



**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 2024 a 31 de dezembro de 2024**

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, 30 de abril de 2025**

# ÍNDICE

	Pág.
<b>1. RELATÓRIO DE GESTÃO</b> .....	3
<b>1.1. Introdução</b> .....	3
<b>1.2. Caracterização da Entidade</b> .....	4
<b>1.2.1. Identificação</b> .....	4
<b>1.2.2. Legislação</b> .....	4
<b>1.3. Estrutura Organizativa</b> .....	6
<b>1.3.1. Organograma da Unidade Orgânica</b> .....	6
<b>1.3.2. Organograma dos Serviços Administrativos</b> .....	7
<b>1.3.3. Conselho Executivo</b> .....	7
<b>1.3.4. Conselho Administrativo</b> .....	7
<b>1.3.5. Pessoal Docente</b> .....	7
<b>1.3.6. Pessoal de Ação Educativa</b> .....	8
<b>1.3.7. População Escolar</b> .....	8
<b>1.4. Organização Contabilística</b> .....	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 2023/2024 e 2024/2025.

Uma descrição detalhada das atividades realizadas no exercício de 2024 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;

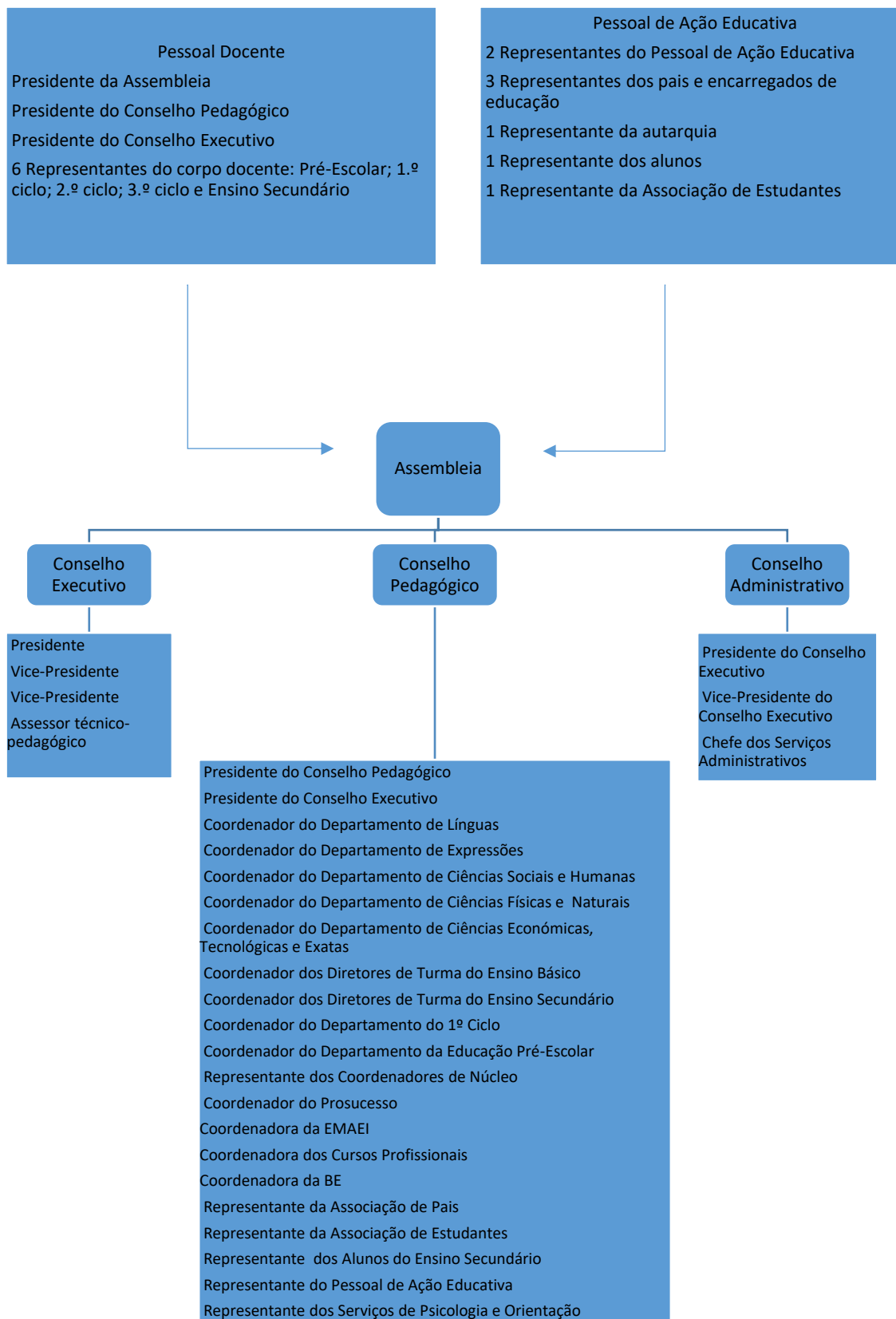
- Resolução n.º 70/2006 de 29 de junho – Aprova a Carta Escolar dos Açores de 2006;
- Decreto Legislativo Regional n.º 35/2006/A de 6 de setembro – Altera o regime Jurídico da Criação, autonomia e gestão das unidades orgânicas do sistema educativo da Região Autónoma dos Açores;
- Decreto Regulamentar 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.

