



Secretaria Regional da Educação, Cultura e Desporto
Direção Regional da Educação e Administração Educativa
Escola Básica e Secundária de Santa Maria

Conta de Gerência

1 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023

EB 2,3/S Bento Rodrigues ♦ EB1/JI de Aeroporto ♦ EB1/JI de Almagreira



EB1/JI D. António de Sousa Braga ♦ EB1/JI de São Pedro ♦ EB1/JI de Vila do Porto

Relatório de Gestão
Fundo Escolar

Elaborado pelo Conselho Administrativo da Escola Básica e Secundária de Santa Maria

Vila do Porto, 22 de abril de 2024

ÍNDICE

	Pág.
1. RELATÓRIO DE GESTÃO	3
1.1. Introdução	3
1.2. Caracterização da Entidade	4
1.2.1. Identificação	4
1.2.2. Legislação	4
1.3. Estrutura Organizativa	6
1.3.1. Organograma da Unidade Orgânica	6
1.3.2. Organograma dos Serviços Administrativos	7
1.3.3. Conselho Executivo	7
1.3.4. Conselho Administrativo	7
1.3.5. Pessoal Docente	7
1.3.6. Pessoal de Ação Educativa	8
1.3.7. População Escolar	8
1.4. Organização Contabilística	9

1. RELATÓRIO DE GESTÃO

1.1.Introdução

A Escola Básica e Secundária de Santa Maria é uma pessoa coletiva de direito público que goza de autonomia pedagógica, administrativa, e financeira nos termos do Decreto Legislativo Regional n.º 19/2023/A de 31 de maio – Regime jurídico de criação, autonomia e gestão das unidades orgânicas do sistema educativo regional.

Não dispondo a instituição de Conselho Fiscal, ou outro que exerça funções específicas de fiscalização, esta tarefa é exercida pelo Conselho Administrativo que, periodicamente procede à verificação dos fundos em cofre e em depósito e fiscaliza os registos de contabilidade e tesouraria. Para além disso, o controlo interno está cometido a funcionários que executam, as tarefas de reconciliação bancária, controlo periódico de existências, controlo de processo de aquisição de bens e serviços e controlo dos recebimentos e dos pagamentos e respetivos registos contabilísticos.

A contabilidade da Escola Básica e Secundária de Santa Maria até ao exercício económico de 2005 foi prestada unicamente com base num sistema de registo orçamental, sendo que a prestação de contas era elaborada de acordo com as Instruções do Tribunal de Contas, constantes do Diário da República n.º 261, I Série, de 13 de novembro de 1985.

Na sequência da entrada em vigor do Plano Oficial de Contabilidade Pública que inclui também o sector da Educação (POC-P), foram elaboradas as contas até 2020 de acordo com o referido plano contabilístico.

As presentes demonstrações financeiras reportam ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2023 e são apresentadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para a Administração Pública (SNC-AP), conforme definido no Decreto-Lei n.º 192/2015 de 11 de setembro, e de acordo com a Instrução n.º 1/2019 do Tribunal de Contas.

A caracterização dos recursos humanos da entidade tem por base os anos letivos 2022/2023 e 2023/2024.

Uma descrição detalhada das atividades realizadas no exercício de 2023 é fornecida no Relatório de Gestão.

Nas notas ao balanço e à demonstração dos resultados, damos conta das informações relevantes para melhor compreensão das demonstrações financeiras.

As notas não aplicáveis ou materialmente irrelevantes foram omitidas.

