DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DA MAIA

RELATÓRIO DE GESTÃO

CONTA DE GERÊNCIA DE 1 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Conteúdo

1. INTRODUÇÃO 5

1.1 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL 5

1.2 ATIVIDADE DESENVOLVIDA 6

1.3 RECURSOS HUMANOS 6

1.4 ORGANIZAÇÃO CONTABILÍSTICA 8

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 9

2.1 Balanço 9

2.2 Demonstração dos Resultados por natureza 10

2.3 Demonstração das Alterações ao Património Líquido 11

2.4 Demonstração de Fluxos de Caixa 12

3. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 13

3.1 Nota 1 – Adoção pela primeira vez do SNC-AP Divulgação transitória 13

3.2 Nota 2 – Princípios Contabilísticos, alterações nas estimativas contabilísticas e erros 14

3.3 Valores de Caixa e Depósitos Bancários 15

3.4 Nota 3 – Ativos Intangíveis 15

3.5 Nota 4 – Ativos Fixos Tangíveis 16

3.6 Nota 10 – Inventários 17

3.7 Nota 12 – Rendimentos de transações com contraprestação 17

3.8 Nota 13 – Rendimentos de transações sem contraprestação 18

3.9 Nota 16 – Instrumentos Financeiros 18

3.9.1 – Diferimentos – Ativo 18

3.9.2 – Fornecedores e Fornecedores de investimentos 18

3.9.3 – Adiantamento de clientes, contribuintes utentes 18

3.9.4 – Estado e outros entes públicos 18

3.9.5 – Outras contas a pagar 19

3.10 Nota 17 – Variações no património líquido 19

3.11 Nota 18 – Benefícios dos empregados 19

3.12 Nota 19 – Divulgação das Partes Relacionadas 19

3.12.1 – Pessoas Chave da Gestão 19

3.13 Nota 23 – Resultado Líquido 19

4- DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS 20

4.1 Demonstrações de relato individual 20

4.1.1 Demonstrações do desempenho orçamental 20

4.1.2 Demonstração de execução orçamental da receita 21

5 – ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS 22

5.1 Alterações Orçamentais da Receita 22
5.2 Alterações Orçamentais da Despesa 23
5.3 Operações de Tesouraria 23
5.4 Contratação Administrativa – Situação dos Contratos 24
5.5 Contratação Administrativa – Adjudicação por tipo de procedimento 24
6. Transferências e subsídios concedidos 24

1. INTRODUÇÃO

A EBI da Maia é uma unidade orgânica do sistema educativo que dispõe de um Fundo Escolar dotado de autonomia administrativa e financeira, aprovado pelo Decreto Legislativo Regional nº 12/2005/A, de 16 de junho, alterado e republicados pelos Decretos Legislativos Regionais nºs 35/2006/A, 17/2010/A e 13/2013/A, respetivamente de 6 de setembro, de 3 de abril e de 30 de agosto.

A EBI da Maia integra a Escola Básica do 2º e 3º ciclos e 5 estabelecimentos da educação pré-escolar e do 1º ciclo do ensino básico, a educação especial e a educação extraescolar das freguesias, Fenais da Ajuda, Lomba da Maia, Maia, Porto Formoso e S. Brás.

O presente relatório é elaborado no âmbito da prestação de contas relativas à gerência de 2021, aplicando pela primeira vez 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.

O presente relatório incide sobre a análise das demonstrações financeiras (balanço e demonstração dos resultados), no âmbito da prestação de contas em SNC-AP.

As presentes notas ao balanço e demonstração de resultados por natureza reportam ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2021.

Nas notas ao balanço e à demonstração dos resultados por natureza, que adiante apresentamos, damos conta das informações relevantes para melhor compreensão das demonstrações financeiras. As notas não aplicáveis ou materialmente irrelevantes foram omitidas. Os quadros solicitados, quando aplicáveis, encontram-se em anexo.

1.1 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

A administração e gestão das escolas rege-se pelo Decreto Legislativo Regional n.º 12/2005/A, de 16 de junho, alterado e republicado pelos Decreto Legislativo Regional N.º 35/2006/A, de 6 de setembro, 17/2010/A, de 13 de abril e 13/2013/A, de 30 de agosto, que estabelece o regime de criação, autonomia e gestão das unidades orgânicas regional, sendo assegurada pelos seguintes órgãos:

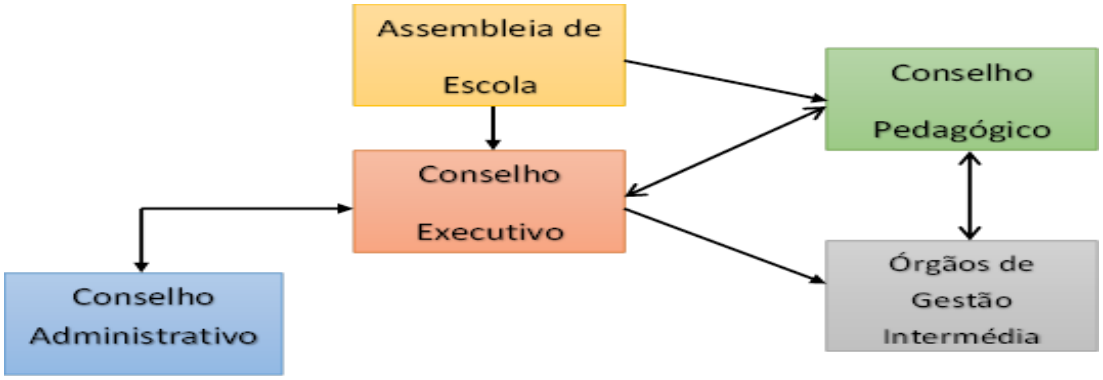
- Assembleia de escola, responsável pela definição das linhas orientadoras da atividade da unidade orgânica;
- Conselho pedagógico, é o órgão de coordenação, supervisão pedagógica e orientação educativa;
- Conselho executivo, órgão de administração e gestão da unidade orgânica nas áreas pedagógica, cultural, administrativa patrimonial e financeira;
- Conselho Administrativo, é o órgão deliberativo, em matéria administrativa, patrimonial e financeira.