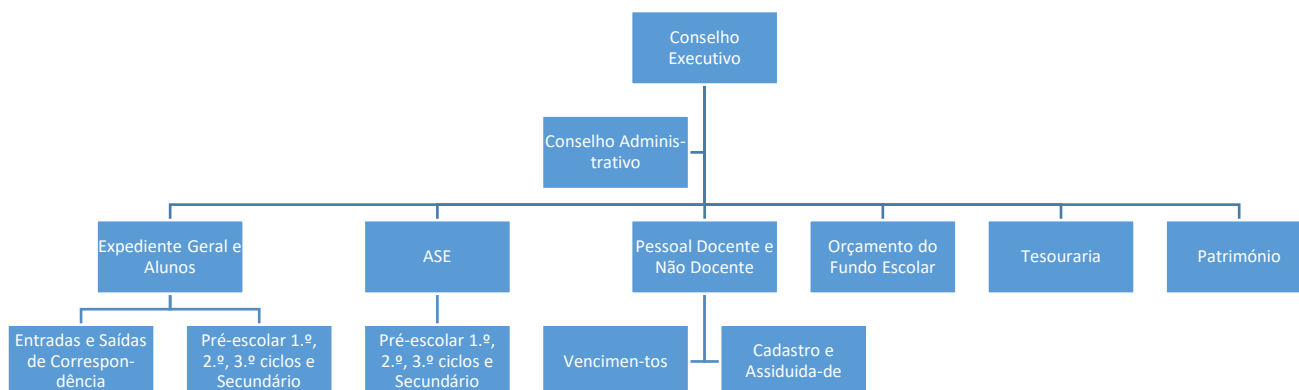
A atividade desenvolvida pela Escola Básica e Secundária de Santa Maria é no âmbito da Educação e Ensino, desde a Educação Pré-Escolar ao 12.º ano de escolaridade.

## 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 2024, dado que engloba dois anos letivos, o 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).

No ano letivo 2024/2025 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 94 docentes (2 no conselho executivo).

### **1.3.6. Pessoal de Ação Educativa**

O Pessoal de Ação Educativa compõe-se de 63 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 48 Assistentes Operacionais, dos quais: 41 em Contrato de Trabalho em Funções Públicas por Tempo Indeterminado (*5 em situação de doença/ausência prolongada*), 3 Bolseiros, 4 ao abrigo do ESTAGIAR+.

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

#### **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, Ocupacional e Pré-Profissionalizante;

121 alunos do Ensino Secundário;

54 alunos frequentam o Ensino Secundário Profissional.

