

RELATÓRIO DE GESTÃO E ANEXOS

- EXERCÍCIO DE 2021 -

**FUNDO ESCOLAR
EBS DA MADALENA**

1	RELATÓRIO DE GESTÃO	2
1.1.	INTRODUÇÃO.....	2
1.2.	ENQUADRAMENTO SUMÁRIO ATIVIDADES.....	2
1.3.	AS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS.....	3
1.4.	A UNIDADE ORGÂNICA	3
1.5.	ÓRGÃOS DE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO E ESTRUTURA EDUCATIVAS	4
1.6.	RECURSOS HUMANOS	6
1.7.	POPULAÇÃO ESCOLAR	7
1.8.	HORÁRIOS DE FUNCIONAMENTO.....	8
1.9.	ORGANIZAÇÃO CONTABILÍSTICA	10
2	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	11
2.1	BALANÇO	11
2.2	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA	12
2.3	DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES AO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	13
2.4.	DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	14
3	ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	15
3.1.	NOTA 1 – ADOÇÃO PELA PRIMEIRA VEZ DO SNC-AP – DIVULGAÇÃO TRANSITÓRIA.....	15
3.2.	IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE, PERÍODO DE RELATO E REFERENCIAL CONTABILÍSTICO	16
3.3.	NOTA 2 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS.....	17
3.4.	VALORES DE CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS.....	17
3.5.	NOTA 3 – ATIVOS INTANGÍVEIS.....	18
3.6.	NOTA 4 – ATIVOS TANGÍVEIS	18
3.7.	NOTA 10 – INVENTÁRIOS	19
3.8.	NOTA 13 – RENDIMENTOS DE TRANSAÇÕES SEM CONTRAPRESTAÇÃO.....	19
3.9.	NOTA 14 – RENDIMENTOS DE TRANSAÇÕES COM CONTRAPRESTAÇÃO	19
3.10.	NOTA 16 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS.....	19
3.10.1.	<i>Fornecedores</i>	19
3.10.2.	<i>Estado e Outros Entes Públicos.....</i>	20
3.10.3.	<i>Outras contas a pagar</i>	20
3.11.	NOTA 18 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS	20
3.12.	NOTA 19 – DIVULGAÇÃO DAS PARTES RELACIONADAS	20
3.12.1.	<i>Pessoas Chave da Gestão</i>	20
4	DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	21
4.1.1.	<i>Desempenho Orçamental</i>	21
4.1.2.	<i>Execução Orçamental da Receita</i>	23
4.1.3.	<i>Execução Orçamental da Despesa.....</i>	23
5	ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	24
5.1.	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DE RECEITA.....	24
5.2.	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DE DESPESA	25
5.3.	OPERAÇÕES DE TESOURARIA	26
5.4.	CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS.....	26
5.5.	CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÃO POR TIPO DE PROCEDIMENTO	27
6.1.	TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CONCEDIDOS	27
6.2.	TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS RECEBIDOS	28

1 RELATÓRIO DE GESTÃO

1.1. Introdução

O presente relatório foi elaborado no âmbito da prestação de contas relativos à gerência de 2021, aplicando pela primeira vez o Sistema de Normalização Contabilística para a Administração Pública (SNC-AP), conforme definido no Decreto-Lei nº 192/2015 de 11 de setembro, e de acordo com a Instrução nº 1/2019 do Tribunal de Contas. Até ao ano económico de 2020 e desde a entrada em vigor do (SNC-AP), após solicitação da DROT, tinha sido autorizada com carácter excepcional a apresentação de contas de acordo com o (POC-P) por despacho do Juiz Conselheiro da Seção Regional dos Açores do Tribunal de Contas.

Este relatório da conta de gerência é um dos instrumentos de autonomia administrativa e financeira da Unidade Orgânica enquanto pessoa coletiva de direito público.

Neste relatório de gestão, para além da caracterização da entidade e da sua estrutura organizacional é apresentado o balanço social, sob a forma de anexo, dá-se conta das atividades planeadas para o ano de 2021, que pela natureza do ano letivo abrange parte de dois anos letivos (2020/2021 e 2021-2022), devidamente articuladas com o Projeto Educativo de escola.

São também elencadas as demonstrações financeiras relativas ao ano económico que incluiu o balanço, a demonstração de resultados por natureza, a demonstração das alterações ao património líquido, a demonstração de fluxos de caixa, bem como as demonstrações de desempenho orçamental, da respetiva execução orçamental da receita e da despesa. São também apresentados na estrutura do relatório os anexos às demonstrações financeiras e às alterações orçamentais.

A presente prestação de contas também se encontra divulgada no seu sítio institucional com o link <http://www.eccn.edu.pt>, secção Escola, subsecção Estruturas de Gestão, Conselho Administrativo, ou diretamente http://www.eccn.edu.pt/index.php?option=com_content&view=article&id=19&Itemid=293.

1.2. Enquadramento sumário atividades

De acordo com a alínea m) do artigo 3º do Decreto Legislativo Regional, nº 12/2005/A, de 16 de junho, com a redação dada pelos Decretos Legislativos Regionais, nº 35/2006/A, e 17/2010/A, respetivamente, de 6 de setembro e de 13 de abril, e Decreto Legislativo Regional nº 13/2013/A, de 30 de agosto, «Plano anual de atividades» é o documento de planeamento, elaborado e aprovado pelos órgãos de administração e gestão da unidade orgânica, que define, em função do projeto educativo, os objetivos, as formas de organização e de programação das atividades e que procede à identificação dos recursos envolvidos».

O plano anual de atividades (PAA) constitui, a par do projeto educativo (PEE), do projeto curricular de escola (PCE) e do regulamento interno (RI) um instrumento de autonomia da Unidade Orgânica (UO),



entendida como o poder de tomar decisões nos domínios estratégico, organizacional, cultural, pedagógico, administrativo, patrimonial e financeiro, no quadro do seu projeto educativo e em função das competências e meios que lhe estão consignadas na lei.

Da responsabilidade do Conselho Executivo, de acordo com o estipulado na alínea c) do ponto 3 do artigo 68º do mesmo decreto, para posterior aprovação em Assembleia de Escola, o Plano Anual de Atividades é o resultado das propostas e contributos de todos os elementos da comunidade escolar. É um documento dinâmico e aberto o suficiente para acolher e integrar as propostas que vão surgindo no decorrer do ano letivo e em conformidade com o projeto educativo, reflexivo no sentido de introduzir alterações que se traduzam em melhorias nos projetos programados e em desenvolvimento sendo que as condicionantes de ordem financeira são sempre equacionadas. Pela sua extensão encontra-se divulgado no sítio institucional com o link <http://www.eccn.edu.pt>, secção Escola, subsecção Estruturas de Gestão, Conselho Administrativo, Gerência de 2021.

1.3. As Atividades Desenvolvidas

Nos termos da alínea d) do nº 3 do artigo nº 63º do DLR nº12/2005/A, com as redações dadas pelos Decretos Legislativos Regionais, nº 35/2006/A, e 17/2010/A, respetivamente, de 6 de setembro e de 13 de abril, e pelo Decreto Legislativo Regional nº 13/2013/A, de 30 de agosto, o Conselho Executivo apresentou um relatório das atividades realizadas, tendo, no período de reporte desta conta gerência sido elaborados 2 relatórios, aprovados em Assembleia de Escola, relativos ao 2.º e 3.º períodos letivos do ano 2020/2021 e ao 1.º período do ano letivo 2021/2022, também divulgados no sítio institucional.

As atividades previstas pelos diferentes departamentos curriculares foram executadas, como atestam os relatórios entregues pelos seus responsáveis. Assim, considerando que a concretização e avaliação das atividades desenvolvidas pelas diferentes estruturas educativas, com destaque para o seu impacto na vida escolar, constam dos dois relatórios anteriormente referidos e que se anexam a este documento.

1.4. A Unidade Orgânica

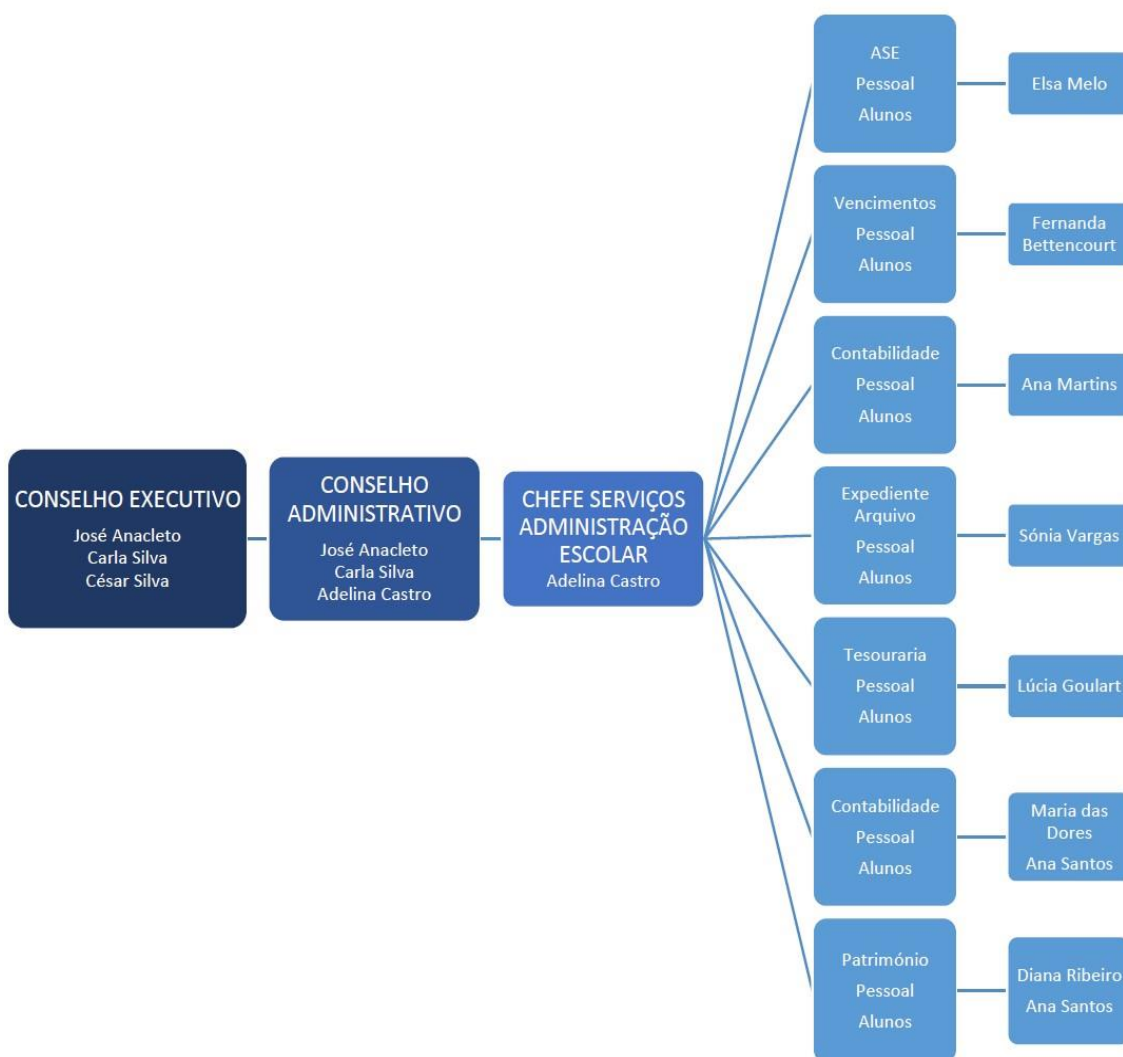
A Escola Cardeal Costa Nunes, sede da UO, foi inaugurada a 10 de novembro de 1996, na sequência da publicação do DRR n.º 45/99/A, de 10 de outubro, que criou a então Escola Secundária Geral e Básica Cardeal Costa Nunes. Pelo artigo 29.º do Decreto Legislativo Regional nº 14/2007/A, de 13 de julho, foi criada a EBSM e estabelecida a Estrutura Orgânica do Sistema Educativo Regional e fixados os respetivos quadros de pessoal.

