



CONTA DE GERÊNCIA

DE 1 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2023

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO
EDUCATIVA

ESCOLA EBI CANTO DA MAIA

Relatório de Gestão e Anexos

O Conselho Administrativo



Índice:

1. RELATÓRIO DE GESTÃO

1.1 Introdução.....	4
1.2 Descrição sumária das atividades.....	5
1.3 Estrutura Organizacional.....	6
1.4 Recursos Humanos.....	7
1.5 Organização Contabilística.....	7
1.6 Outra Informação considerada relevante.....	8

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Balanço.....	10
2.2 Demonstração dos resultados por natureza.....	12
2.3 Demonstração das alterações ao património líquido.....	13
2.4 Demonstrações de fluxos de caixa.....	14

3. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1 – Nota 1 – Adoção pela primeira vez do SNC-AP – Divulgação Transitória.....	16
3.1.1 - Identificação da Entidade, Período de Relato e Referencial Contabilístico.....	16
3.2 – Nota 2 – Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.....	16
3.2.1 - Valores de caixa e depósitos bancários a 31 de dezembro de 2023.....	17
3.3 – Nota 3 – Ativos Intangíveis.....	19
3.4 – Nota 5 – Ativos fixos Tangíveis.....	21
3.5 – Nota 10 – Inventários.....	26
3.6 – Nota 13 – Rendimentos com contraprestação	27
3.7 – Nota 14 – Rendimentos sem contraprestação	27
3.8– Nota 18 – Instrumentos Financeiros.....	28
3.8.1 – Fornecedores.....	28
3.8.2 – Adiantamento de clientes, contribuintes e utentes.....	28
3.8.3 – Estado e outros entes públicos.....	29
3.8.5 – Outras contas a pagar.....	29



3.8.6 – Variações no Património Líquido	29
3.9 – Nota 19 – Benefícios dos Empregados.....	29
3.11 – Nota 20 – Divulgação das Partes Relacionadas.....	30
3.11.1 – Pessoas Chave da Gestão.....	30
3.12 – Resultado Líquido.....	30
4. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	
4.1 Demonstrações de Relato Individual.....	30
4.1.1 – Demonstração do desempenho orçamental.....	30
4.1.2 – Demonstração de execução orçamental da receita.....	34
4.1.3 – Demonstração de execução orçamental da despesa.....	35
5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	
5.1 Alterações Orçamentais da Receita.....	37
5.2 Alterações Orçamentais da Despesa.....	39
5.3 Operações de Tesouraria.....	40
5.4 Contratação Administrativa – Situação dos Contratos.....	41
5.5 Contratação Administrativa – Adjudicação por tipo de procedimento.....	42
6. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS	
6.1 Transferências e subsídios recebidos.....	43
6.2 Transferências e subsídios concedidos.....	46



1. Relatório de Gestão

1.1 Introdução

A Escola Básica Integrada Canto da Maia, adiante abreviadamente por EBI Canto da Maia, é uma pessoa coletiva de direito público que goza de autonomia pedagógica, administrativa e financeira, nos termos do Decreto-Legislativo Regional nº 17/2010/A, de 13 de abril.

A EBI Canto da Maia tem como atividade o ensino regular da Educação Pré-Escolar, 1º e 2º Ciclo do Ensino Básico.

A natureza e competências da EBI Canto da Maia encontram-se definidas nos diplomas seguintes:

- Decreto-Lei n.º 75/2008, de 22 de abril – Regime de Autonomia, Administração e Gestão dos Estabelecimentos de Educação Pré-Escolar e dos Ensinos Básico e Secundário, alterado pelo Decreto-Lei nº224/2009 de 11 de setembro.
- Decreto Legislativo Regional n.º 1/98/A, de 24 de janeiro; revogado pelo Decreto Legislativo Regional nº12/2005/A de 16 de junho, alterado pelo Decreto Legislativo Regional nº 17/2010/A de 13 de abril e pelo Decreto Legislativo Regional nº 13/2013/A de 30 de agosto.
- Decreto Regulamentar Regional n.º 2/2004/A, de 14 de janeiro – Criada a Escola Básica Integrada Canto da Maia, revogado pelo Decreto Regulamentar Regional nº 14/2007/A de 13 de julho;
- Decreto Legislativo Regional nº11/2003/A, de 27 de março – Reestrutura os Fundos Escolares e extingue os Fundo Regional de Ação Social Escolar; revogado pelo Decreto Legislativo Regional nº 12/2005/A de 16 de junho, alterado pelo Decreto Legislativo Regional nº 17/2010/A de 13 de abril e pelo Decreto Legislativo Regional nº 13/2013/A de 30 de agosto.
- Despacho Normativo nº20/2003, de 5 de junho – Cabe aos Fundos Escolares promover a aquisição de bens e serviços que se mostrem necessários ao bom funcionamento da escola.
- Decreto Regulamentar Regional nº27/2006/A, de 23 de setembro 2006, revogado pelo Decreto Regulamentar Regional nº 14/2007/A de 13 de julho, alterado pelo Decreto Regulamentar Regional nº6/2009/A de 05 de junho;
- Decreto Legislativo Regional nº 19/2023/A de 31 de maio, revogado o Decreto Legislativo Regional nº 12/2005/A, de 16 de Junho, com as subseqüentes alterações;