Não dispondo esta unidade orgânica de Conselho Fiscal ou órgão que exerça funções específica de fiscalização, essa tarefa é exercida pelo conselho administrativo que, periodicamente, procede à verificação dos fundos em cofre e em depósito e fiscaliza os registos da contabilidade e tesouraria.

A estrutura da EBI da Maia compreende as estruturas de gestão intermédia, nomeadamente:

- Conselho Coordenador de Núcleo, formado por todos os docentes em exercício de funções no núcleo;
- Departamentos Curriculares, que promovem a articulação, gestão curricular e cooperação entre os docentes da unidade orgânica;
- Conselho de Turma, constituído pelos professores da turma, por um delegado dos alunos e um representante de pais e encarregados de educação;
- Conselho de Diretores de Turma, tem por finalidade a articulação das atividades das turmas, a coordenação pedagógica de cada ano, ciclo ou curso.

A estrutura organizacional efetiva está esquematizada sob a forma do organograma seguinte:



1.2 ATIVIDADE DESENVOLVIDA

As atividades desenvolvidas, no âmbito das suas competências, são de natureza pedagógica, cultural, administrativa, patrimonial e financeira, cujo objetivo é garantir a todos o direito a uma educação de qualidade, à justa igualdade no acesso ao ensino e ao sucesso escolar, à democraticidade e participação de todos os intervenientes no processo educativo e

A atividade desenvolvida pela EBI da Maia no decorrer do ano continuou a concentrar-se, essencialmente, no ensino básico 1º, 2º e 3º ciclos e educação pré-escolar.

Uma descrição detalhada das atividades realizadas no exercício de 2021 é fornecida no Relatório de Atividades.

Desenvolveu diversos programas alternativos, designadamente o PROFIJ - Nível II, com a oferta de dois cursos, Projeto Curricular Adaptado e PEREE.

Encontravam-se a frequentar a unidade orgânica 790 alunos, com um total de 57 turmas, distribuídos pelos diferentes níveis de ensino.

1.3 RECURSOS HUMANOS

Órgãos de Gestão

- Assembleia de Escola

  Presidente: Paulo Jorge Gonçalves Pereira

- Conselho Pedagógico

  Presidente: José Eduardo Correia de Medeiros

- Conselho Executivo

  Presidente: Paulo Jorge Braga dos Santos Peixoto

  Vice-Presidente: Neli Maria Moniz da Costa

  Vice-Presidente: Mariana Carvalho do Vale

- Assessor

  Rodrigo Herbert Macedo

- Conselho Administrativo

  Presidente: Paulo Jorge Braga dos Santos Peixoto

  Vice-Presidente: Neli Maria Moniz da Costa

  Chefe de Serviços de Administração Escolar: Clotilde da Graça da Câmara Serpa Rodrigues

Departamentos:

Existem 7 (sete) departamentos com um coordenador cada.

Núcleos:

Existem 4 (quatro) núcleos com um coordenador cada e 1 (um) encarregado de estabelecimento.

O quadro de docentes da EBI conta com 99 (noventa e nove) professores do 1º, 2º e 3º ciclos do ensino básico, educação pré-escolar e edução especial: 2 (dois) da Educação Especial - Pré-Escolar, 3 (três) de Educação Especial -1º Ciclo, 27 (vinte e sete) do 1º Ciclo do Ensino Básico, 13 (treze) educadores de infância, 1 (um) da Educação Especial do 2.º e 3.º ciclos e 54 (cinquenta e quatro) do 2º e 3º ciclo do ensino básico. Encontram-se em exercício de funções 76 (setenta e seis) docentes em contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado, 16 (dezasseis) em afetação por prioridade e 25 (vinte e cinco) em situação de contrato de trabalho a termo resolutivo certo. A contratação de docentes resulta de situações de mobilidade: 23 (vinte e três) em afetação por prioridade, 3 (três) licença s/ vencimento, 1 (um) Mobilidade por doença no continente, 2 (dois) na Rede Regional de Bibliotecas Escolares. As restantes contratações são provenientes de horários completos e incompletos resultantes da implementação do Plano Integrado de Promoção do Sucesso Escolar – Pro Sucesso e ainda de substituições temporárias de titulares do lugar que se encontram ausentes por motivo de gravidez de risco, parentalidade e/ou por motivo de doença por período superior a 30 dias.