### **Ano letivo 2024/2025**

Estão matriculados na escola 791 alunos (-10 alunos do que no ano letivo transato), que se distribuem pelos seguintes níveis/programas de ensino:

135 alunos do Pré-Escolar;

215 alunos do 1.º Ciclo;

84 alunos do 2.º Ciclo regular;

158 alunos do 3.º Ciclo regular;

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

21 alunos frequentam os Programas Específicos de Escolarização e Formação;

124 alunos do Ensino Secundário;

40 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: 2024

Unidade Monetária: EUR  
Período: 14

## Balanço

Rubricas	Notas	2024	2023
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis		673.262,31	614.080,35
Propriedades de Investimento		0,00	0,00
Ativos Intangíveis		109.187,90	38.308,06
Ativos biológicos		0,00	0,00
Participações financeiras		0,00	0,00
Devedores por emprést. bonif. e sub.reembols.		0,00	0,00
Cientes, 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
		<b>782.450,21</b>	<b>652.388,41</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários		22.682,73	20.761,52
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
Cientes, 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		56.827,09	68.677,38
		<b>79.509,82</b>	<b>89.438,90</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>861.960,03</b>	<b>741.827,31</b>
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>			
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		-234.435,71	-281.040,46
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no património líquido		246.847,90	210.754,12
Resultado líquido do período		-259.646,42	46.604,75
		<b>-157.329,56</b>	<b>66.223,08</b>

### Balanço

Rubricas	Notas	2024	2023
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
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
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Credores transfer. e sub. não reembolsáveis		0,00	0,00
Fornecedores		109.078,48	34.959,21
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		4.707,80	4.020,02
Estado e outros entes públicos		47.669,95	44.351,02
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		191.229,50	19,43
Outras contas a pagar		666.596,53	592.198,04
Diferimentos		7,33	56,51
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		<b>1.019.289,59</b>	<b>675.604,23</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>1.019.289,59</b>	<b>675.604,23</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>		<b>861.960,03</b>	<b>741.827,31</b>

## Demonstração dos resultados por natureza

Entidade: A516 FE da EBS de Santa Maria  
Exercício: 2024

Unidade Monetária: EUR  
Período: 14

### Demonstração dos resultados por naturezas

Rendimentos e Gastos	Notas	2024	2023
Impostos, contribuições e taxas		357,85	614,15
Vendas		92.293,21	90.382,98
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		7.885.369,21	7.134.026,68
Rendi/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.		-122.275,63	-106.885,13
Fornecimentos e serviços externos		-288.091,67	-189.094,59
Gastos com pessoal		-7.906.552,10	-7.134.006,78
Transferências e subsídios concedidos		-50.288,06	-18.939,34
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		243.706,95	327.970,69
Outros gastos		-9.291,39	-5.618,79
<b>Res. antes deprec. e gastos de financiamento</b>		<b>-154.771,63</b>	<b>98.449,87</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-104.874,79	-51.845,12
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
<b>Result. operac(antes de gastos financiamento)</b>		<b>-259.646,42</b>	<b>46.604,75</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultado antes de Impostos</b>		<b>-259.646,42</b>	<b>46.604,75</b>
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-259.646,42</b>	<b>46.604,75</b>

Ao analisarmos o balanço do ano económico de 2024, à data de 31 de dezembro de 2024, verificamos que o ativo corrente e não corrente, no valor de 861.960,03€ é composto por imobilizado (ativos fixos tangíveis) no valor de 782.450,21€, por disponibilidades (caixas e depósitos) no valor de 56.827,09€ e por inventários no valor de 22.682,73€.

No ano transato (à data de 31 de dezembro), 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€.

Relativamente ao Passivo do Balanço verifica-se o seguinte: o valor de 109.078,48€ referente a Fornecedores diz respeito a despesas em dívida transitadas. Relativamente ao exercício do ano anterior, esta foi de 34.959,21€.