A Escola Básica e Secundária da Madalena é constituída por todas as escolas públicas do concelho da Madalena, desde o pré-escolar até ao ensino secundário, nomeadamente: a EB1/JI de Bandeiras que fica situada na Canada da Cruz, estrada secundária, na freguesia das Bandeiras; a EB1 da Candelária; o



Jardim de Infância de São Caetano/São Mateus; a EB1/JI da Criação Velha, a EB1/JI da Criação Velha e o Jardim de Infância da Madalena. A sede da unidade orgânica, Escola Cardeal Costa Nunes, acolhe alunos do 2.º ciclo ao secundário e integra também o edifício 2 que tem alunos do 1.º ciclo da freguesia da Madalena. As escolas do ensino pré-escolar e 1.º ciclo situadas fora do edifício sede têm as seguintes características.

1.5. Órgãos de Gestão e Administração e Estrutura Educativas



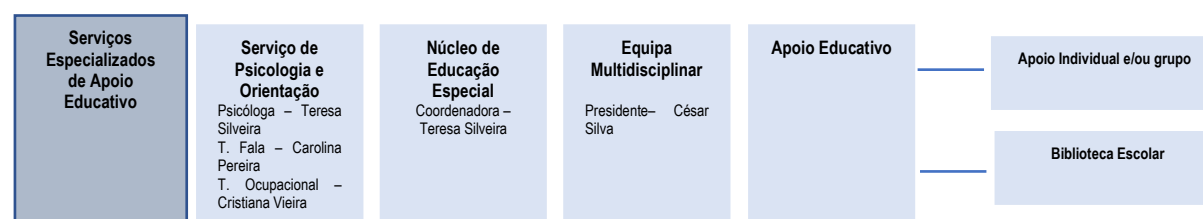


Órgãos de Administração e Gestão da Escola

Assembleia de Escola	Conselho Executivo	Conselho Administrativo	Conselho Pedagógico
Presidente: Nicolau Faria -2020/2021 Fernando Oliveira – 2021/2022	José Anacleto – Presidente Carla Silva – Vice-Presidente César Silva – Vice-Presidente	José Anacleto – Presidente CE Carla Silva – Vice-Presidente CE Adelina Castro– Chefe de Serviços Administração Escolar	Presidente: Olívia Robalinho – 2020/2021 Isabel Aroeira – 2021/2022

Estruturas de Orientação Educativa

Departamentos Curriculares	Conselho de Diretores de Turma/Conselhos de Núcleo	Conselhos de Turma/Equipas Pedagógicas
8 Departamentos Curriculares Pré-Escolar – Ilda Costa 1.º Ciclo – Lídia Oliveira Matemática e Informática – Elizabete Pombeiro Ciências Físico-Naturais – Márcio Silva Ciências Sociais e Humanas – Cristina Teixeira Línguas Românicas – Ana Silva Línguas Germânicas – Fernando Oliveira Expressões e Tecnologias – Cristina Santos	Coordenadores de núcleo do Pré-escolar e 1.º ciclo; Coordenadores de Diretores de turma do 2.º, 3.º ciclo e ensino secundário; Diretores de turma/Professores titulares	Diretores de turma; Professores da turma; Delegados de turma; Representante dos EE.



Outros serviços
PORTARIA E RECEÇÃO PAPELARIA REPROGRAFIA ECONOMATO REFEITÓRIO BUFETE S. ADM. ESCOLAR OFICINA

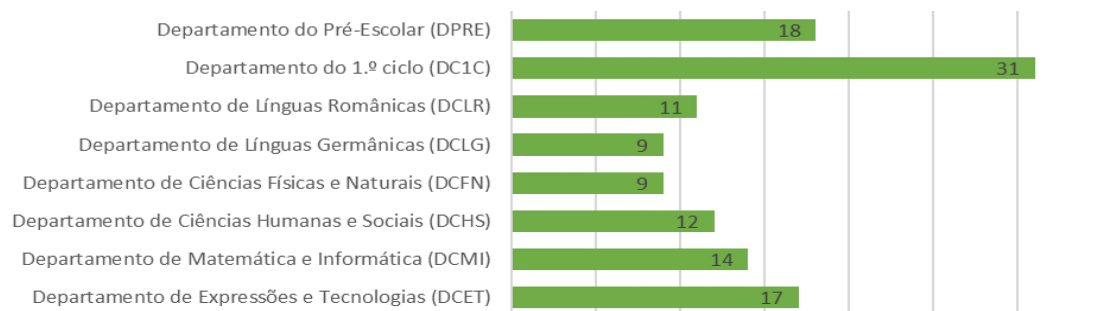


1.6. Recursos Humanos

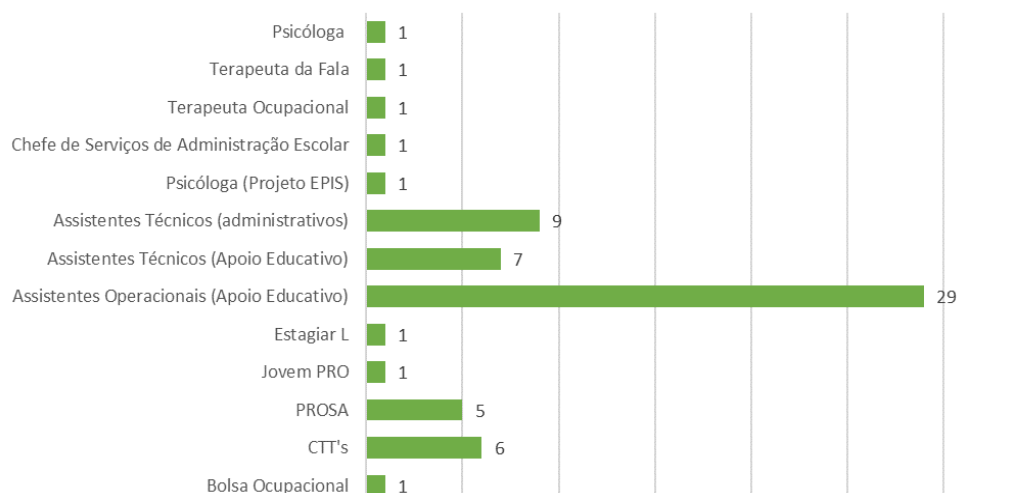
A Escola Básica e Secundária da Madalena, à semelhança de todas as instituições da Administração Regional dos Açores, tem um Sistema Integrado de Gestão dos Recursos Humanos, SIGRHARA, que tem uma extensa base de dados que, no caso específico desta da Unidade Orgânica, se encontra atualizada com informação sobre os nossos recursos humanos, com informações sobre a assiduidade, a formação, as férias, ajudas de custo pagas, estrutura remuneratória, entre outras informações, constam do sítio institucional <http://www.ecn.edu.pt>, secção Escola, subsecção Estruturas de Gestão, Conselho Administrativo, conta de gerência de 2021.

Podemos destacar, no que concerne ao pessoal docente a EBSM, com efeito a 31 de dezembro de 2021, tinha um total de 121 docentes em exercício efetivo de funções na UO, sendo que 20 se encontram na modalidade de contrato a termo resolutivo e, destes, 5 em substituição temporária.

Distribuição por Departamento Curricular



Relativamente ao pessoal não docente a EBSM tinha até à data indicada um total de 63 funcionários, 49 com vínculo de emprego público por tempo indeterminado, e 1 psicóloga no Projeto EPIS no âmbito de parceria com a Câmara Municipal da Madalena. Dos programas de emprego a UO tem 6 trabalhadores colocados no âmbito do programa CTT's e 5 no âmbito do PROSA, bem como 1 Estagiário L no Laboratório de Ciências da ECCN, a prorrogado durante o mês de novembro de 2021, e 1 Programa Jovem PRO na Biblioteca Escolar até 31 de maio de 2022 e 1 bolsa ocupacional aprovada para o ano letivo 2021/2022.



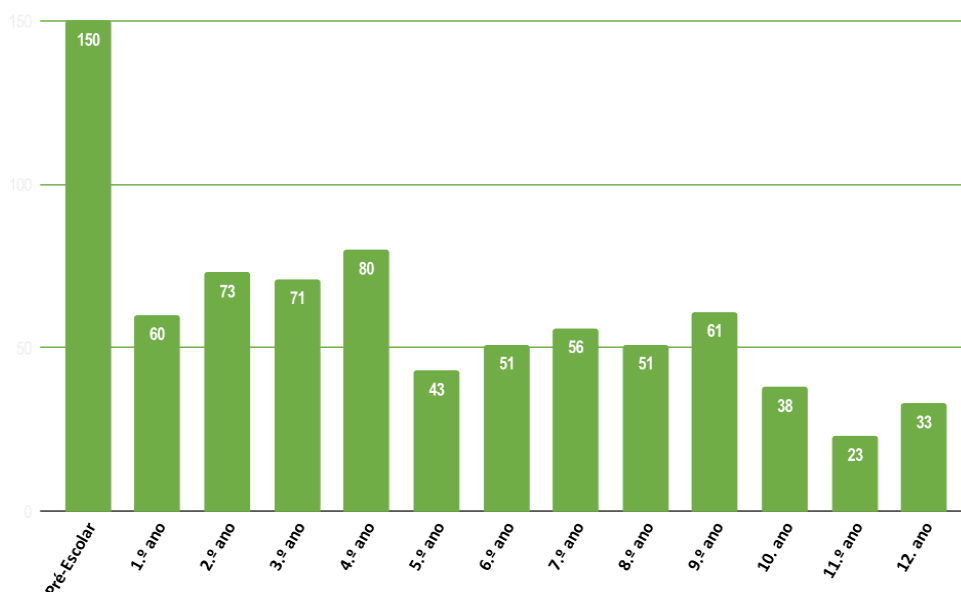


Relativamente ao pessoal não docente a EBSM tinha até à data indicada um total de 63 funcionários, 49 com vínculo de emprego público por

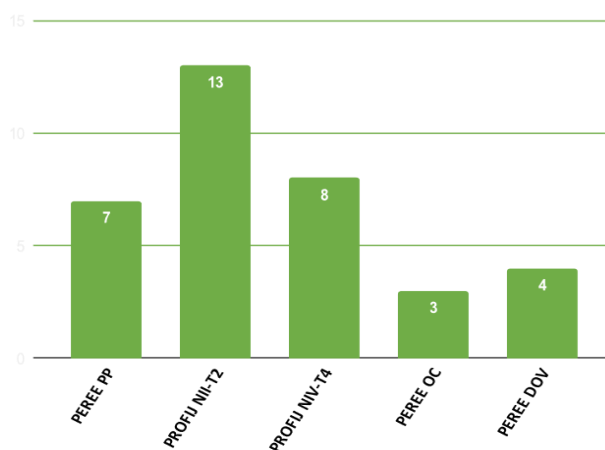
1.7. População escolar

Quanto à população escolar, a 31 de dezembro de 2021 a EBSM contava com uma população escolar de 825 alunos distribuídos por 61 turmas desde o Pré-Escolar até ao 12.º ano de escolaridade. Na sede da UO. Escola Cardeal Costa Nunes, encontram-se matriculados 538 alunos do 1.º ao 12.º ano de escolaridade. A EB1/JI das Bandeiras tem 58 alunos, o JI da Madalena 61 alunos; A EB1/JI da Criação Velha 70 alunos; a EB1 da Candelária 25 alunos; a EB1 de São Mateus 44 alunos e o JI de São Caetano 29.

