REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES
SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E DOS ASSUNTOS CULTURAIS
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA
ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DA MAIA

RELATÓRIO DE GESTÃO

CONTA DE GERÊNCIA

01 DE JANEIRO DE 2022 A 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Assinado por: **PAULO JORGE BRAGA DOS SANTOS PEIXOTO**
Num. de Identificação: 11389312
Data: 2023.04.26 15:53:52+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: 2023.04.26 16:10:59+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: **NATÉRCIA DE FÁTIMA COUTO PACHECO**
Num. de Identificação: 12986453
Data: 2023.04.26 16:56:55+00'00'
Certificado por: **Governo Regional dos Açores.**
Atributos certificados: **Secretária do Conselho Administrativo da Escola Básica Integrada da Maia.**
CARTÃO DE CIDADÃO

ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DA MAIA

CONTEÚDO

1. INTRODUÇÃO 3
2. VISÃO 4
3. MISSÃO 4
4. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL 4
4.1. ATIVIDADE DESENVOLVIDA 5
4.2. RECURSOS HUMANOS 6
5. ORGANIZAÇÃO CONTABILÍSTICA 8
6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 9
6.1. – Balanço 9
6.2 Demonstração dos Resultados por natureza 10
6.3. Demonstração das Alterações ao Património Líquido 10
6.4. Demonstração de Fluxos de Caixa 11
7. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 12
7.1. Valores de Caixa e Depósitos Bancários 12
7.2. Ativos Intangíveis 12
7.3. Ativos Fixos Tangíveis 12
7.4. Inventários 13
7.5. Rendimentos de transações com contraprestação 13
7.6. Rendimentos de transações sem contraprestação 14
7.7. Instrumentos Financeiros 14
7.7.1. Diferimentos – Ativo corrente 14
7.7.2. Fornecedores e Fornecedores de investimentos 14
7.7.3. Adiantamento de clientes, contribuintes utentes 15
7.7.4. Estado e outros entes públicos 15
7.7.5. Outras contas a pagar 15
7.8. Variações no património líquido 15
7.9. Benefícios dos empregados 15
7.10. Divulgação das Partes Relacionadas 16
7.10.1. Pessoas Chave da Gestão 16
7.11. Resultado Líquido 16
8. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS 17
8.1 Demonstrações de relato individual 17

8.1.1. Demonstrações do desempenho orçamental 17
8.1.2. Demonstração de execução orçamental da receita 18
8.1.3. Demonstração de execução orçamental da despesa 18
9. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS 18
9.1. Alterações Orçamentais da Receita 18
9.2. Alterações Orçamentais da Despesa 19
9.3. Operações de Tesouraria 19
9.4. Contratação Administrativa – Situação dos Contratos 19
9.5. Transferências e subsídios concedidos 20
10. Notas Finais 20

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 2.º e 3.º ciclos e 5 estabelecimentos da educação pré-escolar e do 1.º 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 2022, aplicando 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 2022.

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.

2. VISÃO

Uma visão de futuro, orientada para o sucesso e para os novos desafios da sociedade moderna. Uma aposta contínua na Cidadania e na diversidade de inteligências do indivíduo e nas competências do século XXI.

3. MISSÃO

Educar pelo exemplo, pelas ações e pela análise de cada aluno, tendo como principal finalidade o desenvolvimento das capacidades, dos conhecimentos e das atitudes. Criar condições para que todos os alunos sintam que têm as mesmas oportunidades de sucesso.

4. 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:

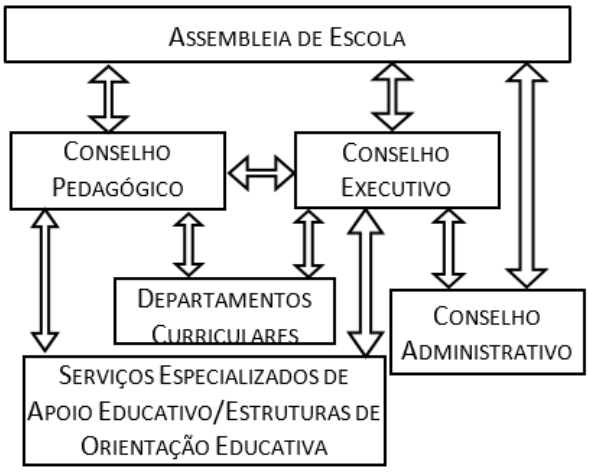
- Conselho Coordenador de Núcleo, formado por todos os docentes em exercício de funções no núcleo;
- Departamentos Curriculares, que promovem a articulação, gestão curricular e cooperação entre os docentes da unidade orgânica;

- 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:

ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DE ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO



4.1. 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 1.º, 2.º e 3.º ciclos e educação pré-escolar.