PESSOAL DOCENTE DA EBI DA MAIA

NÍVEL DE ENSINO	LUGARES DO QUADRO	VÍNCULO		MOB. 1	MOB. 2	REQ/OT	TOTAL
		CTFPTI	CTTRC				
ED.ESPEC.- EPE	2	3			0		**3**
ED.ESPEC.- 1ºCiclo	3	3			1		**4**
PRÉ-ESCOLAR	12	13	5	5	1		**14**
ED.ESPEC.-2.º e 3.º CICLO	1	1					**1**
1º CICLO	27	27	9	7	3		**32**
2º CICLO	29	29	4	6	7	4	**30**
3º CICLO	25	29	7	5	4	2	**33**
TOTAIS	99	105	25	23	16	6	**117**

MOB.1 Em afetação Prioridade noutra UO

MOB.2 Em Afetação Prioridade na EBIM

REQ.1 Requisitado em exercício noutro serviço

OT – Licença s/vencimento

PESSOAL NÃO DOCENTE DA EBI DA MAIA

CARREIRA/CATEGORIA	VÍNCULO		PROGAMAS OCUP.	TOTAL
	CTFPTI	CTA		
TÉCNICO SUPERIOR	2	0		**2**
TÉCNICO DE DIAGNÓSTICO E TERAPÊUTICA	1			**1**
CHEFE SERVIÇOS ADM.ESCOLAR	1	0		**1**
ASSISTENTES TÉCNICOS	14	0		**14**
ASSISTENTES OPERACIONAIS	39	0	21	**60**
Totais	57	0	21	**78**

1.4 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. Os livros de registo utilizados são o Diário, Razão e Balancetes do Razão, Ativos Fixos Tangíveis e Ativos Fixos Intangíveis e Balanço.

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

- Despesas – por processo de despesa, a informação de cabimento, a autorização da despesa, o n.º de compromisso, a nota de encomenda, documento comprovativo da despesa (fatura ou documento equivalente), o pedido de autorização de pagamento e recibo comprovativo do pagamento. Os processos encontram-se arquivados por ordem de pagamento organizados de acordo com a classificação económica da despesa.
- Pagamentos- Os documentos comprovativos dos pagamentos, pedidos de autorização de pagamentos autorizados, encontram-se arquivados cronologicamente e anexados ao processo de despesa.

2- A EBI da Maia desde 2018 utiliza sistema informático de contabilidade Gerfip – Gestão de Recursos Financeiros, em modo partilhado que integra a gestão logística, orçamental, financeira e patrimonial que assenta em mecanismos automáticos de geração de movimentos contabilísticos, gerados à medida que são executadas as tarefas e operações contabilísticas.

3- Não existe descentralização contabilística, uma vez que todos os processos de despesa encontram-se nos serviços administrativos desta unidade orgânica.

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 – Balanço

Rubricas	Notas	2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		156.492,48	145.289,18
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.reembolso		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
		156.492,48	**145.289,18**
Ativo corrente			
Inventários		4.278,84	3.861,14
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		2.161,91	2.319,66

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		98.563,44	57.329,85
		105.004,19	**63.510,65**
Total do Ativo		**261.496,67**	**208.799,83**
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		30.165,92	30.165,92
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		-429.921,61	-303.809,26
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		2.174,01	2.174,01
Outras variações no património líquido		185.198,59	162.443,44
Resultado líquido do período		-120.111,25	-126.112,35
		-332.494,34	**-235.138,24**

Rubricas	Notas	2021	2020
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		83.858,76	0,00
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		4.858,10	4.344,59
Estado e outros entes públicos		75.961,73	28.669,03
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		299,80	0,00
Outras contas a pagar		429.012,62	410.924,45
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		593.991,01	**443.938,07**
Total do Passivo		**593.991,01**	**443.938,07**
Total do Património Líquido e Passivo		**261.496,67**	**208.799,83**

2.2 Demonstração dos Resultados por natureza

Demonstração dos resultados por naturezas

Rendimentos e Gastos	Notas	2021	2020
Impostos, contribuições e taxas		583,86	436,44
Vendas		74.348,05	75.153,26
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		4.983.978,96	4.817.988,74
Rend/Gast. imput.ent.cont.,assoc. e emp.conj.		0,00	0,00
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das merc. vend. e das matérias consum.		-47.425,63	-53.749,05
Fornecimentos e serviços externos		-382.117,13	-379.775,39
Gastos com pessoal		-4.887.082,54	-4.791.538,60
Transferências e subsídios concedidos		-64.090,91	-88.353,31
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		253.298,21	384.805,51
Outros gastos		-25.389,94	-66.512,57
Res. antes deprec. e gastos de financiamento		**-93.897,07**	**-101.544,97**
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-26.214,18	-24.567,38
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Result. operac(antes de gastos financiamento)		**-120.111,25**	**-126.112,35**
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		**-120.111,25**	**-126.112,35**
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado líquido do período		**-120.111,25**	**-126.112,35**

2.3 Demonstração das Alterações ao Património Líquido

Demonstração das Alterações no Património Líquido

Unidade Monetária: EUR

Descrição	Notas	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
		Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla												
POSIÇÃO NO ÍNICIO DO PERÍODO (1)		30.165,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-303.809,26	0,00	2.174,01	162.443,44	-126.112,35	-235.138,24	0,00	-235.138,24
ALTERAÇÕES NO PERÍODO														
Ajustamentos de transição de ref.contabilística		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	22.755,15	0,00	22.755,15	0,00	22.755,15
(2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.755,15	0,00	22.755,15	0,00	22.755,15
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)											-120.111,25	-120.111,25	0,00	-120.111,25
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2)+ (3)												-97.356,10	0,00	-97.356,10
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	-126.112,35	0,00	0,00	0,00	126.112,35	0,00	0,00	0,00
(5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-126.112,35	0,00	0,00	0,00	126.112,35	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6) = (1)+(2)+(3)+(5)		30.165,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-429.921,61	0,00	2.174,01	185.198,59	-120.111,25	-332.494,34	0,00	-332.494,34