Ensino regular – 790 alunos = 95,76%



Percursos Alternativos – 35 alunos = 4,24%





Para assegurar o cumprimento da escolaridade obrigatória e combater a exclusão, a escola dispõe de dispositivos de organização e gestão do currículo, especialmente destinadas a crianças abrangidas pelo regime de educação especial. Tem também, como alternativa no ensino regular a via profissionalizante através de um curso de PROFIJ Operador de Armazenagem, Nível II, Tipo 2, bem como o curso PROFIJ Técnico(a) de Desporto, Nível IV, Tipo 4 no ensino secundário. Estes cursos conferem uma dupla certificação, habilitação académica equivalente ao 9.º ou 12.º ano, respetivamente, e uma formação profissional qualificante de nível II ou IV.

CURSOS	DESIGNAÇÃO
PEREE- OC	Programa Específico de Regime Educativo Especial - Ocupacional
PEREE- DOV	Programa Específico de Regime Educativo Especial - Despiste e Orientação Vocacional
PEREE- PP	Programa Específico de Regime Educativo Especial – Pré-Profissionalização
PROFIJ-N II-T2 – OD	Programa Formativo de Inserção de Jovens – Operador de Distribuição, Nível II, Tipo 2
PROFIJ-N IV-T4 - TD	Programa Formativo de Inserção de Jovens – Técnico(a) de Desporto, Nível IV, Tipo 4

1.8. Horários de funcionamento

O horário das atividades letivas e dos serviços são os seguintes:

Pré-Escolar		2.º, 3.º ciclos e Secundário	
Manhã		Manhã	
9:00	10:30	8:20	9:05
11:00	12:30	9:05	9:50
ALMOÇO		10:05	10:50
12:30	13:30	10:50	11:35
Tarde		11:50	12:35
13:30	15:00	12:35	13:20
1.º Ciclo		Almoço	
Manhã		<i>O refeitório funciona entre as 12:00 e as 14:30</i>	
9:00	10:30	Tarde	
11:00	12:30	13:40	14:25
Almoço		14:30	15:15
13:30	15:00	15:20	16:05
15:15	16:00	16:10	16:55
		17:00	17:45

Horário dos serviços	
Serviço	Horário de funcionamento
Bar	08:00-14:30 15:00-16:15
Biblioteca	9:30-17:00
Papelaria	9:00-11:30/14:00-16:00



Refeitório	12:30-14:15
Reprografia	09:00-16:30
Serviços Administrativos	08:30-17:30

No que respeita ao 2.º e 3.º períodos do ano letivo 2020/2021 e 1.º período de 2021/2022, o plano de contingência da UO determinou os seguintes horários para as atividades letivas:

Escola	Turma	Entrada	Intervalo	Almoço	Intervalo	Saída
JI S. Caetano	Girassóis	9:00	10:00-10:30	12:00-13:00		15:00
	Cagarrinhos		10:30-11:00	12:30-13:30		15:00
EB1 S. Mateus	1.º/4.º	9:00	10:30-11:00	12:30-13:30	15:00-15:15	15:00
	2.º					16:00
	3.º		09:45-10:15	11:45-12:45	14:15-14:30	15:15 16:00
EB1 Candelária	2.º	9:00	10:30-11:00	12:30-13:30	15:00-15:15	15:00 16:00
	3.º/4.º		09:45-10:15	11:45-12:45	14:15-14:30	15:15 16:00
EB1/JI Criação Velha	Mozaritos 2	9:00	10:00-10:30	12:00-13:00		15:00
	Picassitos					
	Mozaritos 1.º	9:00	10:30-11:00	12:30-13:30	15:00-15:15	15:00 16:00
EB1/JI Bandeiras	Biosóti	9:00	10:00-10:30	12:00-13:00		15:00
	1.º/2.º	9:00	10:30-11:00	12:30-13:30	15:00-15:15	15:00 16:00
	3.º/4.º	9:00	09:45-10:15	11:45-12:45	14:15-14:30	15:15 16:00
JI Madalena	Amor Perfeito	9:00	10:00-10:30	12:00-13:00		15:00
	Tulipa					
	Lírio Orquídea	9:00	10:30-11:00	12:30-13:30		15:00
ECCN 2	1.ºA + 1.ºB	9:00	10:30-11:00	12:30-13:30	15:00-15:15	15:00 16:00
	2.ºA + 2.ºB					
	3.ºA + 3.ºB	9:00	09:45-10:15	11:45-12:45	14:15-14:30	15:15 16:00
	4.ºA + 4.ºB					
2.º ciclo	Entrada: 8:10 Saída: 13:10, exceto à 4.ª feira que será às 16:50 Intervalos: Desfasados com os restantes ciclos. Horas de almoço: 12:25 à 4ª feira. Nos restantes dias não há aulas no turno da tarde, mas é oferecida a possibilidade de almoço, até à hora de saída dos transportes públicos, nunca antes das 13:30					
3.º ciclo	Entrada: 8:20 Saída: Às 16:00 ou 16:50, consoante o dia, exceto à 2.ª e 4.ª feira que será às 13:20. Foi promovida a alternância de tardes com o secundário e o 2.º ciclo Intervalos: Desfasados com o 2.º ciclo Horas de almoço: 12:25 ou 13:20 consoante a turma para promover o desfasamento, exceto à 2.º e 4ª feira, com saída às 13:20.					
Secundário	Entrada: 8:20 Saída: 16:50 ou 13:20 (variável consoante o número de tempos do ano de escolaridade, tendo					



	as tardes livres sido articuladas com os outros ciclos para promover alternância Intervalos: Desfasados com o 2.º ciclo Horas de almoço: 13:20 todos os dias, exceto à 4.ª feira para os 12.º anos que será pelas 12:25.
PEREE DOV E PEREE PP	Entrada: 8:20 Saída: 13:20 exceto à 4.ª feira que será às 16:50 Intervalos: Desfasados com o 2.º ciclo Horas de almoço: 12:20 à 4.º feira, não havendo aulas no turno da tarde nos restantes dias.
PEREE OC	Entrada: 8:20 Saída: 13:20 todos os dias Intervalos: Desfasados com o 2.º ciclo Horas de almoço: Uma vez que o turno da tarde não tem atividades letivas a hora de almoço pode ser gerida pelos professores.
PEREE P	Entrada: 8:20 Saída: Todos os dias às 16:50 exceto 4.ª feira que será às 13:20 Intervalos: Desfasados com o 2.º ciclo Horas de almoço: 12:25 ou 13:20 consoante o dia para promover o desfasamento.
PROFIJ N II	Entrada: 8:20 Saída: Todos os dias às 16:50 exceto 4.ª feira que será às 13:20 Intervalos: Desfasados com o 2.º ciclo Horas de almoço: 12:25 ou 13:20 consoante o dia para promover o desfasamento.
PROFIJ N IV	Entrada: 8:20 Saída: 13:20, exceto à 4.ª feira que será às 16:50 Horas de almoço: 12:25 à 4ª feira. Nos restantes dias não há aulas no turno da tarde.

1.9. Organização contabilística

1. Existe um manual de procedimentos contabilísticos organizado que garante a execução da contabilidade de forma rigorosa, criteriosa e isenta de erros materiais.
2. Os livros de registo utilizados são o Diário, Razão e Balancetes do Razão, Relação dos Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis e Balanços
3. Os documentos de suporte ao registo das operações contabilísticas estão arquivados da seguinte forma:
 - Despesas – 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 libertação de crédito, 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.
4. A EBSM utiliza desde 2018 a solução de Gestão de Recursos Financeiros em modo partilhado (GeRFiP) que integra a gestão logística, orçamental, financeira e patrimonial. O sistema informático 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 e 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 o código de contas previsto no SNC-AP.

5. Relativamente às demonstrações financeiras intercalares, são elaboradas demonstrações financeiras mensais, sendo as mesmas utilizadas para efeitos de controlo e gestão interna.
6. Não existe descentralização contabilística, uma vez que todos os processos de despesa se encontram nos serviços administrativos.

2 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Balanço

Entidade: A540 FE da EBS da Madalena
Exercício: 2021

Unidade Monetária: EUR
Período: 12

Balanço

Rubricas	Notas	2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		379.910,46	366.084,69
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	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
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
		379.910,46	366.084,69
Ativo corrente			
Inventários		7.058,25	5.818,31
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		169.129,46	97.855,05
		176.187,71	103.673,36
Total do Ativo		556.098,17	469.758,05



PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		-11.992,29	-11.992,29
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas		-2.211,52	-2.211,52
Resultados transitados		517.825,88	464.359,99
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		-117,70	-117,70
Outras variações no património líquido		-103.029,83	-79.115,78
Resultado líquido do período		11.011,51	53.465,89
		411.486,05	424.388,59
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		-65.008,20	-6.907,00
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		-11.479,68	-12.235,71
Estado e outros entes públicos		-92.225,45	-34.781,43
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	-2.596,30
Outras contas a pagar		-798.662,75	-837.361,30
Diferimentos		-208,14	-264,90
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		-967.584,22	-894.146,64
Total do Passivo		-967.584,22	-894.146,64
Total do Património Líquido e Passivo		-556.098,17	-469.758,05

2.2 Demonstração de Resultados por Natureza

Entidade: A540 FE da EBS da Madalena
Exercício: 2021

Unidade Monetária: EUR
Período: 12

Demonstração dos resultados por naturezas

Rendimentos e Gastos	Notas	2021	2020
Ativos fixos tangíveis		379.910,46	366.084,69
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	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



Ativo não corrente		379.910,46	366.084,69
Inventários		7.058,25	5.818,31
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		169.129,46	97.855,05
Ativo corrente		176.187,71	103.673,36
Ativo		556.098,17	469.758,05
Património/Capital		11.992,29	11.992,29
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas		2.211,52	2.211,52
Resultados transitados		-517.825,88	-464.359,99
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		117,70	117,70
Outras variações no património líquido		103.029,83	79.115,78
Resultado líquido do período		-11.011,51	-53.465,89
Património Líquido		-411.486,05	-424.388,59
Total Património Líquido		-411.486,05	-424.388,59
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
Passivo não corrente		0,00	0,00
Credores transfer. e sub. não reembolsáveis		0,00	0,00
Fornecedores		65.008,20	6.907,00
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		11.479,68	12.235,71
Estado e outros entes públicos		92.225,45	34.781,43
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	2.596,30
Outras contas a pagar		798.662,75	837.361,30
Diferimentos		208,14	264,90
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
Passivo corrente		967.584,22	894.146,64
Total Passivo		967.584,22	894.146,64
Património Líquido e Passivo		556.098,17	469.758,05