Uma descrição detalhada das atividades realizadas no exercício de 2022 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 742 alunos, com um total de 57 turmas, distribuídos pelos diferentes níveis de ensino.

4.2. 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

  Secretária: Natércia de Fátima Couto Pacheco

Departamentos:

Existem 7 (sete) departamentos com um coordenador cada.

Núcleos:

Existem 5 (cinco) núcleos com um coordenador cada.

O quadro da EBI da Maia a 31 de dezembro de 2022 conta com 3 técnicos superiores, 15 assistentes técnicos, 37 assistentes operacionais, 1 técnico de informática, 112 professores do 1.º, 2.º e 3.º ciclos do ensino, 1 técnico de diagnóstico.

A média de idades é de 45-49 anos e há um marcante predomínio do sexo feminino (77%).

PESSOAL DOCENTE E NÃO DOCENTE DA EBI DA MAIA

Grupo/Cargo/Carreira	CT em Funções Públicas por tempo indeterminado		CT em Funções Públicas a termo resolutivo certo		Total		Total
	M	F	M	F	M	F	
Técnico Superior	0	3	0	0	0	3	3
Assistente técnico, técnico de nível intermédio, pessoal administrativo	1	14	0	0	1	14	15
Assistente operacional, operário, auxiliar	3	34	0	0	3	34	37
Informático	1	0	0	0	1	0	1
Educ. Infância e Doc. do Ens. Básico e Secundário	30	65	4	13	34	78	112
Téc. Diagnóstico e Terapêutica	0	1	0	0	0	1	1
	35	**117**	**4**	**13**	**39**	**130**	**169**

		Nº pessoas
Faixa etária	25-29	2
	30-34	7
	35-39	17
	40-44	44
	45-49	40
	50-54	19
	55-59	21
	60-64	16
Sexo	Masculino	39
	Feminino	130

5. 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, Ativos Fixos Tangíveis e Ativos Fixos Intangíveis e Balanço.

3- 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.

4- A EBI da Maia desde 2018 utiliza 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- Não existe descentralização contabilística, uma vez que todos os processos de despesa se encontram nos serviços administrativos desta unidade orgânica.

6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

6.1. – BALANÇO

Relativamente ao ano anterior o valor do património liquido e passivo aumentou em 24 499,61 totalizando o valor de 285.996,28 em 2022.

Entidade: A544 FE da EBI da Maia
Exercício: 2022

Unidade Monetária: EUR
Período: 14

Balanço

Rubricas	Notas	2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		232.874,75	156.492,48
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
		232.874,75	**156.492,48**
Ativo corrente			
Inventários		6.993,59	4.278,84
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		579,14	2.161,91
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		45.548,80	98.563,44
		53.121,53	**105.004,19**
Total do Ativo		**285.996,28**	**261.496,67**
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		-550.032,86	-429.921,61
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		2.174,01	2.174,01
Outras variações no património líquido		194.739,21	185.198,59
Resultado líquido do período		74.754,53	-120.111,25
		-248.199,19	**-332.494,34**
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		39.431,00	83.858,76
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		3.860,59	4.858,10
Estado e outros entes públicos		32.404,34	75.961,73
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	299,80
Outras contas a pagar		458.499,54	429.012,62
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		534.195,47	**593.991,01**
Total do Passivo		**534.195,47**	**593.991,01**
Total do Património Líquido e Passivo		**285.996,28**	**261.496,67**

6.2 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA

Rendimentos e Gastos	Notas	2022	2021
Impostos, contribuições e taxas		1.302,22	583,86
Vendas		107.898,59	74.348,05
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		5.248.394,79	4.983.978,96
Rend/Gast. imput.ent.cont.,assoc. e emp.conj.		0,00	0,00
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo mat. vend., mat. consum. e inv. transf.		-44.899,30	-47.425,63
Fornecimentos e serviços externos		-502.865,69	-382.117,13
Gastos com pessoal		-5.200.636,69	-4.887.082,54
Transferências e subsídios concedidos		-61.532,48	-64.090,91
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		567.469,67	253.298,21
Outros gastos		-4.839,63	-25.389,94
Res. antes deprec. e gastos de financiamento		**110.291,48**	**-93.897,07**
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-35.536,95	-26.214,18
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Result. operac(antes de gastos financiamento)		**74.754,53**	**-120.111,25**
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		**74.754,53**	**-120.111,25**
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado líquido do período		**74.754,53**	**-120.111,25**