2.4 Demonstração de Fluxos de Caixa

Demonstração de fluxos de caixa

Unidade Monetária: EUR

Rubricas	Notas	Períodos	
		2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		74.348,05	75.153,26
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		4.983.978,96	4.817.988,74
Recebimentos de utentes		583,86	436,44
Pagamentos a fornecedores		-371.250,92	-476.159,67
Pagamentos ao pessoal		-4.870.009,53	-4.709.364,01
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-64.522,19	-84.947,04
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-246.871,77	-376.892,28
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		51.994,29	-49.481,84
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-194.877,48	-426.374,12
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitante a:			
Ativos fixos tangíveis		-14.362,53	-10.959,59
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		250.473,60	384.495,51
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)		236.111,07	373.535,92

Demonstração de fluxos de caixa

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)		41.233,59	-52.838,20
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		57.329,85	110.168,05
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		98.563,44	57.329,85
CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		57.329,85	110.168,05
-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)		57.329,85	110.168,05
SGA De execução orçamental		23.992,49	34.354,58
SGA De operações de tesouraria		33.337,36	75.813,47
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		98.563,44	57.329,85
-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)		98.563,44	57.329,85
SGS De execução orçamental		15.870,80	23.992,49
SGS De operações de tesouraria		82.692,64	33.337,36

3. ANEXO 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 (NCP), sendo que foram reconhecidos todos os ativos e passivos e a sua respetiva mensuração de acordo com as NCP.

Os ajustamentos resultantes da mudança de políticas contabilísticas que se verificaram estão reconhecidos no saldo da conta "outras variações do património líquido" no período em que os elementos foram reconhecidos e mensurados.

Rubricas do Balanço (1)	Código de Contas	Valores conforme normativo anterior 31/12/2020 (2)	Reconhecimento (3)	Desreconhecimento (4)	Critério de Mensuração (5)	Imparidades/Reversões (6)	Outros (7)	Retificações (8)	Reclassificações (9)	SNC-AP 01/01/2021 (10) = (2)+...+(9)
Ativo		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ativo não Corrente		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ativos Fixos Tangíveis	43+453+4553-4583-45953		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedades de Investimento	42+452+4552-4582-45952		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos Intangíveis	44+454+4554-4584-45954		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+45511-428-4591-45991-459511		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis	26322-26922		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acionistas/Sócios/Associados	26622+266122-26922-269922		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	278622-27952+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		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Inventários	32+33+34+35+36+391-3991		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2021+20321-2095-20921		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes/ Contribuintes/ Utentes	2111+212+21311+21325+21335+21341+21395+21411+21421+21491+213+21611+21621+21631-21931-21921-21921		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+24182+2422+24241+2424841+2427+2428+2429		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+26611+266121-2691-2692-2693-26941-269421-26991-269921-2695		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Contas a Receber	2081+228+232+23832+23812+23823+27511+2713+2720+2721+2772+27611+27621+27991511+27999595-229-239-27911-27921-27913-27941-27991-2736		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 detidos para negociação	1411+1421+1422+1423+14291		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Ativos Financeiros	1421-149+27661+276621-27951-27952		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos não correntes detidos 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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património Líquido e Passivo		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Património Líquido		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Património/ Capital	51		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados Transitados	56		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variação no património líquido	59		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do Período	818		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.2 Nota 2 – Princípios Contabilísticos, 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 Demonstrações Financeiras apresentam de forma apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da EBI da Maia. 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 Demonstrações Financeiras, 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.

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. Cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras. Os itens de natureza ou função dissemelhante serão apresentados separadamente, a menos que sejam imateriais.

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não foram sujeitos a compensações, exceto os que forem exigidos por uma NCP.

Com base na informação disponível e as expetativas futuras, a EBI da Maia continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir o nível das suas operações.

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

3.3 Valores de Caixa e Depósitos Bancários

A 31 de dezembro de 2021 os valores inscritos nas rubricas de caixa e depósitos bancários encontravam-se assim desagregados:

Unidade Monetária: EUR

Conta	Euros	
Caixa		0,00
Depósitos à ordem		98.563,44
Depósitos à ordem no Tesouro	0,00	
Depósitos bancários à ordem	98.563,44	
Depósitos a prazo		0,00
Depósitos consignados		0,00
Depósitos de garantias e cauções		0,00
Total de caixa e depósitos		**98.563,44**

O saldo de 98.563,44 € transitará como saldo para a gerência seguinte como "Saldo da Gerência Anterior" correspondente a receitas próprias, de transferências da RAA, de cauções de empréstimo de manuais escolares, de carregamentos de cartões SIGE e de retenções aos trabalhadores de vencimentos de dezembro de 2021 a entregar às respetivas entidades em janeiro de 2022.

3.4 Nota 3 – Ativos Intangíveis

As fichas de cadastro estão atualizadas à data de 31 de dezembro de 2021, onde consta para cada elemento entre outra informação a vida útil ou taxa de amortização e a respetiva quantia escriturada líquida. O método de amortização utilizado é o das quotas constantes.

Durante o período não se verificaram variações ao nível da quantia escriturada e variações do período, adições e diminuições.