▪ À data de 01 de junho de 2023, entrou em vigor o Decreto Legislativo Regional nº 19/2023/A de 31 de maio, revogado o Decreto Legislativo Regional nº12/2005/A, de 16 de junho, com as subseqüentes alterações, a administração e gestão das unidades orgânicas são asseguradas pelos seguintes órgãos(artº52º)

- Assembleia
- Conselho Pedagógico
- Conselho Executivo
- Conselho Administrativo

O presente relatório foi elaborado no âmbito da prestação de contas relativos à gerência de 2023, aplicando pela 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.

As presentes demonstrações financeiras reportam-se ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023.

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

As notas não aplicáveis ou materialmente irrelevantes foram omitidas.

1.2. Descrição Sumária das Atividades

A atividade desenvolvida pela EBI Canto da Maia no decorrer do ano de 2023 continuou a concentrar-se, essencialmente, no ensino regular da Educação Pré-Escolar, 1º e 2º Ciclo do Ensino Básico.

Para além disso desenvolveu diversos programas alternativos tais como:

Turmas Projeto Currículo Adaptado (TPCA)

UNECA – Transição para a vida ativa

UNECA – Autistas

UNECA – Socioeducativa

UNECA – Ocupacional

UNECA – Paralisia cerebral



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

Secretaria Regional da Educação, Cultura e Desporto
Direção Regional da Educação e Administração Educativa
Escola Básica Integrada Canto da Maia

1.3. Estrutura Organizacional

A estrutura organizacional efetiva está esquematizada sob a forma do organograma (anexo I)



1.4. Recursos Humanos:

À data de 31 de dezembro de 2023, os quadros de pessoal docente e não docente desta Unidade Orgânica totalizava 375 elementos, de diversas categorias, para assegurar as diferentes funções, consoante quadro discriminativo:

Categoria	Conselho Administrativo	3
	Chefe de Serviços de Administração Escolar	0
	Chefe de Pessoal Auxiliar	1
	Técnico Superior	11
	Técnico Informática	1
	Docente	229
	Assistentes técnicos	24
	Assistentes Operacionais	72
	Programas Ocupacionais	34

Tipo de contrato	Contrato por tempo indeterminado	272
	Contrato a termo resolutivo	36
	Afetação	33
	Programas	34

Faixa etária	18-20	0
	21-30	21
	31-40	33
	41-50	121
	51-60	128
	61-70	72

Sexo	Masculino	65
	Feminino	310

(*) No período em análise, o Conselho Administrativo é composto por dois elementos docentes e um Assistente Técnico.

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



. **Despesas** – Arquivados por processo de despesa do qual faz parte a proposta de realização de despesa, a informação de cabimento, a autorização da despesa, o número 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, documento comprovativo do pagamento (transferências bancárias - ordem de pagamento do SPA) e recibo comprovativo do pagamento. Estes processos estão arquivados por ordem de pagamento separados de acordo com a classificação económica das despesas públicas.

. **Receitas** – Guias de receita e documentos equivalentes às quais servem de apoio ao registo da liquidação e cobrança das receitas. Estas guias e os documentos estão arquivados cronologicamente, de acordo com a respetiva classificação orçamental.

Outras operações – Existe um arquivo para as guias de entrega de descontos e retenções e demais documentos de suporte.

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

Este automatismo é conseguido graças a um sistema de equivalências e ligações entre a classificação económica das despesas e das receitas públicas e o código de contas previstos no SNC-AP.