1.2. Caracterização da Entidade

1.2.1. Identificação

Escola Básica e Secundária de Santa Maria

Avenida de Santa Maria

9580 - 501 Vila do Porto

Pessoa Coletiva n.º 672002698

1.2.2. Legislação

- Portaria n.º 562/72 de 28 de novembro - foi criada a Escola Preparatória de Teófilo Braga, em Vila do Porto;
- Despacho normativo n.º 92/30 – Altera o nome da escola para Escola Básica 2,3/S Bento Rodrigues;
- Decreto Legislativo Regional n.º 2/98-A, de 28 de janeiro - cria algumas Escolas Básicas Integradas da Região Autónoma dos Açores, entre as quais a Escola Básica Integrada de Santa Maria;
- Decreto-Lei n.º 115-A/98 de 4 de maio – Define o regime Jurídico da Criação, Autonomia e Gestão dos Estabelecimentos Públicos de Educação Pré-Escolar e dos Ensinos Básico e Secundário;
- Decreto Legislativo Regional n.º 18/99/A de 21 de maio – Adapta à região o Decreto-lei n.º 115-A/98 de 4 de maio;
- Decreto Legislativo Regional n.º 12/2005/A de 16 de junho – Define o regime Jurídico da Criação, Autonomia e Gestão das Unidades Orgânicas do Sistema Educativo da Região Autónoma dos Açores;

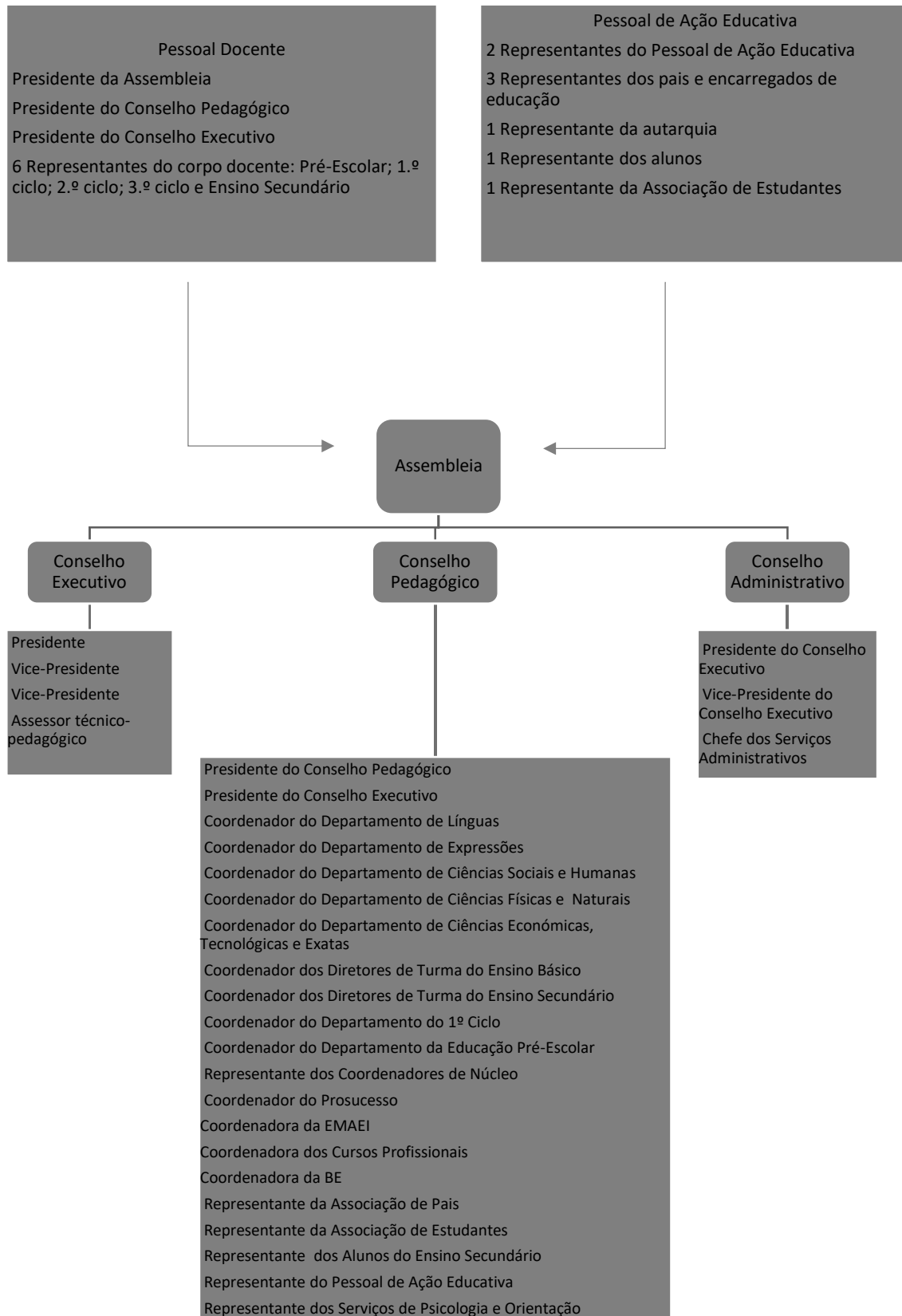
- Resolução n.º 70/2006 de 29 de junho – Aprova a Carta Escolar dos Açores de 2006;
- Decreto Legislativo Regional n.º 35/2006/A de 6 de setembro – Altera o regime Jurídico da Criação, autonomia e gestão das unidades orgânicas do sistema educativo da Região Autónoma dos Açores;
- Decreto Regulamentar Regional n.º 14/2007/A de 13 de julho - Estabelece a estrutura orgânica do sistema educativo regional e fixa os respetivos quadros de pessoal – A escola passa a ser a ter a denominação de Escola Básica e Secundária de Santa Maria;
- Decreto Legislativo Regional n.º 17/2010/A de 13 de setembro – Altera o regime Jurídico da Criação, autonomia e gestão das unidades orgânicas do sistema educativo da Região Autónoma dos Açores.
- Decreto Legislativo Regional n.º 13/2013/A de 30 de agosto - Terceira alteração ao regime de criação, autonomia e gestão das unidades orgânicas do sistema educativo regional.
- Decreto Legislativo Regional n.º 19/2023/A de 31 de maio - Regime jurídico de criação, autonomia e gestão das unidades orgânicas do sistema educativo regional.