6.3. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES AO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

Entidade: A544 FE da EBI da Maia **Período:**14

Exercício: 2022

Demonstração das Alterações no Património Líquido

Unidade Monetária: EUR

Descrição	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla											Interesses que não controlam	Total do património líquido
		Capital / Património Subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	TOTAL		
POSIÇÃO NO INICIO DO PERIODO (1)		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
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	9.540,62	0,00	9.540,62	0,00	9.540,62
(2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.540,62	0,00	9.540,62	0,00	9.540,62
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)											74.754,53	74.754,53	0,00	74.754,53
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2)+ (3)												84.295,15	0,00	84.295,15
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	-120.111,25	0,00	0,00	0,00	120.111,25	0,00	0,00	0,00
(5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.111,25	0,00	0,00	0,00	120.111,25	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	-550.032,86	0,00	2.174,01	194.739,21	74.754,53	-248.199,19	0,00	-248.199,19

6.4. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Rubricas	Notas	Períodos	
		2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		107.898,59	74.348,05
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		5.248.394,79	4.983.978,96
Recebimentos de utentes		1.302,22	583,86
Pagamentos a fornecedores		-596.301,09	-371.250,92
Pagamentos ao pessoal		-5.165.281,86	-4.870.009,53
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-63.807,23	-64.522,19
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-467.794,58	-246.871,77
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-38.022,56	51.994,29
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-505.817,14	-194.877,48
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitante a:			
Ativos fixos tangíveis		-102.678,40	-14.362,53
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		555.480,90	250.473,60
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)		452.802,50	236.111,07

Rubricas	Notas	Períodos	
		2022	2021
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)		-53.014,64	41.233,59
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		98.563,44	57.329,85
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		45.548,80	98.563,44
CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		98.563,44	57.329,85
-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)		98.563,44	57.329,85
SGA De execução orçamental		15.870,80	23.992,49
SGA De operações de tesouraria		82.692,64	33.337,36
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		45.548,80	98.563,44
-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)		45.548,80	98.563,44
SGS De execução orçamental		8.980,96	15.870,80
SGS De operações de tesouraria		36.567,84	82.692,64

7. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

7.1. VALORES DE CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

A 31 de dezembro de 2022 os valores inscritos nas rubricas de caixa e depósitos bancários encontravam-se assim desagregados:

O saldo de 45.548,80 € transitará como saldo para a gerência seguinte como "Saldo da Gerência Anterior" correspondente a 8 980,96€ na posse do Serviço, 3.860,59€ de carregamentos de cartões SIGE, 302,91€ de cauções de empréstimo de manuais escolares e 32.404,34€ de retenções aos trabalhadores de vencimentos de dezembro de 2022 a entregar às respetivas entidades em janeiro de 2023.

7.2. ATIVOS INTANGÍVEIS

As fichas de cadastro estão atualizadas à data de 31 de dezembro de 2022, 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.

7.3. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

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

Os ativos fixos tangíveis adquiridos após 1 de janeiro de 2022 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 2022 ocorreram as seguintes variações relacionadas com os ativos fixos tangíveis.

As adições em 2022 decorreram da compra de ativos maioritariamente de equipamento básico no valor de 100 822,82€ valor que contempla a aquisição dos manuais digitais

projeto que foi implementado pela primeira vez, outras ferramentas para o ensino, equipamento administrativo e serviços e de doação de 1 televisor LG, 1 Forno Beko, 1 placa de indução por parte da Junta de Freguesia do Porto Formoso, assim como de computadores portáteis e tabletes doados pela Secretaria Regional da Educação a esta unidade orgânica, no âmbito da implementação dos manuais digitais.

No período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2022 não se verificaram diminuições.

7.4. INVENTÁRIOS

A 31 de dezembro de 2022 o valor de inventário registado é de 6.993,59 € de mercadorias e matérias primas, subsidiárias e de consumo, proveniente dos bufetes e papelarias escolares existentes na unidade orgânica.

7.5. RENDIMENTOS DE TRANSAÇÕES COM CONTRAPRESTAÇÃO

Os rendimentos de transações com contraprestação no período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2022 dizem respeito a taxas, multas, vendas de bens, outros serviços e outras receitas correntes resultantes de inscrições em formações da entidade formadora da EBI Maia.

Os rendimentos de transações com contraprestação efetuadas no exercício de 2022 apresenta um valor total de 111 060,81€ e têm a seguinte composição.