4. Relativamente às Demonstrações financeiras intercalares, a EBI Canto da Maia elabora demonstrações financeiras mensais, sendo as mesmas utilizadas internamente para efeitos de gestão.

4. Não existe descentralização contabilística.

1.6 – Outra informação considerada relevante:

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



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

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

2.DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



2.1 – Balanço

Entidade: A512 FE da EBI Canto da Maia

Unidade Monetária: EUR

Exercício: 2023

Período: 14

Balanço

Rubricas	Notas	2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		694.070,74	521.705,73
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		59.787,24	676,28
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
		753.857,98	522.382,01
Ativo corrente			
Inventários		129.447,79	25.532,20
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		142,33	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		259.175,03	97.214,17
		388.765,15	122.746,37
Total do Ativo		1.142.623,13	645.128,38
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		111.908,66	111.908,66
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		-2.291.645,93	-2.202.158,08
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		9,66	9,66
Outras variações no património líquido		1.077.105,16	996.833,69
Resultado líquido do período		172.299,44	-89.487,85
		-930.323,01	-1.182.893,92



Entidade: A512 FE da EBI Canto da Maia

Unidade Monetária: EUR

Exercício: 2023

Período: 14

Balanço

Rubricas	Notas	2023	2022
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Fornecedores		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Credores transfer. e sub. não reembolsáveis		0,00	0,00
Fornecedores		245.859,26	70.252,55
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		24.080,62	24.143,75
Estado e outros entes públicos		75.218,05	69.189,18
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		13.456,00	0,00
Outras contas a pagar		1.714.332,21	1.664.436,82
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		2.072.946,14	1.828.022,30
Total do Passivo		2.072.946,14	1.828.022,30
Total do Património Líquido e Passivo		1.142.623,13	645.128,38



2.2 Demonstração dos Resultados por natureza

Entidade: A512 FE da EBI Canto da Maia

Unidade Monetária: EUR

Exercício: 2023

Período: 14

Demonstração dos resultados por naturezas

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Impostos, contribuições e taxas		2.271,12	3.111,28
Vendas		249.149,42	235.396,70
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		12.215.460,89	11.180.181,27
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.		-443.665,64	-507.459,29
Fornecimentos e serviços externos		-296.343,59	-361.826,11
Gastos com pessoal		-12.088.778,38	-11.140.794,31
Transferências e subsídios concedidos		-108.279,19	-174.322,60
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		768.660,72	736.379,12
Outros gastos		0,00	0,00
Res. antes deprec. e gastos de financiamento		298.475,35	-29.333,94
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-126.175,66	-60.153,91
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Result. operac(antes de gastos financiamento)		172.299,69	-89.487,85
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-0,25	0,00
Resultado antes de impostos		172.299,44	-89.487,85
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado líquido do período		172.299,44	-89.487,85



2.3 – Demonstração das alterações ao Património Líquido

Entidade: A512 FE da EB1 Canto da
 Exercício: 2023

Período: 14

Demonstração das Alterações no Património Líquido

Unidade Monetária: EUR

Descrição	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla											Interesses que não controlam	Total do património líquido			
		Capital / Património Subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas	Resultados transferidos	Ajustamentos em vários sucessos	Excedentes de revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	TOTAL					
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		111.906,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.202.158,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89.487,85	-1.182.893,92	0,00	-1.182.893,92	
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	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	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	0,00	0,00	
Diferenças de curso 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	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	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	0,00	0,00	
Transferências e subscções 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.271,47	80.271,47	0,00	80.271,47	
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)													0,00	80.271,47	0,00	80.271,47	
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2) + (3)													0,00	172.299,44	0,00	172.299,44	
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO																	
Subscções 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	0,00	0,00	
Subscções 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	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	0,00	0,00	
Outras operações		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	
(5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.487,85	0,00	89.487,85	
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6) = (1)+(2)+(3)+(4)+(5)		111.906,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.291.645,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.077.106,16	172.299,44	-930.323,01	-930.323,01



2.4 Demonstração Fluxos de caixa

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: 14

Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	Unidade Monetária: EUR	
		Períodos	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		249.716,40	236.864,81
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		12.215.460,89	11.180.181,27
Recebimentos de utentes		2.271,12	3.111,28
Pagamentos a fornecedores		-681.191,72	-784.528,17
Pagamentos ao pessoal		-12.017.385,97	-11.012.250,41
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-110.070,58	-179.314,66
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-341.199,86	-555.935,88
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-2.276,74	-114.987,47
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-343.476,60	-670.923,35
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitante a:			
Ativos fixos tangíveis		-191.485,82	-163.496,67
Ativos intangíveis		-66.492,77	-845,00
Propriedades de Investimento		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	-760,61
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		763.416,05	729.879,56
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)		505.437,46	564.777,28