A estrutura organizacional efetiva está esquematizada sob a forma do organograma que consta do Relatório de Gestão.

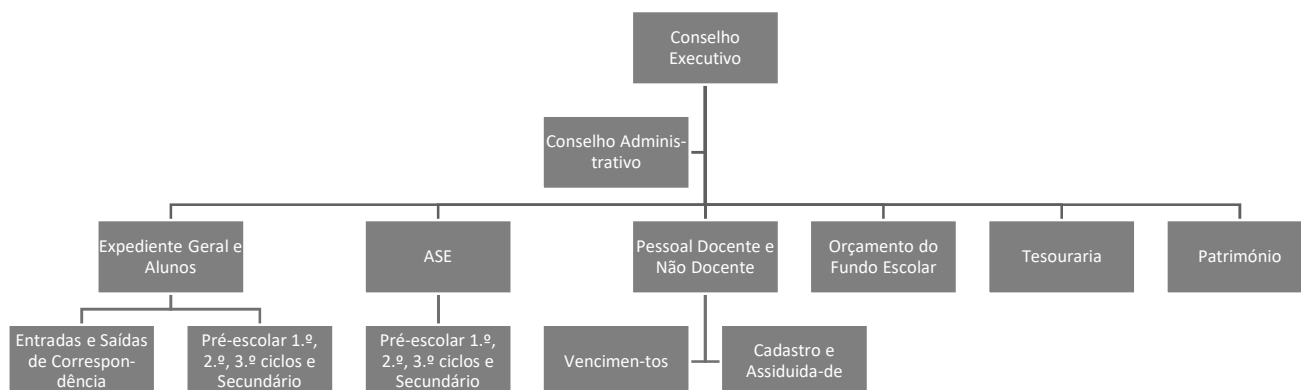
A atividade desenvolvida pela Escola Básica e Secundária de Santa Maria é no âmbito da Educação e Ensino, desde a Educação Pré-Escolar ao 12.º ano de escolaridade.