2.3 Demonstração das Alterações ao Património Líquido

Descrição	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla										Unidade Monetária: EUR		
		Capital / Património Subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	TOTAL	Interesses que não controlam	Total do património líquido
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		11.992,29	0,00	0,00	0,00	2.211,52	-464.359,99	0,00	117,70	79.115,78	-53.465,89	-424.388,59	0,00	-424.388,59
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 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 subsídios 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	23.914,05	0,00	23.914,05	0,00	23.914,05
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)	(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.914,05	0,00	23.914,05	0,00	23.914,05
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2) + (3)											0,00	12.902,54	0,00	12.902,54
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
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	-53.465,89	0,00	0,00	0,00	53.465,89	0,00	0,00	0,00
	(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.465,89	0,00	0,00	0,00	53.465,89	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6) = (1)+(4)+(5)		11.992,29	0,00	0,00	0,00	2.211,52	-517.825,88	0,00	117,70	103.029,83	-11.011,51	-411.486,05	0,00	-411.486,05



2.4. Demonstração de Fluxos de Caixa

Rubricas	Notas	Períodos	
		2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		114.145,44	84.682,91
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		5.615.635,57	5.354.374,00
Recebimentos de utentes		1.861,57	1.617,67
Pagamentos a fornecedores		-427.796,26	-457.308,95
Pagamentos ao pessoal		-5.499.757,50	-5.200.739,19
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-37.472,36	-33.643,97
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-233.383,54	-251.017,53
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		57.455,59	-52.719,14
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-175.927,95	-303.736,67
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitante a:			
Ativos fixos tangíveis		-15.621,20	-27.166,89
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
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		262.823,56	287.110,86
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)		247.202,36	259.943,97
Unidade Monetária: EUR			
Rubricas	Notas	Períodos	
		2021	2020
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)		71.274,41	-43.792,70
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		97.855,05	141.647,75
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		169.129,46	97.855,05
CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		97.855,05	141.647,75
-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)		97.855,05	141.647,75
SGA De execução orçamental		49.345,10	41.844,01
SGA De operações de tesouraria		48.509,95	99.803,74
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		169.129,46	97.855,05
-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)		169.129,46	97.855,05
SGS De execução orçamental		61.458,91	49.345,10
SGS De operações de tesouraria		107.670,55	48.509,95



3 ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. Nota 1 – Adoção pela primeira vez do SNC-AP – Divulgação Transitória

As presentes demonstrações financeiras são as primeiras apresentadas de acordo com as Normas Contabilísticas Públicas (NCP), sendo que foram reconhecidos todos os ativos e passivos e a sua respetiva mensuração de acordo com as NCP.

Rubricas do Balanço (1)	Código de Contas	Valores conforme normativo anterior 31/12/2020 (2)	Reconhecimento (3)	Desreconhecimento (4)	Critério de Mensuração (5)	Impairades/Reversões (6)	Outros (7)	Retificações (8)	Reclassificações (9)	SNC-AP 01/01/2021 (10) = (2)+...+(9)
Ativo		469 758,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 758,05
Ativo não Corrente		366 084,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366 084,69
Ativos Fixos Tangíveis	43+453+4553-4593-45953	366 084,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366 084,69
Propriedades de Investimento	42+452+4552-4592-45952		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos Intangíveis	44+454+4554-4594-45954		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos Biológicos	372-378-3792+3922-39922		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos Financeiros	4111+4112+4121+4122+4131+4132+4141+4511+4511-418-4191-459141-459511		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis	20322-20922		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acionistas/Sócios/Associados	26622+268122-269422-269922		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferimentos	28112+28192		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Ativos Financeiros	278622-27953+4113+4123+4133+4142+415-4192-4193+4512+45512-45912-459512		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos por impostos diferidos	2741		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo Corrente		103 673,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 673,36
Inventários	32+33+34+35+36+391-3991	5 818,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 818,31
Ativos Biológicos	371-3791+3921-39921		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	201+205		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis	2031+20321-2091-20921		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes/ Contribuintes/ Utentes	2111+212+21311+21321+21331+21341+21391+21411+21421+21491+215+21611+21621+21631-21911-21921-21931		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado e Outros Entes Públicos	2411+2412+2413+2418+24192+2432+24341+243491+2437+2438+2439		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acionistas/Sócios/Associados	261+262+263+2642+2661+26621+26811+268121-2691-2692-2693-26941-269421-26991-269921-2695		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Contas a Receber	2081+228+232+23802+23812+23822+27011+2713+2720+2721+2772+27811+27821+2789111+2789191-229-239-27911-2792-27931-27941-27991-2736		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferimentos	28111+28191		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos financeiros devedores para negociação	14111+1421+1422+1423+14291		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Ativos Financeiros	1431-149+27861+278621-27951-27952		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos não correntes devedores para venda	461+468-4691-4698		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Caixa e depósitos	11+12+13	97 855,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 855,05
Património Líquido e Passivo		464 758,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464 758,05
Património Líquido		-429 388,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-429 388,59
Património/ Capital	51	11 992,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 992,29
Ações (quotas) próprias	52		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Instrumentos de Capital Próprio	53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prémios de Emissão	54		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	55	2 211,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211,52
Resultados Transitados	56	-469 359,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-469 359,99
Ajustamentos em ativos financeiros	57		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização	58	117,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117,70
Outras variações no património líquido	59	79 115,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 115,78
Resultado Líquido do Período	818	-53 465,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53 465,89
Dividendos antecipados	89		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Passivo não corrente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões	29		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos Obtidos	20422+251122+2513122+2513222+2513322+2513422+2513522+2513622+2513722+2513822+2513922+25222+25312+25322+25422+25512+25522+25532+25542+25552+25562+25572+25582+25592+27022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	27112+27162		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	273		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferimentos	26222+26232+2624012+2624022+2624032+2624042+2624052+2624062+2624072+2624082+2624092+2624992+26292		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos	2742		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar	237+27832+2789212+2789292+27712		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo corrente		894 146,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894 146,64
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis	202+206		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores	2211+222+225+2261	6 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 907,00
Adiantamento de clientes/ contribuintes/ utentes	218+276	12 235,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 235,71
Estado e Outros Entes Públicos	2414+2417+24191+242+2433+24342+243492+2436+244+245+246+249	34 781,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 781,43
Acionistas/Sócios/Associados	2641+265+2682		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos Obtidos	2041+20421+25111+251121+2512+251311+2513121+251321+2513221+251331+2513321+251341+2513421+251351+2513521+251361+2513621+251371+2513721+251381+2513821+251391+2513921+2521+25221+25311+25312+25321+25322+2541+25421+25511+255121+25591+255921+2561+25621+2591+25921+27021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	27111+2712+27161	2 596,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 596,30
Outras contas a pagar	2082+231+23001+23811+23821+2722+275+27831+2784+2785+2789211+2789291+27711	837 361,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837 361,30
Diferimentos	2621+26221+26231+26232+262391+2624011+2624021+2624031+2624041+2624051+2624061+2624071+2624081+2624091+2624991+26291	264,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264,90
Passivos financeiros detidos para negociação	1412+14292		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros passivos financeiros	1432		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.2. Identificação da Entidade, Período de Relato e Referencial Contabilístico

Designação da entidade: Escola Básica e Secundária da Madalena

NIF: 672001993

Sede: Rua José Martins Garcia, 9950-302 Madalena

Tutela: Secretaria Regional da Educação

Responsável máximo do serviço: Presidente do Conselho Executivo/Administrativo

As presentes demonstrações financeiras reportam-se ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2021.

As demonstrações financeiras foram preparadas em harmonia com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-lei nº 192/2015, de 11 de setembro.

De referir que as notas não indicadas neste Anexo não são aplicáveis, ou significativas para a compreensão das Demonstrações Financeiras em análise.



Conforme referido anteriormente, as presentes demonstrações financeiras são as primeiras apresentadas de acordo com as NCP. Dado que a data de transição para este novo referencial foi o dia 1 de janeiro de 2021, os valores referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2020 foram reexpressos no balanço e demonstração de resultados, permitindo assim a sua comparabilidade.

3.3. Nota 2 – Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

As demonstrações financeiras (DF) foram apresentadas de acordo com a Norma Contabilística Pública n.º 1 – Estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras utilizando como unidade monetária funcional o euro.

As DF apresentam de forma apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da EBSM. Representam de forma fiel os efeitos das transações, outros acontecimentos e condições, de acordo com a definição e critérios de reconhecimento de ativos, passivos, rendimentos e gastos conforme a estrutura conceptual das NCP.

A informação comparativa relativa ao período anterior foi divulgada para todas as quantias relatadas nas DF, respeitando o princípio da continuidade, as políticas contabilísticas foram adotadas de maneira consistente ao longo do tempo.

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação, quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem.

Não se verifica nenhuma alteração materialmente relevante decorrente da aplicação das Normas Contabilísticas Públicas.

3.4. Valores de caixa e depósitos bancários

A 31 de dezembro de 2021 os valores inscritos nas rubricas de caixa e em depósito bancário estavam desagregados conforme quadro abaixo.

Conta	Euros
Caixa	1 586,17
Depósitos à ordem	167 543,29
Depósitos à ordem no Tesouro	0,00
Depósitos bancários à ordem	167 543,29
Depósitos a prazo	0,00
Depósitos consignados	0,00
Depósitos de garantias e cauções	0,00
Total de caixa e depósitos	169 129,46



3.5. Nota 3 – Ativos Intangíveis

A Unidade orgânica não possui ativos intangíveis que tenham sofrido variação.

Rubricas (1)	Quantia escriturada inicial (2)	Variações no período								Quantia Escriturada Final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)
		Adições (3)	Transferências internas à entidade (4)	Revalorizações (5)	Reversões de Perdas por Imparidade (6)	Perdas por imparidade (7)	Amortizações do período (8)	Diferenças cambiais (9)	Diminuições (10)	
ATIVOS INTANGÍVEIS										
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de computador e sistemas de informação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tota	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.6. Nota 4 – Ativos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis adquiridos até 1 de janeiro de 2021 encontram-se registados ao seu custo de aquisição de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites até aquela data, deduzido das depreciações.

Na transição manteve-se o critério de mensuração pelo método do custo.

Os ativos fixos tangíveis adquiridos após 1 de janeiro de 2021 foram registados ao custo de aquisição, líquidos das respetivas depreciações e perdas por imparidade acumuladas. Os custos de aquisição incluem o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos nas instalações da UO nas condições necessárias para operarem da forma pretendida.

As depreciações dos ativos fixos tangíveis foram calculadas, após a data em que os bens foram disponibilizados para utilização, pelo método da linha reta, em conformidade com o período da vida útil máximo dado. As vidas úteis foram definidas conforme o estabelecido no Classificador Complementar 2 – cadastro e vidas úteis dos ativos tangíveis, intangíveis e propriedades de investimento do SNC - AP, em conformidade com a Portaria n.º 189/2016, de 14 de julho, com as devidas adaptações ao ano de adoção do SNC - AP pela primeira vez.

Durante o ano de 2021 ocorreram as seguintes variações relacionadas com os ativos fixos tangíveis.

Rubricas (1)	Quantia Escriturada inicial (2)	Variações no período								Quantia Escriturada Final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)
		Adições (3)	Transferências Internas à Entidade (4)	Revalorizações (5)	Reversões de Perdas por Imparidade (6)	Perdas por Imparidade (7)	Depreciações do Período (8)	Diferenças Cambiais (9)	Diminuições (10)	
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão										
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis										
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	355.462,33	46.478,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.726,17	0,00	-13.079,00	367.135,87
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	6.561,57	4.326,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.240,58	0,00	-941,90	8.706,00
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	4.060,79	259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,17	0,00	-256,37	4.068,59
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tota	366.084,69	51.064,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.961,58	0,00	-14.277,27	379.910,46



389,37€ relativos ao suplemento alimentar; 2653,75€ em papelaria escolar; 3434,76€ em serviço de Limpeza e Higiene; 115,81€ em comunicações; 1061,40€ em Outros Bens; 26.493,16€ em Transportes Escolares; 53,74€ em Seguro Escolar e 44€ em deslocações e estadas em território nacional. O montante por pagar decorreu da não transferência atempada de verba por parte da tutela.