O valor registado como passivo referente a adiantamentos de clientes, contribuintes utentes é resultante dos cartões SIGE e cauções de alunos que se encontram em depósito no banco, no valor de 4.707,80€, enquanto que em 2023 foi de 4.020,02€.

O valor registado em 2024 como passivo referente ao estado e outros entes públicos no valor de 47.669,95€, resulta dos descontos/retenções, efetuados sobre os vencimentos de dezembro de 2024, a entregar às entidades devidas durante o mês de janeiro de 2024, cumprindo os prazos limite de entrega definidos.

No ano transato o valor a entregar às entidades relativo aos descontos/retenções efetuados sobre o vencimento de dezembro, foi de 44.351,02€.

O valor resultante de fornecedores de investimentos de 191.229,50€, deve-se principalmente a despesas com aquisição de Equipamento Básico/Informático (dos quais inclui manuais escolares). ano anterior 19,43€.

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 666.596,53€.

No ano anterior, o valor registado em 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 7,33€. O valor registado no ano anterior nesta rubrica de Taxas, Propinas e Seguros no valor de 56,51€.

Os resultados do Património Líquido e Passivo do período foram positivos no valor de 861.960,03€ e no ano transato os resultados do Património Líquido e Passivo foram positivos no valor de 741.827,31€.

## Demonstração das alterações ao património líquido

Entidade: AS16 FE da EBS de Santa  
Exercício: 2024

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 revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período			TOTAL
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		89.904,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-281.040,48	0,00	0,00	210.754,12	48.804,75	86.223,08	0,00	86.223,08
ALTERAÇÕES NO PERÍODO														
Ajustamentos de transição de ref. contábilístico		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 contábilísticas		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 revalorização		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 revalorização 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 subscritos 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	36.093,78	0,00	36.093,78	0,00	36.093,78
(2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.093,78	0,00	36.093,78	0,00	36.093,78
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)											-259.846,42	-259.846,42	0,00	-259.846,42
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2) + (3)												-223.552,64	0,00	-223.552,64
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO														
Subscritos 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
Subscritos 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
Entradas 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	48.804,75	0,00	0,00	0,00	-48.804,75	0,00	0,00	0,00
(5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.804,75	0,00	0,00	0,00	-48.804,75	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (8) = (1)+(2)+(3)+(4)+(5)		89.904,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-234.435,71	0,00	0,00	248.847,90	-259.846,42	-157.329,56	0,00	-157.329,56

## Demonstração de fluxos de caixa

Entidade: A516 FE da EBS de Santa  
Exercício: 2024

Período: 14

### Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	Unidade Monetária: EUR	
		Períodos	
		2024	2023
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		92.293,21	90.382,98
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		7.885.369,21	7.134.026,68
Recebimentos de utentes		308,67	612,60
Pagamentos a fornecedores		-336.132,84	-282.366,11
Pagamentos ao pessoal		-7.835.757,93	-7.091.775,32
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-49.629,70	-19.672,56
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-243.549,38	-168.991,73
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-5.016,60	-2.446,61
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-248.565,98	-171.438,34
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitante a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		-6.991,22	-93.768,07
Ativos intangíveis		0,00	-41.500,37
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
<b>Recebimentos proveniente de:</b>			
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		243.706,91	327.970,69
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)		236.715,69	192.702,25

### Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	Unidade Monetária: EUR	
		Períodos	
		2024	2023
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos proveniente de:</b>			
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
<b>Pagamento respeitantes a:</b>			
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
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>		-11.850,29	21.263,91
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		0,00	0,00
<b>Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.</b>		68.677,38	47.413,47
<b>Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.</b>		56.827,09	68.677,38
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.</b>		68.677,38	47.413,47
-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)		68.677,38	47.413,47
SGA De execução orçamental		20.306,34	2.235,80
SGA De operações de tesouraria		48.371,04	45.177,67
<b>Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.</b>		56.827,09	68.677,38
-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)		56.827,09	68.677,38
SGS De execução orçamental		4.181,28	20.306,34
SGS De operações de tesouraria		52.645,81	48.371,04