1.3. Estrutura Organizativa

1.3.1. Organograma da Unidade Orgânica



1.3.2. Organograma dos Serviços Administrativos



1.3.3. Conselho Executivo

Presidente	Carla Margarida Fonseca Fernandes Lopes Roque
Vice-presidente	Neide Maria da Silva Matos Homem Pedroso
Vice-presidente	Susana Maria Teixeira de Carvalho Castanho
Assessor	Henrique Manuel do Monte Ferreira Moniz Botelho

1.3.4. Conselho Administrativo

Presidente	Carla Margarida Fonseca Fernandes Lopes Roque
Vice-presidente	Neide Maria da Silva Matos Homem Pedroso
Secretário	Isilda Reis de Freitas Chaves

1.3.5. Pessoal Docente

Não se pode definir com exatidão o quadro de docentes da Escola Básica e Secundária de Santa Maria durante o ano económico de 2023, dado que engloba dois anos letivos, o ano letivo 2022/2023 o quadro de pessoal da Escola Básica e Secundária de Santa Maria é composto por 14 Educadores de Infância, 31 docentes no 1.º ciclo (1 no conselho executivo). O corpo docente dos 2.º e 3.º ciclos e Ensino Secundário é composto por 83 docentes (2 no conselho executivo).

No ano letivo 2023/2024 o quadro de pessoal da Escola Básica e Secundária de Santa Maria é composto por 17 Educadores de Infância, 41 docentes no 1.º ciclo (1 no conselho executivo). O corpo docente dos 2.º e 3.º ciclos e Ensino Secundário é composto por 100 docentes (2 no conselho executivo).

1.3.6. Pessoal de Ação Educativa

O Pessoal de Ação Educativa compõe-se de 65 colaboradores, distribuídos do seguinte modo: 9 funcionários Assistentes Técnicos dos quais: 8 em Contrato de Trabalho em Funções Públicas por Tempo Indeterminado, 1 em regime de mobilidade por cedência (*inclui 1 em substituição chefe de serviços administração escolar e 1 a exercer funções de encarregada de assistentes operacionais*); 1 técnico de informática; 5 Técnicos Superiores, todos em Contrato de Trabalho em Funções Públicas por Tempo Indeterminado (1 psicólogo, 2 afetos à biblioteca - *1 em situação de doença prolongada*, 1 Terapeuta da Fala e 1 Psicomotricista); e 50 Assistentes Operacionais, dos quais: 42 em Contrato de Trabalho em Funções Públicas por Tempo Indeterminado (*7 em situação de doença/ausência prolongada*), 4 Bolseiros, 3 ao abrigo do ESTAGIAR+ e 1 no âmbito do programa ocupacional CTT'S.

1.3.7. População Escolar (distribuição por ciclos e por programas alternativos)

Ano letivo 2022/2023

Estão matriculados na escola 811 alunos (-14 alunos do que no ano letivo transato), que se distribuem pelos seguintes níveis/programas de ensino:

152 alunos do Pré-Escolar;

189 alunos do 1.º Ciclo;

111 alunos do 2.º Ciclo regular;

170 alunos do 3.º Ciclo regular;

5 alunos do Curso de Formação Vocacional – 3.º ciclo;

13 alunos frequentam o Programa Despiste Orientação Vocacional, Ocupacional e Pré-Profissionalizante;

106 alunos do Ensino Secundário;

65 alunos frequentam o Ensino Secundário Profissional.

Ano letivo 2023/2024

Estão matriculados na escola 801 alunos (-10 alunos do que no ano letivo transato), que se distribuem pelos seguintes níveis/programas de ensino:

135 alunos do Pré-Escolar;

206 alunos do 1.º Ciclo;

102 alunos do 2.º Ciclo regular;

157 alunos do 3.º Ciclo regular;

9 alunos do Curso de Formação Vocacional – 3.º ciclo;

17 alunos frequentam o Programa Despiste Orientação Vocacional e Ocupacional;

121 alunos do Ensino Secundário;

54 alunos frequentam o Ensino Secundário Profissional.