Verificaram-se, porém, variações Ativos Intangíveis das amortizações e perdas por imparidades acumuladas.

Quadro 3.1 - Ativos Intangíveis - Variação das amortizações e perdas por imparidades acumuladas

Unidade Monetária: EUR

	Início do Período				Final do Período			
RUBRICAS (1)	Quantia Bruta (2)	Amortizações Acumuladas (3)	Perdas por Imparidade Acumuladas (4)	Quantia Escriturada (5) = (2) - (3) - (4)	Quantia Bruta (6)	Amortizações Acumuladas (7)	Perdas por Imparidade Acumuladas (8)	Quantia Escriturada (9) = (6) - (7) - (8)
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
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	873,00	873,00	0,00	0,00	873,00	873,00	0,00	0,00
Programas de computador e sistemas de informação	6.384,02	6.384,02	0,00	0,00	6.384,02	6.384,02	0,00	0,00
Propriedade industrial e intelectual	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
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**7.257,02**	**7.257,02**	**0,00**	**0,00**	**7.257,02**	**7.257,02**	**0,00**	**0,00**

3.5 Nota 4 – Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos 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 perda por imparidades acumuladas. Os custos de aquisição incluem o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para operarem da forma pretendida.
Durante o período de 2021 ocorreram as seguintes variações relacionadas com os ativos fixos tangíveis.

Exercício: 2021

Quadro 5.2 - Ativos Fixos Tangíveis - Quantia escriturada e variações do período

Unidade Monetária: EUR

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	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00
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
	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00
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
	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	127.402,24	32.507,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.131,98	0,00	0,00	137.777,28
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	6.622,53	758,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.815,43	0,00	0,00	5.565,20
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	10.994,41	4.152,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.266,77	0,00	0,00	12.880,00
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
	145.019,18	37.417,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.214,18	0,00	0,00	156.222,48
Total	**145.289,18**	**37.417,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-26.214,18**	**0,00**	**0,00**	**156.492,48**

As adições em 2021 decorreram da compra de ativos essencialmente equipamento básico, equipamento informático e equipamento administrativo para o ensino e serviços e de doação de 73 computadores portáteis e 31 tablete doados pela Secretaria Regional da Educação a esta unidade orgânica, no âmbito do ensino à distância para os alunos do 1.º, 2.º e 3.º ciclo do ensino básico, decorrentes da pandemia de COVID-19.
No período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2021 não se verificaram diminuições.

Quadro 5.2A - Ativos Fixos Tangíveis - Adições

Unidade Monetária: EUR

Rubricas (1)	Adições										
	Internas (2)	Compra (3)	Cessão (4)	Transferência ou Troca (5)	Expropriação (6)	Doação, Herança, Legado ou Perdido a Favor do Estado (7)	Dação em Pagamento (8)	Locação Financeira (9)	Fusão, Cisão, Reestruturação (10)	Outras (11)	Total (12) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10) + (11)
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	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	0,00
Infraestruturas	0,00	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	0,00
Outros	0,00	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	0,00
	0,00	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	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	0,00
Infraestruturas	0,00	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	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	0,00
	0,00	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	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	0,00
Equipamento básico	0,00	9.751,87	0,00	0,00	0,00	22.755,15	0,00	0,00	0,00	0,00	32.507,02
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	758,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758,10
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	4.152,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.152,36
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	0,00
	0,00	14.662,33	0,00	0,00	0,00	22.755,15	0,00	0,00	0,00	0,00	37.417,48
Total	**0,00**	**14.662,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.755,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**37.417,48**

3.6 Nota 10 – Inventários

A 31 de dezembro de 2021 o valor de inventário registado é de 4.278,84 € de mercadorias e matérias primas, subsidiárias e de consumo, proveniente dos bufetes e papelarias escolares existentes na unidade orgânica.

Unidade Monetária: EUR

Rubrica (1)	Quantia bruta (2)	Imparidade acumulada (3)	Quantia recuperável (4) = (2) - (3)
Mercadorias	3.904,84	0,00	3.904,84
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	374,00	0,00	374,00
Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00
Total	**4.278,84**	**0,00**	**4.278,84**

3.7 Nota 12 – Rendimentos de transações com contraprestação

Os rendimentos de transações com contraprestação no período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2021 dizem respeito exclusivamente a vendas.

Os rendimentos de transações com contraprestação efetuadas no exercício de 2021 têm a seguinte composição.

Rendimento	2021
Vendas de mercadorias	65.587,99 €
Vendas de produtos acabados	977,90 €
Vendas alimentação e bebidas	11.098,73 €
Vendas publicações e impressos	13,99 €
Total	**74.348,05 €**

3.8 Nota 13 – Rendimentos de transações sem contraprestação

Os rendimentos de transações sem contraprestação recebido no exercício de 2021 têm a seguinte decomposição:

Rendimento subsídios e transferências	2021
Impostos, contribuições e taxas	583.86 €
Transferências e subsídios correntes obtidos	4.983.978,96 €
Total	**4.984562,82 €**

O valor referente às Transferências e subsídios recebidos é assegurado essencialmente por Transferências do Orçamento da Região.

3.9 Nota 16 – Instrumentos Financeiros

3.9.1 – Diferimentos – Ativo

Os deferimentos – ativo registado em 2021 dizem respeito na sua totalidade a seguros de acidentes de trabalho para os trabalhadores colocados na EBI da Maia ao abrigo de Programas Ocupacionais, já pagos em 2020, com um período de vigência que se prolonga até 2021.