Rendimento	2022
Taxas	5€
Multas	1 297,22€
Receitas correntes	**1 302,22€**
Venda de bens	106.690,09
Serviços- Outros	1 208,50
Outras receitas correntes	1 860
Vendas de Bens e serviços correntes	**109 758,59**
Tota de Receita	**111 060,81€**

7.6. RENDIMENTOS DE TRANSAÇÕES SEM CONTRAPRESTAÇÃO

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

Os rendimentos de transações sem contraprestação recebido no exercício de 2022 foram os seguintes:

Rendimento subsídios e transferências	2022
Transferências e subsídios correntes obtidos	5 248 394,79 €
Transferências de capital	548 768,35
Total	**5 797 163,14**

Houve ainda as seguintes transferências para o Fundo Escolar da EBI da Maia

	2022
Direção Regional do Desporto	5 578,00 €
Direção Regional de Qualificação profissional e emprego	1 134,55 €

A transferência de verba recebida da Direção Regional do Desporto é relativa ao protocolo de utilização de instalações e equipamentos desportivos escolares.

A transferência da Direção Regional da Qualificação profissional e emprego é relativa ao aditamento N.º 1 da candidatura ao FSE ACORES-10-5266-FSE-000029 das turmas PROFIJ.

7.7. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

7.7.1. DIFERIMENTOS – ATIVO CORRENTE

Os deferimentos – ativo registado em 2022 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 2021, com um período de vigência que se prolonga até 2022. A sua diminuição relativamente a 2021 deve-se ao facto de os programas ocupacionais, por politicas governativas terem reduzido consideravelmente.

7.7.2. FORNECEDORES E FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS

O valor registado referente a Fornecedores no valor de 39 431,00€ diz respeito a despesas contratadas em 2022 e que foram pagas em janeiro de 2023, por falta de transferência de verba da DRE.

7.7.3. ADIANTAMENTO DE CLIENTES, CONTRIBUINTES UTENTES

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

7.7.4. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

O valor registado em 2022, referente ao Estado e outros entes públicos, resulta das retenções efetuadas sobre o vencimento de dezembro de 2022 dos trabalhadores a entregar às entidades devidas durante janeiro de 2023, cumprindo os prazos limite de entrega definidos.

7.7.5. OUTRAS CONTAS A PAGAR

O valor registado em 2022 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, pelo empréstimo de manuais escolares.

7.8. VARIAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

Durante o ano de 2022 foram doados a esta entidade equipamento básico o que resultou num aumento do Património em 9 540,62 €.

O resultado líquido do exercício em 2022 no valor de 74.754,53 € a integrar em Resultados Transitados, fez com que o valor do Património Líquido total no final de 2022 (-248.199,19 €) fosse maior ao registado no início do ano (-332.494,34€) em 84 295,15 €.

7.9. 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.

7.10. DIVULGAÇÃO DAS PARTES RELACIONADAS

7.10.1. PESSOAS CHAVE DA GESTÃO

A remuneração agregada de pessoas da gestão do Conselho Administrativo da EBI da Maia apresenta-se para a gerência de 2022 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	23 117,88€	3 892,86€	12.037.44	39.048,18€
Neli Maria Moniz da Costa	Vice-Presidente do Conselho Administrativo	30 038,52€	5.006,43€	7.222.44	42.267,38€
Clotilde da Graça da Câmara Serpa Rodrigues	Chefe de Serviços de Administração Escolar	18 660,87€	3.230,90€	--	21.891.77€
Natércia de Fátima Couto Pacheco	Assistente técnica em substituição	10 162,90€	1 746,25	1 076,55€	12 985,70

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

7.11. RESULTADO LÍQUIDO

O resultado líquido de 2022 no valor positivo de 74.754,53 € comparativamente com o de 2021 que era negativo no valor de 120.111,25€

8. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

As demonstrações orçamentais apresentadas no presente relatório respeitam ao exercício de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2022, 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.