Os Jardins de Infância e o 1.º ciclo funcionam em 6 edifícios escolares em quatro freguesias do Concelho: Santo Espírito (EB1/JI D. António de Sousa Braga – 1 edifício), Almagreira (EB1/JI Almagreira – 1 edifício), S. Pedro (EB1/JI S. Pedro – 1 edifício), Vila do Porto (EB1/JI Vila do Porto – 2 edifícios e EB1/JI do Aeroporto – 1 edifício).

Os restantes ciclos de ensino e turmas funcionam na EB 2,3/S Bento Rodrigues.

1.4. Organização Contabilística

Não existe um manual de procedimentos contabilísticos organizado, no entanto foi definido um conjunto de procedimentos, critérios e regras que garante a execução da contabilidade de forma rigorosa, criteriosa e isenta de erros materiais.

Os documentos de suporte ao registo das operações contabilísticas estão arquivados da seguinte forma:

Despesas – Arquivados por processo de despesa, o qual integra o n.º de processo de despesa, a informação de cabimento, a autorização da despesa, o n.º de compromisso, a nota de encomenda, o documento comprovativo da despesa (fatura ou documento equivalente), o pedido de autorização de pagamento e recibo comprovativo do pagamento. Estes processos estão arquivados por ordem de pagamento organizados de acordo com a classificação económica das despesas públicas.

Pagamentos – Os documentos comprovativos dos pagamentos, pedidos de autorização de pagamentos autorizados, estão arquivados cronologicamente e anexados ao processo de despesa.

O sistema informático Gerfip, utilizado para a execução da contabilidade, assenta em mecanismos automáticos de geração de movimentos contabilísticos. Trata-se de um sistema de gestão financeira e contabilística em que os movimentos contabilísticos patrimoniais são gerados à medida que as tarefas e as operações inerentes à execução orçamental são executadas.

Este automatismo é conseguido graças a um sistema de equivalências e ligações entre a classificação económica das despesas e das receitas públicas e os códigos de contas previstos no plano de contas do Fundo Escolar da Escola Básica e Secundária de Santa Maria. Não existe descentralização contabilística.

A informação contabilística encontra-se disponível nos serviços financeiros e devidamente organizada, sendo introduzida diariamente no sistema informático de apoio à contabilidade.

Revisão dos registos contabilísticos – São objeto de conferências diárias através do cruzamento da informação registada no sistema informático de apoio à contabilidade, nomeadamente a verificação das folhas de cofre diárias.

Reconciliações bancárias – As reconciliações bancárias são efetuadas mensalmente. Sempre que se verificaram diferenças as mesmas foram averiguadas e prontamente regularizadas.

Balanço

Entidade: A516 FE da EBS de Santa Maria
Exercício: 2023

Unidade Monetária: EUR
Período: 14

Balanço

Rubricas	Notas	2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		614.080,35	494.936,32
Propriedades de Investimento		0,00	0,00
Ativos Intangíveis		38.308,06	0,00
Ativos biológicos		0,00	0,00
Participações financeiras		0,00	0,00
Devedores por emprést. bonif. e sub.reembols.		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
		652.388,41	494.936,32
Ativo corrente			
Inventários		20.761,52	11.105,09
Ativos biológicos		0,00	0,00
Devedores por transfer. e sub. não reembols.		0,00	0,00
Devedores por emprést. bonif. e sub.reembols.		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Ativos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
Caixa e depósitos		68.677,38	47.413,47
		89.438,90	58.518,56
Total do Ativo		741.827,31	553.454,88
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		89.904,67	89.904,67
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		-281.040,46	-286.490,10
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no património líquido		210.754,12	142.344,63
Resultado líquido do período		46.604,75	5.449,64
		66.223,08	-48.791,16