3.9.2 – Fornecedores e Fornecedores de investimentos

O valor registado referente a Fornecedores, 83.858,78 € e Fornecedores de investimentos, 299.90 €, diz respeito a despesas contratadas em 2021 e que foram pagas em janeiro de 2022, por falta de cabimento de verba.

3.9.3 – Adiantamento de clientes, contribuintes utentes

O valor registado respeita ao carregamento de valores em cartões em SIGE.

3.9.4 – Estado e outros entes públicos

O valor registado em 2021, 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 janeiro de 2022, cumprindo os prazos limite de entrega definidos.

3.9.5 - Outras contas a pagar

O valor registado em 2021 de - Outras contas a pagar, resulta essencialmente de acréscimos de gastos registados com o pessoal, subsídio e mês de férias, dos acréscimos de gastos referentes a comunicações, eletricidade e água e ainda a cauções de alunos, 326,94 €, pelo empréstimo de manuais escolares.

3.10 Nota 17 – Variações no património líquido

Durante o ano de 2021 foram doados a esta entidade equipamento informático o que resultou num aumento do Património em 22.755,15 €.

O resultado líquido negativo do exercício em 2021 no valor de 120.111,25 € a integrar em Resultados Transitados, fez com que o valor do Património Líquido no final de 2021 (-332.494,34 €) fosse superior ao registado no início do ano (-235.138,24 €) em –97.356,10 €.

3.11 Nota 18 – Benefícios dos empregados

Os benefícios dos empregados a curto prazo incluem salários, gratificações, subsídio de refeição, subsídios de férias e de natal, entre outras remunerações definidas por lei para os funcionários da Administração Pública.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos do período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o 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 acréscimo de gastos.

3.12 Nota 19 – Divulgação das Partes Relacionadas

3.12.1 – Pessoas Chave da Gestão

A remuneração agregada de pessoas da gestão do Conselho Administrativo da EBI da Maia apresenta-se para a gerência de 2021 conforme a seguinte tabela:

Conselho Administrativo		Remuneração Base	Subsídio de Férias e de Natal	Gratificações	Total ilíquido
Presidente do Conselho Administrativo	Paulo Jorge Braga dos Santos Peixoto	22 432,56	3 739,56	11 934,96	38 107,08
Neli Maria Moniz da Costa	Vice-Presidente do Conselho Administrativo	28 539,21	4 961,76	7 158,12	40 659,09
Clotilde da Graça da Câmara Serpa Rodrigues	Chefe de Serviços de Administração Escolar	17 305,12	2 892,22	0,00	20 197,34

Não existiram quaisquer quantias relacionadas com membros próximos da família do pessoal chave da gestão, nem forma processados valores às pessoas chave da gestão além dos indicados no quadro acima.

3.13 Nota 23 – Resultado Líquido

O resultado líquido de 2021 no valor negativo de 120.111,25 € apresenta uma diminuição de 95% em relação a 2019 (-126112,35 €).

4- DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

As demonstrações orçamentais apresentadas no presente relatório respeitam ao exercício de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2021, de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Pública (SNC-AP, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro.

A sua apresentação assenta nas orientações e na estrutura definida pela NCP 26 – Contabilidade e Relato Orçamental.

4.1 Demonstrações de relato individual

4.1.1 – Demonstrações do desempenho orçamental

Recebimentos	Fontes de Financiamento 2021				2020
	RP	RG	Fundos Alheios	Total	
Saldo da gerência anterior	7.770,54	16.221,95	33.337,36	57.239,85	110.168,05
Receita corrente	76.577,41	4.983.978,96	0,00	5.060.556,37	4.893.888,44
Receita de capital		250.473,60	0,00	250.473.60	384.498,51
Receita Efetiva	76.577,41	5.235.631,67	0,00	5.312.209,08	5.278.383,95
Receita não efetiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soma	**84.347,95**	**5.251.853,62**	**0,00**	**5.336.201,57**	**4.984562,82**
Operações de Tesouraria	**0,00**	**0,00**	**1.139.648,11**	**1.139.648,11**	**1.089.218,98**
Pagamentos					
Despesa corrente	69.090,36	5.236.877,88	0,00	5.305.968,24	5.277.786,45
Despesa de Capital	7.450,76	6.911,77	0,00	14.362,53	10.959,59
Despesa Efetiva	76.541,12	5.243.789,65	0,00	5.320.330,77	5.288.746,04
Despesa não efetiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soma	**76.541,12**	**5.243.789,65**	**0,00**	**5.320.330,77**	**5.288.746,04**
Operações Tesouraria	0,00	0,00	82.692,64	82.692,64	33.337,36
Operações Orçamentais	7.806,83	8.063,97	0,00	15.870,80	23.992,48
Saldo para a gerência seguinte	7.806,83	8.063,97	0,00	98.563,44	57.239,85
Saldo Global	**36,29**	**-8.157,98**	**0,00**	**-8.121,69**	**-10.362,09**

O saldo para a gerência seguinte (2022) é de 98.563,44 €, referente a Operações de Tesouraria, 82.692,64 €, de carregamentos de Cartões SIGE (4.858,10 €), Cauções de empréstimo de manuais escolares (326,94 €) e de retenção efetuada sobre vencimentos de dezembro dos trabalhadores a entregar às entidades devidas no decurso de janeiro de 2022.