3.10.2. Estado e Outros Entes Públicos

O valor registado em 2021 como passivo referente ao Estado e Outros Entes Públicos resulta das retenções efetuadas sobre o vencimento de dezembro de 2021 dos trabalhadores a entregar às entidades devidas durante o mês de janeiro de 2022, cumprindo os prazos limite de entrega definidos, nomeadamente CGA no montante de 53.874,09€, Segurança Social no montante de 22.097,77€, IRS no montante de 47.219,00€, ADSE no montante de 10.317,07€, Sindicatos de Previdência dos Funcionários e Agentes do Estado no montante de 1720,07€, Penhoras no montante de 602,99€, Seguros no montante de 48,29€.

3.10.3. Outras contas a pagar

O valor registado de outras contas a pagar resulta essencialmente de acréscimos de gastos registados com a pessoal (subsídio e mês de férias) no valor de 716.670,89€ e dos acréscimos de gastos referentes aos contratos de comunicações (rede fixa 262,64€ e serviço de rede móvel 58,74€), o restante valor diz respeito ao acréscimo de gastos referentes a outros contratos como fornecimento de água (347,34€), eletricidade (1964,85€) e avença CTT (24,00€).

3.11. Nota 18 – Benefícios dos empregados

Os benefícios dos empregados de curto prazo incluem salários, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de Natal, entre outras remunerações definidas por lei para os funcionários da Administração Pública Regional.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo foram reconhecidas como gasto no período em que os serviços foram prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue como respetivo pagamento.

De acordo com a legislação aplicável em matéria laboral, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir obrigatoriamente com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes se encontram reconhecidos como acréscimos de gastos, num total de 757.470,20€. O total de despesas com pessoal ascendeu em 2021 a 5.499.757,50€, um valor superior ao registado em 2020 em 299.018,31€.

3.12. Nota 19 – Divulgação das partes relacionadas

3.12.1. Pessoas Chave da Gestão

Entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2021, o Conselho Administrativo foi responsável pela gestão orçamental e financeira do Fundo Escolar da EBS da Madalena. A sua constituição e remunerações auferidas é que a abaixo se discrimina:

Responsáveis	Cargo	Remuneração Base	Subsídio Férias/Natal	Sub. Alimentação	Desp. Representação	Total líquido
José Manuel Aniceto Serra Anacleto	Presidente	37.651,08 €	4.286,82 €	1.092,33 €	0,00 €	43.030,23 €
Carla Maria Pereira Pimentel Silva	Vice-Presidente	34.429,44 €	4.469,22 €	1.097,10 €	0,00 €	39.995,76 €
Adelina Manuela Nogueira Leonardo de Castro	Chefe Serviços Adm. Escolar	17.353,32 €	2.892,22 €	1.078,02 €	0,00 €	21.323,56 €



4 DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

As demonstrações orçamentais apresentadas no presente Relatório são referentes ao exercício de 2021, de 01.01.2021 a 31.12.2021, em harmonia com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-lei nº 192/2015, de 11 de setembro. A sua apresentação assenta nas orientações definidas pela NCP 26 - Contabilidade e Relato Orçamental, tendo como finalidade geral proporcionar informações acerca do orçamento inicial, das alterações orçamentais, da execução das despesas e das receitas orçamentadas, dos pagamentos e recebimentos e do desempenho orçamental.

4.1 Demonstrações de Relato Individual

4.1.1. Desempenho Orçamental

Rubrica	Recebimentos	Fontes de financiamento (2021)				2020
		RP	RG	Fundos alheios	Total	
	Saldo de Gerência anterior	9 262,50	40 082,60	48 509,95	97 855,05	141 647,75
	Operações orçamentais [1]	9 262,50	40 082,60	0,00	49 345,10	41 844,01
	Devolução do saldo oper. orçamentais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Recceb. saldo oper. orçam. devolvido por enti terc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Operações de tesouraria [A]	0,00	0,00	48 509,95	48 509,95	99 803,74
	Receita Corrente	115 238,45	5 616 451,38	0,00	5 731 689,83	5 440 687,50
R1	Receita Fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R11	Impostos Diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Impostos Indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R2	Contribuições sist. proteção social e subsist.saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalidades	1 045,76	815,81	0,00	1 861,57	1 617,67
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5	Transferências e subsídios correntes	0,00	5 615 635,57	0,00	5 615 635,57	5 354 374,00
R51	Transferências correntes	0,00	5 615 635,57	0,00	5 615 635,57	5 354 374,00
R511	Administrações Públicas	0,00	5 615 635,57	0,00	5 615 635,57	5 354 374,00
R5111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5112	Administração Central - Outras entidades	0,00	5 940,90	0,00	5 940,90	34 402,78
R5113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5114	Administração Regional	0,00	5 609 694,67	0,00	5 609 694,67	5 319 971,22
R5115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R512	Exterior - U E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R513	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R52	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R6	Venda de bens e serviços	114 145,44	0,00	0,00	114 145,44	84 682,91
R7	Outras receitas correntes	47,25	0,00	0,00	47,25	12,92
	Receita de Capital	0,00	262 823,56	0,00	262 823,56	287 110,86
R8	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	262 823,56	0,00	262 823,56	287 110,86
R91	Transferências de capital	0,00	262 823,56	0,00	262 823,56	287 110,86
R911	Administrações Públicas	0,00	262 823,56	0,00	262 823,56	287 110,86
R9111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9114	Administração Regional	0,00	262 823,56	0,00	262 823,56	287 110,86
R9115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R912	Exterior - U E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R913	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R92	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R11	Reposição não abatidas aos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	778,13
	Receita Efetiva [2]	115 238,45	5 879 274,94	0,00	5 994 513,39	5 728 576,49
	Receita não Efetiva [3]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Receita com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Receita com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Soma [4] = [1] + [2] + [3]	124 500,95	5 919 357,54	0,00	6 043 858,49	5 770 420,50
	Operações Tesouraria [B]	0,00	0,00	1 384 915,20	1 384 915,20	1 282 171,42



Rubrica	Pagamentos	Fontes de financiamento (2021)				2020
		RP	RG	Fundos alheios	Total	
	Despesa Corrente	87 109,14	5 879 669,24	0,00	5 966 778,38	5 693 908,51
D1	Despesas com o pessoal	8,52	5 499 748,98	0,00	5 499 757,50	5 200 739,19
D11	Remunerações certas e permanentes	0,00	4 383 645,80	0,00	4 383 645,80	4 188 394,02
D12	Abonos variáveis ou eventuais	0,00	44 845,97	0,00	44 845,97	41 495,49
D13	Segurança Social	8,52	1 071 257,21	0,00	1 071 265,73	970 849,68
D2	Aquisição de bens e serviços	87 100,62	340 695,64	0,00	427 796,26	457 308,95
D3	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4	Transferências e subsídios correntes	0,00	37 472,36	0,00	37 472,36	33 643,97
D41	Transferências correntes	0,00	37 472,36	0,00	37 472,36	33 643,97
D411	Administrações Públicas	0,00	12 580,01	0,00	12 580,01	7 194,69
D4111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4113	Segurança Social	0,00	12 580,01	0,00	12 580,01	7 194,69
D4114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D412	Entidades do sector não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D413	Famílias	0,00	24 892,35	0,00	24 892,35	26 449,28
D414	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D42	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D5	Outras despesas correntes	0,00	1 752,26	0,00	1 752,26	2 216,40
	Despesa de Capital	12 429,48	3 191,72	0,00	15 621,20	27 166,89
D6	Aquisição de bens de capital	12 429,48	3 191,72	0,00	15 621,20	27 166,89
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D71	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D711	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D712	Entidades do sector não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D713	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D714	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D72	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D8	Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Despesa Efetiva [5]	99 538,62	5 882 860,96	0,00	5 982 399,58	5 721 075,40
	Despesa não efetiva [6]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D9	Despesas com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D10	Despesas com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Soma [7] = [5] + [6]	99 538,62	5 882 860,96	0,00	5 982 399,58	5 721 075,40
	Operações Tesouraria [C]	0,00	0,00	1 325 754,60	1 325 754,60	1 333 465,21
	Saldo para a Gerência Seguinte	24 962,33	36 496,58	107 670,55	169 129,46	97 855,05
	Operações Orçamentais [8] = [4] - [7]	24 962,33	36 496,58	0,00	61 458,91	49 345,10
	Operações Tesouraria [D] = [A] + [B] - [C]	0,00	0,00	107 670,55	107 670,55	48 509,95
	Saldo Global [2] - [5]	15 699,83	-3 586,02	0,00	12 113,81	7 501,09
	Despesa Primária	99 538,62	5 882 860,96	0,00	5 982 399,58	5 721 075,40
	Saldo Corrente	28 129,31	-263 217,86	0,00	-235 088,55	-253 221,01
	Saldo Capital	-12 429,48	259 631,84	0,00	247 202,36	259 943,97
	Saldo Primário	15 699,83	-3 586,02	0,00	12 113,81	7 501,09
	Receita Total [1] + [2] + [3]	124 500,95	5 919 357,54	0,00	6 043 858,49	5 770 420,50
	Despesa Total [5] + [6]	99 538,62	5 882 860,96	0,00	5 982 399,58	5 721 075,40

O saldo para a gerência seguinte (2022) é de 169.129,46€, sendo 24.962,33 € referente a saldos de receitas próprias e 36.496,58 € correspondente a receitas gerais. Em fundos alheios transitam 107.670,55€ referente a operações de tesouraria, retenções sobre os vencimentos de dezembro a entregar às entidades devidas durante o mês de janeiro.