Balço

Rubricas	Notas	2023	2022
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos		0,00	0,00
Fornecedores		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Credores transfer. e sub. não reembolsáveis		0,00	0,00
Fornecedores		34.959,21	6.110,51
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		4.020,02	3.941,68
Estado e outros entes públicos		44.351,02	41.235,99
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos		19,43	0,00
Outras contas a pagar		592.198,04	550.899,80
Diferimentos		56,51	58,06
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		675.604,23	602.246,04
Total do Passivo		675.604,23	602.246,04
Total do Património Líquido e Passivo		741.627,31	553.454,88

Demonstração dos resultados por natureza

Entidade: A516 FE da EBS de Santa Maria
Exercício: 2023

Unidade Monetária: EUR
Período: 14

Demonstração dos resultados por naturezas

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Impostos, contribuições e taxas		614,15	552,10
Vendas		90.382,98	86.999,58
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		7.134.026,68	6.123.098,79
Rend/Gast. imput.ent.cont.,assoc. e emp.conj.		0,00	0,00
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo mat. vend., mat. consum. e inv. transf.		-106.885,13	-105.857,14
Fornecimentos e serviços externos		-189.094,59	-184.888,55
Gastos com pessoal		-7.134.006,78	-6.153.905,52
Transferências e subsídios concedidos		-18.939,34	-76.121,62
Prestações sociais		0,00	0,00
Imp.de invent.e ativos biol. (perdas/revers.)		0,00	0,00
Imparid. de dívidas a receber(perdas/revers.)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Imp. invest. não dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		327.970,69	365.042,74
Outros gastos		-5.618,79	-21.685,76
Res. antes deprec. e gastos de financiamento		98.449,87	33.234,62
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-51.845,12	-27.784,98
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Result. operac(antes de gastos financiamento)		46.604,75	5.449,64
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		46.604,75	5.449,64
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado líquido do período		46.604,75	5.449,64

Ao analisarmos o balanço do ano económico de 2023, à data de 31 de dezembro de 2023, verificamos que o ativo corrente e não corrente, no valor de 741.827,31€ é composto por imobilizado (ativos fixos tangíveis) no valor de 652.388,41€, por disponibilidades (caixas e depósitos) no valor de 68.677,38€ e por inventários no valor de 20.761,52€.

No ano transato (à data de 31 de dezembro), o ativo líquido no valor de 553.454,88 € era composto por: imobilizado (ativos fixos tangíveis) no valor de 494.936,32€, por disponibilidades (caixas e depósitos) no valor de 47.413,47€ e por inventários no valor de 11.105,09€.

Relativamente ao Passivo do Balanço verifica-se o seguinte: o valor de 34.959,21 € referente a Fornecedores diz respeito a despesas em dívida transitadas.

O valor registado em 2023 como passivo referente a adiantamentos de clientes, contribuintes utentes é resultante dos cartões SIGE que se encontram em depósito no banco, no valor de 4.020,02€.

O valor registado em 2023 como passivo referente ao estado e outros entes públicos no valor de 44.351,02€, resulta dos descontos/retenções efetuados sobre o vencimento de dezembro de 2023, a entregar às entidades devidas durante o mês de janeiro de 2024, cumprindo os prazos limite de entrega definidos.

O valor registado de outras Contas a Pagar resulta essencialmente de acréscimos de gastos com o Pessoal (Previsão de Vencimento/Subsídios de Férias) no valor de 592.198,04€.

O valor registado de diferimentos resulta de Taxas, Propinas e Seguros no valor de 56,51 €.

Os resultados líquidos do período foram positivos no valor de 46.604,75€ (no ano transato os resultados líquidos foram negativos no valor de 5.449,64€).

