTO 2021
A) Activo non corrente		188	199	193
I. Inmobilizado 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 immobilizado 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. Inmobilizado material		188	199	193
1. Terreos e construcións		166	164	162
2. Instalacións técnicas e outro immobilizado material		22	35	31
3. Inmobilizado 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		545	557	562
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		36	373	377
III. Debedores comerciais e outras contas a cobrar		13	13	13
1. Clientes por vendas e prestacións de servizos				
2. Clientes, empresas do grupo e asociadas				
3. Debedores varios		13	13	13
4. Persoal				
5. Activos por impostos corrente				
6. Outros créditos coas Administracións Públicas				
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 2021				
Formulario F.01				
FUND. AUTONOMÍA PERSOAL E DEPENDENCIA				
		(En miles de euros sen decimais)		
	BALANCE. ACTIVO	REAL 2019	ESTIMADO 2020	ORZAMENTO 2021
	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	496	171	172
	1. Tesourería	496	171	172
	2. Outros activos líquidos equivalentes			
	TOTAL ACTIVO (A + B)	733	756	755

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2021

Formulario F.02

FUND. AUTONOMÍA PERSOAL E DEPENDENCIA

	BALANCE. PASIVO	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2019	ESTIMADO 2020	ORZAMENTO 2021
A) Patrimonio Neto		701	699	697
A-1) Fondos propios		525	525	525
I. Dotación fundacional/Fondo social		14	30	30
1. Dotación fundacional/Fondo social		14	30	30
2. (Dotación fundacional non esixida/Fondo social non esixido)				
II. Reservas		501	495	495
1. Estatutarias		501	495	495
2. Outras reservas				
III. Excedentes de exercicios anteriores				
1. Remanente				
2. (Excedentes negativos de exercicios anteriores)				
IV. Excedente do exercicio		10		
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		176	174	172
I. Subvencións		176	174	172
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 provisións				
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		32	58	58
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		32	58	58
1. Proveedores		1	2	2
2. Proveedores, empresas e entidades do grupo e asociadas				
3. Acreedores varios				
4. Persoal (remuneracións pendentes de pago)				
5. Pasivos por imposto corrente				
6. Outras débedas coas Administracións Públicas		31	55	56
7. Anticipos recibidos por pedidos				
VI. Periodificacións a corto prazo				
TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A + B+ C)		733	756	755

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2021

Formulario F.03

FUND. AUTONOMÍA PERSOAL E DEPENDENCIA

	CONTA DE PERDAS E GANANCIAS	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2019	ESTIMADO 2020	ORZAMENTO 2021
A) EXCEDENTE DO EXERCICIO				
1. Ingresos da entidade pola actividade propia		1.534	1.579	1.299
a) Cotas de asociados e afiliados, y aportaciones de usuarios		30	71	70
b) Ingresos de promocións, patrocinadores e colaboracións				
c) Subvencións, doazóns e legados de explotación imputados de explotación imputados o excedente do exercicio		1.484	1.508	1.229
d) Reintegro de axudas e asignacións		20		
2. Ventas e outros ingresos ordinarios da actividade mercantil				
3. Gasto por axudas e outros		-527	-488	-86
a) Axudas monetarias		-527	-88	-86
b) Axudas non monetarias			-400	
c) Gastos por colaboracións e do órgano de goberno				
d) Reintegro de subvencións, doazóns e legados				
4. Variacións de existencias de produtos terminados e en curso de fabricación				
5. Traballos realizados pola entidade para o seu activo				
6. Aprovisionamentos				
7. Outros ingresos de explotación				
8. Gastos de persoal		-907	-895	-1.026
a) Soldos, salarios e asimilados		-741	-688	-787
b) Cargas sociais		-166	-207	-240
c) Provisións				
9. Outros gastos de explotación		-89	-192	-183
a) Servizos exteriores		-89	-191	-182
b) Tributos			-1	-1
c) Perdas, deterioros e variación de provisións por operacións comerciais				
d) Outros gastos de xestión corrente				
10. Amortización do inmovilizado		-8	-9	-11
11. Subvencións, doazóns e legados de capital traspasados ao resultado do exercicio		7	6	6
12. Excesos de provisións				
13. Deterioro e resultado por alleamentos de inmovilizado				
a) Deterioros e perdas				
b) Resultado por alleamentos e outras				
14. diferenca negativa de combinacións de negocio				
15. Outros resultados		-1		
Gastos excepcionales		-1		
Ingresos excepcionales				
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15)		10		
16. Ingresos financeiros				
a) De participación en instrumentos do patrimonio				
b) De valores negociables e outros instrumentos financeiros				
17. Gastos financeiros				
a) Por débedas con empresas e entidades do grupo e asociadas				
b) Por débedas con terceiros.				
c) Por actualización de provisións				
18. Variación de valor razonable en instrumentos financeiros				
19. Diferencias de cambio				
20. Deterioro e resultado por alleamento de instrumentos financeiros				
21. imputación de subvencións, doazóns e legados de carácter financeiro				
22. Outros ingresos e gastos de carácter financeiro				
A.2) EXCEDENTE DAS OPERACIÓNS FINANCEIRAS (16+17+18+19+20+21+22)				
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS (A.1+A.2)		10		
23. Imposto sobre beneficios				
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECOÑECIDA NO EXCEDENTE DO EXERCICIO (A.3+23)		10		
B) INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE O PATRIMONIO NETO				