4.1.2. Execução Orçamental da Receita

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas (1)	Receitas por cobrar de períodos anteriores (2)	Receitas liquidadas (3)	Liquidações anuladas (4)	Receitas cobradas brutas (5)	Reembolsos e Restituições		Receitas cobradas líquidas			Receitas por cobrar no final do período (11)	Grau de execução orçamental (12) = (10) / (1) x100
							Emitidos (6)	Pagos (7)	Períodos anteriores (8)	Período corrente (9)	Total (10) = (5) - (7)		
Receita corrente													
R.04.01.22.00.00	PROPINAS	200,00	0,00	78,90	0,00	78,90	0,00	0,00	0,00	78,90	78,90	0,00	39,45
R.04.01.99.00.00	TAXAS DIVERSAS	2.000,00	0,00	682,00	0,00	682,00	0,00	0,00	0,00	682,00	682,00	0,00	34,10
R.04.02.99.00.00	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	1.316,00	0,00	1.100,67	0,00	1.100,67	0,00	0,00	0,00	1.100,67	1.100,67	0,00	83,64
R.06.03.11.01.00	OUTROS SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	8.000,00	0,00	4.650,00	0,00	4.650,00	0,00	0,00	0,00	4.650,00	4.650,00	0,00	58,13
R.06.03.11.03.00	IFAP, IP	2.000,00	0,00	1.290,90	0,00	1.290,90	0,00	0,00	0,00	1.290,90	1.290,90	0,00	64,55
R.06.04.01.01.00	ORÇAMENTO DA RAA (DRE)	5.619.106,00	0,00	5.609.694,67	0,00	5.609.694,67	0,00	0,00	0,00	5.609.694,67	5.609.694,67	0,00	99,83
R.07.01.02.00.00	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.07.01.03.00.00	PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS	1.500,00	0,00	849,79	0,00	849,79	0,00	0,00	0,00	849,79	849,79	0,00	56,65
R.07.01.07.01.00	REFEITÓRIOS ESCOLARES	44.000,00	0,00	42.830,48	0,00	42.830,48	0,00	0,00	0,00	42.830,48	42.830,48	0,00	97,34
R.07.01.07.02.00	BUFETES ESCOLARES	42.000,00	0,00	30.602,95	0,00	30.602,95	0,00	0,00	0,00	30.602,95	30.602,95	0,00	72,86
R.07.01.08.01.00	PAPELARIAS ESCOLARES	3.000,00	0,00	1.690,96	0,00	1.690,96	0,00	0,00	0,00	1.690,96	1.690,96	0,00	56,37
R.07.01.11.02.00	BUFETES ESCOLARES	48.000,00	0,00	38.171,26	0,00	38.171,26	0,00	0,00	0,00	38.171,26	38.171,26	0,00	79,52
R.07.02.01.00.00	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.07.02.99.00.00	OUTROS	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.08.01.99.00.00	OUTRAS	1.000,00	0,00	47,25	0,00	47,25	0,00	0,00	0,00	47,25	47,25	0,00	4,73
Receita de capital													
R.10.04.01.01.00	ORÇAMENTO DA RAA (DRE)	329.004,00	0,00	262.823,56	0,00	262.823,56	0,00	0,00	0,00	262.823,56	262.823,56	0,00	79,88
R.16.01.01.00.00	NA POSSE DO SERVIÇO	49.346,00	0,00	49.345,10	0,00	49.345,10	0,00	0,00	0,00	49.345,10	49.345,10	0,00	100,00
Total		6 152 122,00	0,00	6 043 858,49	0,00	6 043 858,49	0,00	0,00	0,00	6 043 858,49	6 043 858,49	0,00	98,24

4.1.3. Execução Orçamental da Despesa

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores (1)	Dotações corrigidas (2)	Cativos / descativos (3)	Cabimentos (4)	Compromissos (5)	Obrigações (6)	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transitar (10) = (5)-(6)	Obrigações por pagar (11) = (6)-(9)	Grau de execução orçamental (12) = (9)/(2)x100
								Períodos anteriores (7)	Período corrente (8)	Total (9) = (8)+(7)			
Despesa corrente													
D.01.01.03.00.00	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	0	3.013.883,00	0	3.013.882,37	3.013.882,37	3.013.882,37	0	3.013.882,37	3.013.882,37	0	0	100
D.01.01.04.00.00	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL	0	19.840,00	0	19.839,17	19.839,17	19.839,17	0	19.839,17	19.839,17	0	0	100
D.01.01.06.00.00	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	0	341.078,00	0	341.077,15	341.077,15	341.077,15	0	341.077,15	341.077,15	0	0	100
D.01.01.10.00.00	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	0	1.631,00	0	1.630,05	1.630,05	1.630,05	0	1.630,05	1.630,05	0	0	99,94
D.01.01.13.00.00	GRATIFICAÇÕES	0	53.793,00	0	53.792,13	53.792,13	53.792,13	0	53.792,13	53.792,13	0	0	100
D.01.01.14.00.00	SUBSÍDIO DE REFECÇÃO	0	171.229,00	0	171.228,69	171.228,69	171.228,69	0	171.228,69	171.228,69	0	0	100
D.01.01.14.00.00	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E DE NATAL	0	610.543,00	0	610.401,73	610.401,73	610.401,73	0	610.401,73	610.401,73	0	0	99,88
D.01.01.15.00.00	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA MATERNO/PATERN	0	171.795,00	0	171.794,51	171.794,51	171.794,51	0	171.794,51	171.794,51	0	0	100
D.01.02.02.00.00	HORAS EXTRAS/ORDINARIAS	0	7.488,00	0	6.390,84	6.390,84	6.390,84	0	6.390,84	6.390,84	0	0	85,23
D.01.02.04.00.00	AJUDAS DE CUSTO EM TERRITÓRIO NACIONAL	0	175,00	0	175,19	175,19	175,19	0	175,19	175,19	0	0	99,54
D.01.02.05.00.00	ABONO PARA FALHAS	0	920,00	0	919,97	919,97	919,97	0	919,97	919,97	0	0	100
D.01.02.14.00.00	REMUNERAÇÃO COMPLEMENTAR	0	37.360,00	0	37.359,97	37.359,97	37.359,97	0	37.359,97	37.359,97	0	0	100
D.01.03.03.00.00	COMP. AGORIANO SUBS. FAMILIAR E CRIANÇAS E JOVENS	0	223,00	0	177,28	177,28	177,28	0	177,28	177,28	0	0	79,5
D.01.03.03.00.00	OUTROS SUBSÍDIOS	0	4.800,00	0	4.700,32	4.700,32	4.700,32	0	4.700,32	4.700,32	0	0	97,92
D.01.03.05.00.00	CSA	0	757.983,00	0	757.982,21	757.982,21	757.982,21	0	757.982,21	757.982,21	0	0	100
D.01.03.06.00.00	SEGURANÇA SOCIAL	0	260.654,00	0	260.632,89	260.632,89	260.632,89	0	260.632,89	260.632,89	0	0	99,99
D.01.03.06.00.00	ACIDENTES EM SERVIÇO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	0	189,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.01.03.08.00.00	OUTRAS PENSÕES	0	21.115,00	0	21.114,15	21.114,15	21.114,15	0	21.114,15	21.114,15	0	0	100
D.01.03.10.00.00	PARENTALIDADE	0	26.842,00	0	26.658,88	26.658,88	26.658,88	0	26.658,88	26.658,88	0	0	99,32
D.02.01.01.00.00	MATERIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	0	400,00	200	16,3	16,3	16,3	0	16,3	16,3	0	0	4,08
D.02.01.02.00.00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	0	3.000,00	0	2.882,54	2.882,54	2.882,54	0	2.882,54	2.882,54	0	0	89,42
D.02.01.04.00.00	LIMPEZA E HIGIENE	0	17.000,00	4.900,00	12.055,46	12.055,46	12.055,46	0	12.055,46	12.055,46	0	0	70,91
D.02.01.05.00.00	REFEITÓRIOS ESCOLARES	0	105.400,00	0	99.769,45	99.769,45	99.769,45	0	99.769,45	99.769,45	0	0	86,04
D.02.01.05.00.00	BUFETES ESCOLARES	0	40.037,00	11.000,00	25.930,10	25.930,10	25.930,10	0	25.930,10	25.930,10	0	30.159,22	64,77
D.02.01.05.00.00	SUPLEMENTO ALIMENTAR	0	14.800,00	0	14.589,24	14.589,24	14.589,24	0	14.589,24	14.589,24	0	389,37	95,95
D.02.01.06.00.00	BUFETES ESCOLARES	0	28.480,00	5.000,00	18.702,37	18.702,37	18.702,37	0	18.702,37	18.702,37	0	0	65,87
D.02.01.07.00.00	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	0	300,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.02.01.08.00.00	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0	7.000,00	900	5.548,49	5.548,49	5.548,49	0	5.548,49	5.548,49	0	0	79,28
D.02.01.11.00.00	MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO	0	600,00	0	424,5	424,5	424,5	0	424,5	424,5	0	0	70,75
D.02.01.13.00.00	MATERIAL DE CONSUMO HOTELEIRO	0	500,00	0	277,27	277,27	277,27	0	277,27	277,27	0	0	55,45
D.02.01.15.00.00	PRÉMIOS CONDEORAÇÕES E OFERTAS	0	3.000,00	1.900,00	62,2	62,21	62,21	0	62,21	62,21	0	0	2,07



D:02.01.16.00.00	PAPELARIAS ESCOLARES	0	18.510,00	500	16.302,13	16.302,13	16.302,13	0	13.648,38	13.648,38	0	2.653,75	73,74
D:02.01.17.00.00	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	0	751	250	316,31	316,31	316,31	0	316,31	316,31	0	0	42,12
D:02.01.18.00.00	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D:02.01.20.00.00	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	0	24.550,00	900	20.295,09	20.295,09	20.295,09	0	20.295,09	20.295,09	0	0	82,67
D:02.01.21.00.00	OUTROS BENS	0	23.006,00	2.500,00	20.365,28	20.365,28	20.365,28	0	19.303,88	19.303,88	0	1.061,40	83,91
D:02.02.01.00.00	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	0	29.884,00	511	27.855,40	27.855,40	27.855,40	0	27.855,40	27.855,40	0	0	93,21
D:02.02.02.00.00	LIMPEZA E HIGIENE	3.693,40	38.634,00	0	36.998,73	36.998,73	36.998,73	3.693,40	29.670,57	33.563,97	0	3.434,76	86,88
D:02.02.03.00.00	CONSERVAÇÃO DE BENS	0	3.000,00	1.500,00	932,21	932,21	932,21	0	932,21	932,21	0	0	31,07
D:02.02.08.00.00	LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D:02.02.09.00.00	COMUNICAÇÕES - ACESSO À INTERNET	0	1.500,00	0	695,97	695,97	695,97	0	638,55	638,55	0	57,42	42,57
D:02.02.09.00.00	COMUNICAÇÕES - FRAS DE VOZ	0	3.000,00	0	2.818,91	2.818,91	2.818,91	0	2.818,91	2.818,91	0	0	93,96
D:02.02.09.00.00	COMUNICAÇÕES - MÓVEIS	0	800	0	708,16	708,16	708,16	0	649,77	649,77	0	58,39	81,22
D:02.02.09.00.00	COMUNICAÇÕES # OUTROS SERVIÇOS DE COMUN.	0	1.000,00	0	443,01	443,01	443,01	0	443,01	443,01	0	0	44,3
D:02.02.10.00.00	TRANSPORTES ESCOLARES	3.213,60	169.949,00	0	164.112,43	164.112,43	164.112,43	3.213,60	134.405,67	137.619,27	0	28.493,16	80,98
D:02.02.12.00.00	SEGURO ESCOLAR	0	1.000,00	0	490,8	490,8	490,8	0	437,06	437,06	0	53,74	43,71
D:02.02.12.00.00	SEGUROS PARA PROGRAMAS OCUPACIONAIS	0	1.522,00	0	1.460,89	1.460,89	1.460,89	0	1.460,89	1.460,89	0	0	95,98
D:02.02.13.00.00	DESLOCAÇÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO EST	0	36.216,00	0	6.271,62	6.271,62	6.271,62	0	6.271,62	6.271,62	0	0	17,32
D:02.02.13.00.00	DESLOCAÇÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO NACIONAL	0	6.760,00	0	5.236,28	5.236,28	5.236,28	0	5.177,70	5.177,70	14,58	44	76,59
D:02.02.18.00.00	VIGILANCIA E SEGURANÇA	0	240	0	229,68	229,68	229,68	0	229,68	229,68	0	0	95,7
D:02.02.19.00.00	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	0	7.000,00	1.000,00	5.144,02	5.144,02	5.144,02	0	5.144,02	5.144,02	0	0	73,48
D:02.02.20.00.00	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	0	1.800,00	0	1.481,20	1.481,20	1.481,20	0	1.481,20	1.481,20	0	0	82,29
D:02.02.25.00.00	OUTROS SERVIÇOS	0	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D:04.06.00.00.00	SEGURANÇA SOCIAL	0	13.540,00	0	12.580,01	12.580,01	12.580,01	0	12.580,01	12.580,01	0	0	92,91
D:04.08.02.00.00	OUTROS	0	25.515,00	0	24.892,35	24.892,35	24.892,35	0	24.892,35	24.892,35	0	0	97,56
D:06.02.03.00.00	MATERIAL DE APOIO PEDAGÓGICO	0	2.000,00	0	1.752,26	1.752,26	1.752,26	0	1.752,26	1.752,26	0	0	87,61
D:06.02.03.00.00	OUTROS	0	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Despesa de capital													
D:07.01.07.00.00	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	2.596,30	8.823,00	0	6.294,83	6.294,83	6.294,83	2.596,30	3.698,53	6.294,83	0	0	71,35
D:07.01.09.00.00	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0	4.677,00	0	4.415,61	4.415,61	4.415,61	0	4.415,61	4.415,61	0	0	94,41
D:07.01.10.00.00	EQUIPAMENTO BÁSICO	0	5.500,00	0	4.620,97	4.620,97	4.620,97	0	4.620,97	4.620,97	0	0	84,02
D:07.01.11.00.00	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	0	500	0	289,79	289,79	289,79	0	289,79	289,79	0	0	57,96
Total		9.503,30	6.152.122,00	31.161,00	6.046.819,37	6.046.819,37	6.046.804,79	9.503,30	5.972.896,28	5.982.399,58	14,58	64.405,21	97,24