Demonstração das alterações ao património líquido

Entidade: A516 FE da EBS de Santa
Exercício: 2023

Período: 14

Demonstração das Alterações no Património Líquido

Unidade Monetária: EUR

Descrição	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla										Interesses que não controlam	Total do património líquido	
		Capital / Património Subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros Instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas	Resultados transferidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de reavaliação	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período			TOTAL
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		89.904,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-286.490,10	0,00	0,00	142.344,63	5.449,64	-48.791,16	0,00	-48.791,16
ALTERAÇÕES NO PERÍODO														
Ajustamentos de transição de ref. contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correção de erros materiais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conv. de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização de excedentes de reavaliação		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de reavaliação e resp. variações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e substituição de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alt. reconhecidas no Património Líquido		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.409,49	0,00	68.409,49	0,00	68.409,49
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.409,49	0,00	68.409,49	0,00	68.409,49
RESULTADO INTEGRAL (4) - (2) + (3)										48.604,75	0,00	48.604,75	0,00	48.604,75
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO														
Subscrições de capital/património		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subscrições de prémios de emissão		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissões para cobertura de perdas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.449,64	0,00	0,00	0,00	-6.449,64	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6) - (1) + (5) + (3) + (4)		89.904,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-281.040,46	0,00	0,00	210.754,12	48.604,75	66.223,99	0,00	66.223,99

Demonstração de fluxos de caixa

Entidade: A516 FE da EBS de Santa
Exercício: 2023

Período: 14

Demonstração de fluxos de caixa

Unidade Monetária: EUR

Rubricas	Notas	Períodos	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		90.382,98	86.999,58
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		7.134.026,88	6.123.088,79
Recebimentos de utentes		612,60	525,56
Pagamentos a fornecedores		-282.386,11	-300.147,81
Pagamentos ao pessoal		-7.091.775,32	-8.116.761,02
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-19.872,56	-77.384,46
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-188.991,73	-283.669,36
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-2.446,61	-70.025,52
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-171.438,34	-353.694,88
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitante a:			
Ativos fixos tangíveis		-93.788,07	-87.459,01
Ativos intangíveis		-41.500,37	0,00
Propriedades de Investimento		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos proveniente de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Propriedades de Investimento		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		327.970,69	365.042,74
Transferências de capital		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		192.702,25	277.583,73

Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	Unidade Monetária: EUR	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos proveniente de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de cap. e de out. instrumentos de cap.		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamento respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de cap. e de outros instrumentos de cap.		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento(c)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		21.283,91	-76.111,15
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		47.413,47	123.524,62
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		68.677,38	47.413,47
CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		47.413,47	123.524,62
-Equivalentes a caixa no início do período		0,00	0,00
+ Parte do SG que não constitui equiv. de caixa		0,00	0,00
-Variações cambiais de caixa no início do período		0,00	0,00
= Saldo da gerência anterior (SGA)		47.413,47	123.524,62
SGA De execução orçamental		2.235,80	10.679,32
SGA De operações de tesouraria		45.177,67	112.845,30
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		68.677,38	47.413,47
-Equivalentes a caixa no fim do período		0,00	0,00
+ Parte do SG que não constitui equiv. de caixa		0,00	0,00
-Variações cambiais de caixa no fim do período		0,00	0,00
= Saldo da gerência seguinte (SGS)		68.677,38	47.413,47
SGS De execução orçamental		20.306,34	2.235,80
SGS De operações de tesouraria		48.371,04	45.177,67

Assinado por: **Carla Margarida Fonseca Fernandes Lopes Roque**

Num. de Identificação: 09893028

Data: 2024.04.22 16:47:22+00'00'

Certificado por: **Governo Regional dos Açores**

Atributos certificados: **Presidente do Conselho Executivo da Escola Básica e Secundária de Santa Maria**



Assinado por: **Neide Maria da Silva Matos Homem Pedroso**

Num. de Identificação: 11968254

Data: 2024.04.22 16:56:08+00'00'

Certificado por: **Governo Regional dos Açores**

Atributos certificados: **Vice-Presidente do Conselho Executivo da Escola Básica e Secundária de Santa Maria**



Assinado por: **Isilda Reis de Freitas Chaves**

Num. de Identificação: 07863186

Data: 2024.04.22 17:00:23+00'00'

Certificado por: **Governo Regional dos Açores**

Atributos certificados: **Secretária Conselho Administrativo da Escola Básica e Secundária de Santa Maria**