O saldo de dotações orçamentais (15.870,80 €), resulta de transferências de verba da DRAE e de outros organismos da Região Autónoma dos Açores (7.982,1565 €), de receitas próprias (7.806,65€) e de Ação Social Escolar (81,82 €). O valor do saldo a transitar não se mostrou suficiente para o pagamento de despesas do ASE que transitaram para 2022.

4.1.2 Demonstração de execução orçamental da receita

Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas	Receitas por cobrar de períodos anteriores	Receitas líquidas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e restituições		Total Receitas Cobradas líquidas	Grau de execução orçamental
						Emitidos	Pagos		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(7)/(1)
Receita corrente									
R.99.99.98.01.00	Orçamento de Funcionamento - Correntes	5.170.281,00	0	5.084.548,86	5.084.548,86	0,00	0,00	5.084.548,86	98,34
Receitas de capital									
R.10.04.01.01.00	Orçamento da Região Autónoma dos Açores	343.367,00	0	250.931,14	250.931,14	457,54	457,54	250,473,60	72,95
R.15.01.01.00.00	Reposições mão Abatidas nos pagamentos	1.182,00	0	1.179,11	1.179,11	0	0	1,179,11	99,76
R.16.01.01.00.00	Na posse do serviços	23.993,00	0	23.992,49	23.992,49	0	0	23,992,49	100
	TOTAL	5.514.830,00	0	5.336.659,11	5.336.659,11	457.54	457.54	5,336,201,57	96,76

4.1.3 Demonstração de execução orçamental da despesa

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cativos/ Descativos	Compromissos/ obrigações	Despesas pagas líquidas de reposições		Total	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental
						Períodos anteriores	Período corrente			
		1	2	3	4	5	6	7	8	(9)=(7)/(2)
Despesa corrente			**5 514 830,00**	**33 509,00**	**5 389 827,00**		**5 320 330,77**	**5 320 330,77**	**84 158,56**	**96,47**
D1	Pessoal com o Pessoal	0	4 891 770,00	0	4 870 009,53		4 870 009,53	4 870 009,53	0	99,56
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	0	3 919 776,00	0	3 919 075,73		3 919 075,73	3 919 075,73	0	99,98
D1.2	Abonos Variáveis ou eventuais	0	44 507,00	0	44 306,76		44 306,76	44306,76	0	99,55
D1.3	Segurança Social	0	927 487,00	0	906 627,04		906 627,04	906 627,04	0	97,75
D2	Aquisição de bens e serviços	0	539 423,00	33 509,00	455 109,68		371 250,92	371 250,92	83 858,76	68,82
D4	Transferências e subsídios correntes	0	65 431,00	0	64 522,19		64 522,19	64 522,19	0	98,61
D4.1.1	Administrações Públicas	0	34 501,00	0	34 489,87		34 489,87	34 489,87	0	99,97
D4.1.3	Famílias	0	30 930,00	0	30 032,32		30 032,32	30 032,32	0	97,1
D5	Outras despesas correntes	0	186	0	185,6		185,6	185,6	0	99,79
Despesas de capital										
D6	Aquisição de bens de capital	0	18 020,00	0	14 662,33		14 362,53	14 362,53	299,8	79,7

5 ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

5.1 – Alterações Orçamentais da Receita

Rubrica	Tipo	Previsões iniciais	Alterações orçamentais		Previsões Corrigidas
			Inscrições/reforços	Diminuições/Anulações	
1	2	3	5	6	7
R3 - Taxas, multas e outras penalidades	M	600	120	0,00	720,00
R5 - Transferências e subsídios corretes		4 410 867,00	614 479,00	5 724,00	5 019 622,00
R5.1.1 - Transferência correntes		4 410 867,00	614 479,00	5 724,00	5 019 622,00
R5,1,1 - Administrações Públicas		4 410 867,00	614 479,00	5 724,00	5 019 622,00
R5,1,1,1 - Administração Central - Estado Português		50,00	0,00	0,00	50,00
R5.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
R5.1.1.4 - Administração Regional		4 406 817,00	0,00	0,00	4 406 817,00
R5.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	614 479,00	5 724,00	608 755,00
R6 - Venda de bens e serviços		123 800,00	0,00	0,00	123 800,00
R7 - Outras receitas correntes		500,00	0,00	0,00	500,00
R7 - Outras receitas correntes	M	0,00	1 646,00	0,00	1 646,00
R9 - Transferências e subsídios de capital		371 268,00	6 232,00	34 133,00	343 367,00
R9.1 - Transferências de capital		371 268,00	6 232,00	34 133,00	343 367,00
R9.1.1 - Administrações Públicas		371 268,00	6 232,00	34 133,00	343 367,00
R9.1.1.4 - Administração Regional		371 268,00	0,00	0,00	371 268,00
R9.1.1.4 - Administração Regional	M		6 232,00	34 133,00	-27 901,00
R11 - Reposições não abatidas aos pagamentos	M	0,00	1 182,00	0,00	1 182,00
R14 - Saldo da gerência anterior - operações orçamentais	M	0,00	23 933,00	0,00	23 933,00
Total		**4 907 035,00**	**647 592,00**	**39 857,00**	**5 514 770,00**

M - Modificada

Durante o ano de 2021 o orçamento teve um acréscimo de 607.795,00 €, resultante das seguintes situações:

Pelo recebimento de verbas ao longo da presente gerência de 2021, por transferências da Direção Regional da Administração Educativa para pessoal, funcionamento, programas ocupacionais e para o desenvolvimento das atividades

do Clube de Programação e Robótica, através do protocolo celebrado entre a Secretaria Regional da Cultura, Ciência e Transição Digital e a EBI da Maia.