5 ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

5.1. Alterações Orçamentais de Receita

Rubricas [1]	Tipo [2]	Receita					Observações [8]
		Previsões Iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Previsões Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]		
R1 - Receita fiscal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R1.1 - Impostos diretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R1.2 - Impostos indiretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R2 - Contribuições para a segurança social, CGA e ADSE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R3 - Taxas, multas e outras penalidades		2 700,00	0,00	0,00	0,00	2 700,00	
R3 - Taxas, multas e outras penalidades	M	0,00	816,00	0,00	0,00	816,00	
R4 - Rendimentos de propriedade		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5 - Transferências e subsídios correntes		4 853 838,00	779 715,00	4 447,00	0,00	5 629 106,00	
R5.1 - Transferências correntes		4 853 838,00	779 715,00	4 447,00	0,00	5 629 106,00	
R5.1.1 - Administrações Públicas		4 853 838,00	779 715,00	4 447,00	0,00	5 629 106,00	
R5.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	
R5.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional		4 843 838,00	0,00	0,00	0,00	4 843 838,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	779 715,00	4 447,00	0,00	775 268,00	
R5.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.3 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.2 - Subsídios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R6 - Venda de bens e serviços		140 150,00	0,00	0,00	0,00	140 150,00	
R7 - Outras receitas correntes		1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	
R8 - Venda de bens de investimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9 - Transferências e subsídios de capital		288 015,00	64 246,00	23 257,00	0,00	329 004,00	
R9.1 - Transferências de capital		288 015,00	64 246,00	23 257,00	0,00	329 004,00	

Rubricas [1]	Tipo [2]	Receita					Observações [8]
		Previsões Iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Previsões Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]		
R9.1.1 - Administrações Públicas		288 015,00	64 246,00	23 257,00	0,00	329 004,00	
R9.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.1.4 - Administração Regional		288 015,00	0,00	0,00	0,00	288 015,00	
R9.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	64 246,00	23 257,00	0,00	40 989,00	
R9.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.3 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R10 - Outras receitas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R11 - Reposição não aboridas aos pagamentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R12 - Receita com ativos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R13 - Receita com passivos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R14 - Saldo da gerência anterior - operações orçamentais	M	0,00	49 346,00	0,00	0,00	49 346,00	
Total		5 285 703,00	894 123,00	27 704,00	0,00	6 152 122,00	

M- Modificativa
P- Permutativa



Durante o ano de 2021 o orçamento do fundo escolar teve as seguintes alterações orçamentais de receita, enquadradas nos seguintes termos: Aprovada a primeira alteração ao orçamento no 2º orçamento suplementar com a distribuição dos saldos da gerência anterior no valor de 40 083€ na FF 310 e 9 263€ na FF 500. Foi aprovada a segunda alteração ao orçamento no 3º orçamento suplementar com um reforço da DRE para despesas com Pessoal e funcionamento no valor de 380 551€, tendo sido feita uma dedução na Receita de Capital no valor de 23 175€ em virtude da não devolução de saldos a transitar. Foi aprovada uma terceira alteração ao orçamento no 4º orçamento suplementar com o reforço de verba atribuído pela DRAE no valor de 41 245€, destinado a despesas com as rubricas da Ação Social Escolar, nomeadamente para Transportes Escolares No 5º Orçamento suplementar foi aprovada a 4ª alteração com um reforço da DRAE destinado ao apoio à Biblioteca Escolar no montante de 600€. Aprovada a 5ª alteração no 6º orçamento suplementar com o reforço da DRAE de 730€ para despesas com Programas Ocupacionais. Aprovada a 6ª alteração orçamental no 7º orçamento Suplementar com o reforço para assegurar os vencimentos do mês de novembro no valor de 195 769€. Aprovada a 7ª alteração ao orçamento no 8º OS com o reforço de 60 247€ para assegurar os vencimentos do mês de dezembro, bem como um reforço de 13 500 para ASE, destinado a aquisição de manuais escolares. Aprovada a 8ª alteração ao orçamento no 9º Orç com o reforço de verba para os Programas Ocupacionais no valor de 6 457€. Por fim aprovada a 9ª alteração ao orçamento com o reforço de 143 148€ para Pessoal e de 1 714€ para Programas Ocupacionais.

Assim, as alterações orçamentais de receita, todas de natureza modificativa, ascenderam a 866.419,00€.

5.2. Alterações Orçamentais de Despesa

Para adequação do orçamento à execução orçamental, nomeadamente para acorrer a despesas inadiáveis, não previsíveis ou insuficientemente dotadas, foram efetuadas 11 alterações orçamentais.

A dotação corrigida da despesa foi em 2021 de 6.152.122,00€, com um cativo legal aplicado de 31.161,00€ tendo sido executados 5.982.399,58€, valor que nos remete para um grau de execução orçamental de 97,24%, excluindo o valor cativo.

Rubricas [1]	Tipo [2]	Despesa				Dotações Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Dotações Iniciais [3]	Alterações Orçamentais				
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Creditos especiais [6]		
D1 - Despesas com o pessoal		4 723 707,00	836 594,00	58 749,00	0,00	5 501 552,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes		3 802 261,00	0,00	0,00	0,00	3 802 261,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	M	0,00	582 439,00	0,00	0,00	582 439,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	P	0,00	25 557,00	26 465,00	0,00	908,00	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais		46 650,00	0,00	0,00	0,00	46 650,00	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais	M	0,00	978,00	2 582,00	0,00	1 604,00	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais	P	0,00	5 480,00	4 572,00	0,00	908,00	
D1.3 - Segurança social		874 796,00	0,00	0,00	0,00	874 796,00	
D1.3 - Segurança social	M	0,00	203 458,00	6 477,00	0,00	196 981,00	
D1.3 - Segurança social	P	0,00	18 682,00	18 653,00	0,00	29,00	
D10 - Despesa com passivos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços		519 340,00	0,00	0,00	0,00	519 340,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços	M	0,00	103 437,00	32 195,00	0,00	71 242,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços	P	0,00	34 734,00	35 327,00	0,00	593,00	
D3 - Juros e outros encargos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4 - Transferências e subsídios correntes		21 156,00	18 711,00	812,00	0,00	39 055,00	
D4.1 - Transferências correntes		21 156,00	18 711,00	812,00	0,00	39 055,00	
D4.1.1 - Administrações Públicas		6 500,00	7 433,00	393,00	0,00	13 540,00	
D4.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.3 - Segurança Social		6 500,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00	
D4.1.1.3 - Segurança Social	M	0,00	7 014,00	0,00	0,00	7 014,00	
D4.1.1.3 - Segurança Social	P	0,00	419,00	393,00	0,00	26,00	
D4.1.1.4 - Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Rubricas [1]	Tipo [2]	Despesa				Dotações Corrigidas [7]=[3]-[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Dotações Iniciais [3]	Alterações Orçamentais				
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]		
D4.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.2 - Entidades do setor não lucrativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.3 - Famílias		14 656,00	0,00	0,00	0,00	14 656,00	
D4.1.3 - Famílias	M	0,00	10 347,00	0,00	0,00	10 347,00	
D4.1.3 - Famílias	P	0,00	931,00	419,00	0,00	512,00	
D4.1.4 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.2 - Subsidios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D5 - Outras despesas correntes		2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	
D5 - Outras despesas correntes	P	0,00	26,00	0,00	0,00	26,00	
D6 - Aquisição de bens de capital		19 500,00	0,00	0,00	0,00	19 500,00	
D6 - Aquisição de bens de capital	P	0,00	1 823,00	1 823,00	0,00	0,00	
D7 - Transferência e subsídios de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1 - Transferências de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1 - Administrações Públicas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.4 - Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.2 - Entidades do setor não lucrativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.3 - Famílias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.4 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D8 - Outras despesas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D9 - Despesa com ativos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total		5 285 703,00	995 325,00	128 906,00	0,00	6 152 122,00	

M- Modificativa
P- Permutativa

5.3. Operações de Tesouraria

As operações de tesouraria resultam das retenções e descontos feitos aos trabalhadores, em sede de Imposto sobre os Rendimentos, Segurança Social, Caixa Geral de Aposentações, Assistência na Doença dos Servidores do Estado, Sindicatos, entre outros.

Os saldos inicial e final correspondem aos valores retidos nos vencimentos de dezembro de 2020 e 2021, pagos em janeiro do ano seguinte.

5.4. Contratação Administrativa - Situação dos contratos

O quadro resumo dos contratos celebrados no período de relato ou em períodos anteriores e que foram objeto de execução financeira é o seguinte:

Modelo: A140 FE da EBS de
Economico: 2021

Período: 14

Situação dos contratos

Unidade Monetária: EUR

Projeto	Contrato	Entidade	Contratos				Pagamentos no período				Pagamentos Acumulados				Outra [16]	
			Objeto [3]	Data [4]	Valor do contrato [5]	Preço contratual [6]	Trabalhos executados [8]	Revisão de preços [9]	Trabalhos a mais [10]	Trabalhos a menos [11]	Trabalhos a mais [12]	Revisão de preços [13]	Trabalhos a mais [14]	Trabalhos a menos [15]		
19AS40003	19NAS4000	J.H. Ometes & Ca., Suc. Lda	Contrato fornecimento cignas a EBSM	01.11.2019	38 886,20	38 886,20			26.02.2020	11 786,90				15 419,85		
20AS40000	20NAS4001	Fábio Moreira Cabral - Azaf & Branc. Consultores e Serviços de	Prestitação Serviço Limpeza	02.01.2020	36 934,00	36 934,00			26.02.2020	3 693,40				30 218,74		
20NAS4002	20NAS4002	JRF - JOSÉ MARIA VIEIRA, SA	Contrato Subitem 20200201 José Maria Vieira	11.09.2020	2 061,70	2 061,70			01.03.2021	988,41						
20NAS4003	20NAS4003	DIAS & OLIVEIRA, LDA	Contrato Subitem 20200201 Dias & Oliveira	11.09.2020	3 120,00	3 120,00			12.11.2020	732,16				732,94		
20NAS4004	20NAS4004	PRONICOL - PRODUTOS LÁCTEOS S.A.	Contrato Subitem 20200201 PRONICOL	11.09.2020	13 854,52	13 854,52			19.10.2020	8 368,33				4 194,70		
20NAS4005	20NAS4005	UNICOL - Cooperativa Agrícola, C.R.L.	Contrato Subitem 20200201 UNICOL	11.09.2020	7 253,92	7 253,92			19.10.2020	3 016,85				1 538,21		
20NAS4006	20NAS4006	Picangal	Contrato Subitem 20200201 PICANGAL	11.09.2020	9 131,54	9 131,54			19.10.2020	3 438,91				842,25		
20NAS4007	20NAS4007	JOSITE FURTADO PEREIRA	Contrato Subitem 20200201 PADARIA DOS FETIAB	11.09.2020	16 416,36	16 416,36			19.10.2020	8 717,86				5 221,86		
20NAS4008	20NAS4008	GELPICO - Comércio de Frutas, Ma	Contrato Subitem 20200201 GELPICO	11.09.2020	4 240,03	4 240,03			26.10.2020	2 109,62				1 181,97		