8.1 DEMONSTRAÇÕES DE RELATO INDIVIDUAL

8.1.1. DEMONSTRAÇÕES DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

Recebimentos	Fontes de Financiamento 2022				2021
	RP	RG	Fundos Alheios	Total	
Saldo da gerência anterior	7.806,83	8.063,97	82.692,64	98.563,44	57.329,85
Receita corrente	111.060,81	5.248.394,79	0,00	5.359.455,60	5.060.556,37
Receita de capital	0,00	555.480,90	0,00	555.480,90	250.473.60
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	**118.867,64**	**5.822.068,43**	**0,00**	**5.940.936,07**	**5.336.201,57**
Operações de Tesouraria	**0,00**	**0,00**	**1.191.180,47**	**1.191.180,47**	**1.139.648,11**
Pagamentos					
Despesa corrente	110.093,19	5.719.183,52	0,00	5.829.276,71	5.305.968,24
Despesa de Capital	1.977,50	100.700,90	0,00	102.678,40	14.362,53
Despesa Efetiva	112.070,69	5.819.884,42	0,00	5.931.955,11	5.320.330,77
Despesa não efetiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soma	**112.070,69**	**5.819.884,42**	**0,00**	**5.931.955,11**	**5.320.330,77**
Operações Tesouraria	0,00	0,00	1.234.305,27	1.234.305,27	1.090.292,83

Operações Orçamentais	7.806,83	8.063,97	0,00	15.870,80	23.992,48
Saldo para a gerência seguinte	6.796,95	2181,01	36 567,84	45 548,80	98.563,44
Saldo Global	**-1009,88**	**-5 879,96**	**0,00**	**-6 889,84**	**-8 121,69**

O saldo para a gerência seguinte (2022) é de 45 548,80 €, sendo que 8 980,96 € de saldo na posse do serviço e 36 567,84 € referente a Operações de Tesouraria, relativo a carregamentos de Cartões SIGE no valor de 3 860,59€, 302,91€ de cauções de empréstimo de manuais escolares e 32 404,34€ de retenção efetuada sobre vencimentos de dezembro dos trabalhadores a entregar às entidades devidas no decurso de janeiro de 2023.

O saldo de dotações orçamentais (8 980,96 €), resulta de transferências de verba da DRAE e de outros organismos da Região Autónoma dos Açores (2 184,01 €), de receitas próprias (6 796,95€).

8.1.2. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

A execução orçamental da receita apresentou em 2022 o valor total previsto de 6.068.771,00€ sendo que se registaram 5.940.936,07€ o que faz com que o grau de execução orçamental tenha sido de 97,89%

8.1.3. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

A execução orçamental da receita apresentou em 2022 o valor total previsto de 6.068.771,00€ sendo que se registaram 5.971.386,11€ o que faz com que o grau de execução orçamental tenha sido de 97,89%

9. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

9.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA

Durante o ano de 2022 o orçamento teve um acréscimo de 1 299 005,00 €, resultante maioritariamente do recebimento de verbas ao longo da presente gerência de 2022, por transferências da Direção Regional da Administração Educativa para pessoal, funcionamento, programas ocupacionais, assim como relativo a reposições não abatidas aos pagamentos.

9.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA

Na presente gerência de 2022, foram efetuadas treze alterações em resultado das transferências de verbas atribuídas ao Fundo Escolar da EBI da Maia.

A dotação corrigida da despesa foi em 2022 de 1 299 005,00 € e foi para ocorrer essencialmente a despesas com pessoal e funcionamento, não previstas no orçamento inicial.

9.3. 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 2021 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	82.692,64	1 191 180,47	1 237 305,27	36.567,84
Total		82.692,64	1 191 180,47	1 237 305,27	36.567,84

9.4. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA – SITUAÇÃO DOS CONTRATOS

No período de relato foram adjudicados 37 contratos, nos termos do CCP, dos quais 27 de Aquisição de serviços e 10 de locação de bens se serviços móveis. Sendo que catorze foram relativos ao concurso público para o ano letivo 2022/2023, sendo treze de transporte escolar- circuitos de aluguer e um de respeitante à aquisição de refeições ligeiras e completas. Os restantes vinte e três são relativos a Ajustes Diretos de Papelaria Escolar, bufetes, Carreira Pública, circuitos de aluguer, aquisição de refeições ligeiras e completas.

9.5. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CONCEDIDOS

Foram efetuadas transferências correntes no montante de 22.211,58 destinadas aos Programas Ocupacionais.

O montante de 2.005,81 €, 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.

10. NOTAS FINAIS

O presente relatório e prestação de contas referente ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2022 foi elaborado tendo por base os princípios contabilísticos definidos no Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas e de forma a transitar a atividade levada a cabo pela Escola Básica integrada da Maia, traduzindo de uma forma sucinta a execução do orçamento do ano civil de 2022, através da análise à execução orçamental e às demonstrações financeiras previstas no SNC-AP.

O endereço eletrónico do sítio na Internet onde serão disponibilizados os documentos relativos à conta de gerência é o seguinte: https://www.ebimaia.net/