5.2 – Alterações Orçamentais da Despesa

	Natureza da despesa	Tipo	Previsões iniciais	Alterações orçamentais		Dotações corrigidas
				Inscrições/reforços	Diminuições/Anulações	
			1	2	3	4
Funcionamento	**Despesas Correntes**		**4 900 247,00**	**850 339,00**	**253 776,00**	**5 496 810,00**
	Despesas com pessoal	M	4 278 387,00	774 747,00	161 364,00	4 891 770,00
	Aquisição de Bens e Serviços	M	558 479,00	50 048,00	69 104,00	539 423,00
	Transferência correntes	M	55 381,00	25 190,00	15 140,00	65 431,00
	Outras despesas correntes	M	8 000,00	354,00	8 168,00	186,00
	Despesas de Capital		**6 788,00**	**17 326,00**	**6 094,00**	**18 020,00**
	Aquisição de bens de capital	M	6 788,00	17 326,00	6 094,00	18 020,00
Total			**4 907 035,00**	**867 665,00**	**259 870,00**	**5 514 830,00**

M - Modificada

Na presente gerência de 2021, foram efetuadas nove alterações em resultado das transferências de verbas atribuídas ao Fundo Escolar da EBI da Maia.

A dotação corrigida da despesa foi em 2021 de 607.795,00 € e foi para ocorrer essencialmente a despesas com pessoal e funcionamento, não previstas no orçamento inicial.

5.3 – Operações de Tesouraria

As operações de tesouraria resultam das retenções e descontos feitos aos trabalhadores, no mês de dezembro, nomeadamente Imposto sobre Rendimentos, Segurança Social, Caixa Geral de Aposentações, ADSE, sindicatos e penhoras.

Verifica-se igualmente um saldo de carregamentos de cartões SIGE e de cauções por empréstimo de manuais escolares.

O saldo inicial corresponde aos valores retidos nos vencimentos de dezembro de 2020 e igualmente de carregamentos de cartões SIGE e de cauções.

Código das contas	Designação	Saldo inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo final
07.1.9/07.2.9	07.1.9/07.2.9 - Outras receitas/despesas de operações tesouraria	33 337,36	1 139 648,11	1 090 292,83	82 692,64
Total		**33 337,36**	**1 139 648,11**	**1 090 292,83**	**82 692,64**

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.

Contrato			Pagamento da Gerência			Pagamentos Acumulados		
Descrição	N.º	Valor	Trabalhos Normais	Ver. Preços	Trabalhos Mais	Trabalhos Normais	Ver. Preços	Trabalhos Mais
Aquisição de serviços (CCP)	21	651 041,87	184 536,31	0	0,00	111 008,76	0,00	0,00
Locação e Aquisição de Bens Móveis (CCP)	6	78 028,48	41 856,44	0	0,00	8 697,66	0,00	0,00
	27	729 070,35	226 392,75	0	0,00	119 706,42	0	0

5.5 – Contratação Administrativa – Adjudicação por tipo de procedimento

No período de relato foram adjudicados 12 contratos, nos termos do CCP, dos quais 11 de Aquisição de serviços e 1 de locação de bens se serviços móveis.

Tipo de Contrato	Adjudicação por tipo de procedimento					
	Concurso Público		Ajuste direto		Total	
	N.º	Preço contratual	N.º	Preço Contratual	N.º	Preço contratual
Aquisição de serviços (CCP)	7	190 793,46	4	128 341,42	11	319 134,88
Locação e Aquisição de Bens Móveis (CCP)			1	29 100,51	1	29 100,51
	7	190 793,46	5	157 441,93	12	348 235,39

6. Transferências e subsídios concedidos

Foram efetuadas transferências correntes no montante de 65.431,00 destinadas aos Programas Ocupacionais.
O montante de 631,35 €, destinou-se a apoio às Famílias, nomeadamente a comparticipação para aquisição de próteses e ortoses necessárias ao bom desempenho escolar dos alunos, conforme o estipulado no Capítulo XII, Organização e funcionamento do sistema de ação social escolar do Decreto Legislativo Regional n.º 18/A/2007, de 19 de junho.

Assinado por: **PAULO JORGE BRAGA DOS SANTOS PEIXOTO**
Num. de Identificação: 11389312
Data: 2022.04.21 09:33:37+00'00'
Certificado por: **Governo Regional dos Açores.**
Atributos certificados: **Presidente do Conselho Executivo da Escola Básica Integrada da Maia.**

CARTÃO DE CIDADÃO

Assinado por: **NELI MARIA MONIZ DA COSTA**
Num. de Identificação: 08243448
Data: 2022.04.21 09:46:31+00'00'
Certificado por: **Governo Regional dos Açores.**
Atributos certificados: **Vice-Presidente do Conselho Executivo da Escola Básica Integrada da Maia.**

CARTÃO DE CIDADÃO

Assinado por: **CLOTILDE DA GRAÇA DA CÂMARA SERPA RODRIGUES**
Num. de Identificação: 07048780
Data: 2022.04.21 09:52:12+00'00'
Certificado por: **Governo Regional dos Açores.**
Atributos certificados: **Chefe dos Serviços de Administração Escolar da Escola Básica Integrada da Maia.**

CARTÃO DE CIDADÃO