N.º Contrato	Entidade Beneficiária	Descrição do Contrato	Data de Início	Valor Inicial	Valor Final	Data de Término	Valor em Pagamento	Valor em Dívida
20NA5408	SCOSTA - SOCIEDADE INDUSTRIAL DE CARNES LDA	Contrato Búfalo 2020/2021 SCOSTA	11/08/2020	1 700,40	1 700,40	04/12/2020	724,98	219,10
20NA5410	EURODESSEN RESTAURAÇÃO E SERVIÇOS LD	Contrato Refeições à EBS da Madalena 2020/2021 EURODESSEN	07/08/2020	90 789,70	90 789,70	11/12/2020	52 897,80	34 911,57
20NA5401	CRISTIANO LDA	Contrato Transportes Escolares 2020/2021 Camêra Pública (CRISTIANO)	11/08/2020	98 934,00	98 934,00	10/11/2020	55 762,96	38 974,00
20NA5412	Ruben Silveira	Contrato Transportes Escolares 2020/2021 (Ruben Silveira)	14/08/2020	14 781,50	14 781,50	10/11/2020	7 988,40	5 738,70
20NA5413	Heldera & Nelson, Lda	Contrato Transportes Escolares 2020/2021 Nelson Lda II	14/08/2020	11 087,50	11 087,50	11/12/2020	5 957,00	4 273,50
20NA5414	Heldera & Nelson, Lda	Contrato Transportes Escolares 2020/2021 Nelson Lda III	14/08/2020	32 079,00	32 079,00	11/12/2020	19 438,10	10 189,80
20NA5415	Heldera & Nelson, Lda	Contrato Transportes Escolares 2020/2021 (Heldera & Nelson Lda V)	14/08/2020	6 290,00	6 290,00	11/12/2020	3 397,50	2 442,00
20NA5416	Heldera & Nelson, Lda	Contrato Transportes Escolares 2020/2021 (Heldera & Nelson Lda VI)	14/08/2020	3 963,40	3 963,40	09/12/2020	1 826,94	1 293,94
20NA5417	Santa Casa da Misericórdia da Madalena do Pico	Contrato Transportes Escolares 2020/2021 (Santa Casa)	14/08/2020	9 374,52	9 374,52	08/10/2020	5 734,58	2 977,94
21AS40001	Aptlimpa - Higiene e Limpeza, Lda	Contrato para Prestação de Serviço Limpeza	12/01/2021	34 839,80	34 839,80	01/03/2021	29 875,57	
21NA5402	JADITE FURTADO PEREIRA	Contrato Búfalo 2021/2022 (Padaria dos Felizes)	08/09/2021	16 255,13	16 255,13	25/10/2021	5 091,38	
21NA5403	Franco Sebastião Pereira Baggo	Contrato Búfalo 2021/2022 (Padaria do Baggo)	08/09/2021	8 102,44	8 102,44	25/10/2021	2 434,26	
21NA5404	UNICOL - Cooperativa Agrícola, C.R.L.	Contrato Búfalo 2021/2022 (UNICOL)	08/09/2021	6 126,72	6 126,72	16/11/2021	2 225,69	
21NA5405	PRONCOL - PRODUTOS LÁCTEOS S.A.	Contrato Búfalo 2021/2022 (PRONCOL)	08/09/2021	7 583,07	7 583,07	25/10/2021	2 586,98	
21NA5406	Pongel	Contrato Búfalo 2021/2022 (PONGEL)	08/09/2021	2 620,80	2 620,80	16/11/2021	781,99	
21NA5407	GELPECO - Comércio de Frutas, Lda	Contrato Búfalo 2021/2022 (GELPECO)	08/09/2021	5 402,97	5 402,97	25/10/2021	1 471,88	
21NA5408	JMV - JOSÉ MARIA VIEIRA SA	Contrato Búfalo 2021/2022 (JOSÉ MARIA VIEIRA)	08/09/2021	2 038,75	2 038,75	16/11/2021	325,73	
21NA5409	SCOSTA - SOCIEDADE INDUSTRIAL DE CARNES LDA	Contrato Búfalo 2021/2022 (SCOSTA)	08/09/2021	1 784,00	1 784,00	07/12/2021	419,83	
21NA5410	PRONCOL - PRODUTOS LÁCTEOS S.A.	Contrato Início Escolar 2021/2022 (PRONCOL)	13/09/2021	16 989,25	16 989,25	07/10/2021	5 765,87	
21NA5411	EURODESSEN RESTAURAÇÃO E SERVIÇOS LD	Contrato Refeições de 13 de Setembro a 30 de Novembro de 2021	10/09/2021	37 189,00	37 189,00	28/12/2021	9 164,18	
21NA5413	Santa Casa da Misericórdia da Madalena do Pico	Contrato de Transportes Escolares 2021/2022 Santa Casa da Misericórdia	01/10/2021	8 442,54	8 442,54	03/12/2021	2 282,38	
21NA5414	Heldera & Nelson, Lda	Contrato Transportes Escolares 2021/2022 Heldera & Nelson Lda II	01/10/2021	9 913,18	9 913,18	03/12/2021	2 654,75	
21NA5415	Heldera & Nelson, Lda	Contrato Transportes Escolares 2021/2022 Heldera & Nelson Lda III	01/10/2021	29 739,53	29 739,53	03/12/2021	3 885,50	
21NA5416	Heldera & Nelson, Lda	Contrato Transportes Escolares 2021/2022 Heldera & Nelson Lda VI	01/10/2021	2 043,10	2 043,10	08/11/2021	547,35	
21NA5417	Casa do Povo das Bandeiras	Contrato Transportes Escolar 2021/2022 Casa Povo das Bandeiras	01/10/2021	5 446,80	5 446,80	03/12/2021	1 459,85	
21NA5418	Ruben Silveira	Contrato Transportes Escolares 2021/2022 Ruben Silveira	01/10/2021	13 311,98	13 311,98	03/12/2021	3 584,85	

5.5. Contratação Administrativa - Adjudicação por tipo de procedimento

No período do relato foram adjudicados os contratos elencados no quadro seguinte. Ressalva-se que os 9 contratos de aquisição de serviços com o montante global de 222.879,30€, incluem o contrato 21INA54012, adjudicado ao fornecedor Cristiano Lda, para prestação de serviço de transporte escolar em regime de carreira pública durante o ano letivo 2021/2022, num montante global de 81.873,37€ e que se iniciou em setembro de 2021. Contudo, não consta do mapa anterior por não ter sido objeto de execução orçamental entre setembro a dezembro de 2021, por não ter sido transferida a verba necessária, tendo o montante devido pelo serviço prestado transitado em dívida para 2022.

Adjudicações por tipo de procedimento

Unidade Monetária: EUR

Tipo de contrato	Adjudicações por tipo de procedimento														Total	
	Concurso público		Concurso limitado por prévia qualificação		Procedimento de negociação		Diálogo concorrencial		Ajuste direto		Consulta prévia		Parceria para a inovação		N.º contratos [15]	Valor [16]
	N.º contratos [1]	Preço contratual [2]	N.º contratos [3]	Preço contratual [4]	N.º contratos [5]	Preço contratual [6]	N.º contratos [7]	Preço contratual [8]	N.º contratos [9]	Preço contratual [10]	N.º contratos [11]	Preço contratual [12]	N.º contratos [13]	Preço contratual [14]		
Aquisição de Serviços (CCP)									9	222 879,30					9	222 879,30
Locação e Aquisição de Bens Móveis (CCP)									9	66.011,13					9	66.011,13

6.1. Transferências e subsídios concedidos

No ano de 2021 foram efetuadas transferências correntes no montante global de 37.472,36€, 24.892,35€ destinados a pagamento de vencimentos dos Programas Ocupacionais e 12.580,01€ com encargos à Segurança Social dos referidos programas.

Unidade Monetária: EUR

Tipo de despesa	Entidade beneficiária	Disposições legais	Finalidade	Dotações corrigidas	Despesas autorizadas	Despesas pagas	Despesas autorizadas e não pagas	Devolução de transferências/subsídios ocorrida no exercício	Observações
040600				13 540,00					
040600	INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL DOS AÇORES, IPRA	DL: 9/08/A Art.º N.º: 00 Alinea:	Prog. A05 Medi: A04 Proj: Ativ: 999		12 580,01	12 580,01	0,00	0,00	
040802				25 515,00					
040802	Vencimentos	DL: 9/08/A Art.º N.º: 00 Alinea:	Prog. A05 Medi: A04 Proj: Ativ: 999		24 892,35	24 892,35	0,00	621,83	
Total transferências correntes				39 055,00	37 472,36	37 472,36	0,00	621,83	



6.2. Transferências e subsídios recebidos

Tipo de receita	Entidade financiadora	Disposições legais	Finalidade	Previsões corrigidas	Receitas recebidas	Previsões corrigidas e não recebidas	Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
060311				10 000,00		10 000,00		
060311	Agência Nacional PROALV	DL: 1288 Artº. Nº. 00 Alinea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		4 650,00	-4 650,00	0,00	
060311	IFAP-Instituto de Financiamento Agricultura, Pescas	DL: 113/18 Artº. 2 Nº. 00 Alinea: a)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1 290,90	-1 290,90	0,00	
060401				5 619 106,00		5 619 106,00		
060401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº. 41 Nº. 01 Alinea: m)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		5 497 929,89	-5 497 929,89	0,00	
060401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº. 41 Nº. 01 Alinea: n)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		111 764,78	-111 764,78	0,00	
Total transferências correntes				5 629 106,00	5 615 635,57	13 470,43	0,00	
100401				329 004,00		329 004,00		
100401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº. 41 Nº. 01 Alinea: ae)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		207 246,98	-207 246,98	0,00	
100401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº. 41 Nº. 01 Alinea: g)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1 339,81	-1 339,81	0,00	
100401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº. 41 Nº. 01 Alinea: h)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		3 224,72	-3 224,72	0,00	
100401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº. 41 Nº. 01 Alinea: m)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		38 905,13	-38 905,13	0,00	
100401	Direção Regional da Ciência e Transição Digital	DL: 10/12A Artº. Nº. 00 Alinea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1 500,00	-1 500,00	0,00	
100401	Direção Regional da Educação	DL: 12/05A Artº. 41 Nº. 01 Alinea: f)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		577,68	-577,68	0,00	
100401	Direção Regional do Desporto	DL: 21/09A	Prog: A05 Medi: A04		10 029,24	-10 029,24	0,00	
Tipo de receita	Entidade financiadora	Disposições legais	Finalidade	Previsões corrigidas	Receitas recebidas	Previsões corrigidas e não recebidas	Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
		Artº. 80 Nº. 00 Alinea:	Proj: Ativ:					
Total transferências de capital				329 004,00	262 823,56	66 180,44	0,00	

Madalena do Pico, 29 de abril de 2022

O Conselho Administrativo