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2021				
Formulario F.03				
FUND. AUTONOMÍA PERSOAL E DEPENDENCIA				
		(En miles de euros sen decimais)		
CONTA DE PERDAS E GANANCIAS		REAL 2019	ESTIMADO 2020	ORZAMENTO 2021
1. Subvencións recibidas				
2. Doazóns e legados recibidos				
3. Outros ingresos e gastos				
4. Diferencias de conversión				
5. Efecto impositivo				
B.1)VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS E GASTOS RECOÑECIDOS DIRECTAMENTE NO PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)				
C) RECLASIFICACIÓN O EXCEDENTE DO EXERCICIO				
1. Subvencións recibidas				
2. Doazóns e legados recibidos				
3. Outros ingresos e gastos				
4. Diferencias de conversión				
5. 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)		10		

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2021

Formulario F.04

FUND. AUTONOMÍA PERSOAL E DEPENDENCIA

ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO	(En miles de euros sen decimais)		
	REAL 2019	ESTIMADO 2020	ORZAMENTO 2021
A) FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado do exercicio antes de impostos.	10		
2. Axustes no resultado	-10		
a. Amortización do inmovilizado (+)	8	9	11
b. Correccións valorativas por deterioro (+/-)			
c. Variación de provisións (+/-)			
d. Imputación de subvencións, doazóns e legados (-)			
e. Resultados por baixas e alleamentos de inmob (+/-)	-7	-6	-6
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 (-/+)	-11	-3	-4
3. Trocos no capital corrente	-3	-13	4
a. Existencias (+/-)			
b. Debedores e outras contas a cobrar (+/-)	-265	337	4
c. Outros activos correntes (+/-)	219	-324	1
d. Acredores e outras contas a pagar (+/-)	43	-25	
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)	-3	-13	4
B) FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO			
6. Pagos por investimentos (-)	-18	-20	-5
a. Entidades do grupo e asociadas (-)			
b. Inmovilizado intanxible (-)			
c. Inmovilizado material (-)	-18	-20	-5
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)	-18	-20	-5
C) FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros e pagos por instrumentos de patrimonio	5	5	5
a. Aportacións a tación fundacional o fondo social			
b. Disminucións do fondo social			
c. Subvencións, doacións e legados recibidos (+)	5	5	5
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 2021			
Formulario F.04			
FUND. AUTONOMÍA PERSOAL E DEPENDENCIA			
ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO	(En miles de euros sen decimais)		
	REAL 2019	ESTIMADO 2020	ORZAMENTO 2021
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)	5	5	5
D) EFECTOS DAS VARIACIÓNS DOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DO EFECTIVO OU EQUIVALENTES (5+8+11-D)	-16	-28	4
EFECTIVO OU EQUIVALENTES A COMENZOS DE EXERCICIO			
EFECTIVO OU EQUIVALENTES A FINAIS			