Entidade: A512 FE da EBI Canto da

Período: 14

Exercício: 2023

Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	Unidade Monetária: EUR	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos proveniente de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de cap. e de out. instrumentos de cap.		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamento respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de cap. e de outros instrumentos de cap.		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento(c)		0,00	0,00
Varição de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		161.960,86	-106.146,07
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		97.214,17	203.360,24
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		259.175,03	97.214,17
CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		97.214,17	203.360,24
-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)		97.214,17	203.360,24
SGA De execução orçamental		3.166,02	655,14
SGA De operações de tesouraria		94.048,15	202.705,10
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		259.175,03	97.214,17
-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)		259.175,03	97.214,17
SGS De execução orçamental		158.851,38	3.166,02
SGS De operações de tesouraria		100.323,65	94.048,15



3. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

No ano de 2021, foram elaboradas pela primeira vez as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Contabilísticas Públicas (NCP), sendo que foram reconhecidos todos os ativos e passivos e sua respetiva mensuração de acordo com as NCP, tendo sido efetuados os ajustamentos resultantes da mudança de políticas contabilísticas que se verificaram e foram reconhecidos no saldo da conta “outras variações do património líquido” no período em que os elementos foram reconhecidos e mensurados.

3.1.1– Identificação da Entidade, Período de Relato e Referencial Contabilístico

Designação da Entidade: ESCOLA BÁSICA INTEGRADA CANTO DA MAIA

Sede: Rua Eng. Luís Afonso Gomes, 9504-502 Ponta Delgada

Classificação Orgânica:

Departamento 05 – Secretaria Regional da Educação, Cultura e Desporto

Capítulo 02 – Direção Regional da Educação e Administração Educativa

Divisão 06 – Escola Básica Integrada Canto da Maia

NIF- 672 002 710

No período em análise é responsável o **Conselho Administrativo**, composto por:

- **Presidente:** Miguel Jorge Gameiro Ferreira e Silva, professor em regime de contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado – grupo 110;
- **Vice-Presidente:** Pedro António Cabral Castelo Branco, professor em regime de contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado – grupo 220;
- **Secretário:** Nos termos do artigo 79º do regime de criação, autonomia e gestão das unidades orgânicas do sistema educativo regional, aprovado DLR nº 12/2005/A, de 16 de junho, alterado e republicados pelos DLR nº 35/2006/A e 17/2010/A, respetivamente de 6 de setembro e 13 de abril foi nomeada a Assistente Técnica **ANA MARIA SOUSA MEDEIROS** para membro efetivo e secretária do Conselho Administrativo, com efeitos ao dia dezoito de outubro de dois mil e vinte, enquanto dura-se o impedimento da Chefe de Serviços de Administração Escolar, Lígia Maria Duarte Câmara Peixoto Rodrigues, chefe dos serviços de Administração Escolar em regime de contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado que se encontrava



a faltar de atestado médico, interrompamente, tendo a mesma passado à situação de aposentada com efeitos a partir do dia 1 de Setembro de 2022, conforme publicação em Diário da República II Série, nº 151 de 5 de agosto de 2022.

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.

3.2– 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 EBI Canto 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.

3.2.1– Valores de caixa e depósitos bancários a 31 de dezembro de 2023

Os valores inscritos nas rubricas de caixa e em depósitos bancários estavam desagregados conforme quadro abaixo

Conta	Valor
Caixa	0,00
Depósitos à Ordem	259 175,03
Depósitos à Ordem no Tesouro	0,00
Total de caixa e depósitos	259 175,03

O saldo a transitar para a gerência de 2024 na posse do serviço é de 259 175,03€ (duzentos e cinquenta e nove mil, cento e setenta e cinco euros e três cêntimos), composto por Dotações Orçamentais, Receita Própria e Operações de tesouraria.

Assim, de Dotações Orçamentais, Fonte de Financiamento 310, a totalidade é de 99 692,46€ (noventa e nove mil, seiscentos e noventa e dois euros e quarenta e seis cêntimos), em que:



4.482,79€ (quatro mil, quatrocentos e oitenta e dois euros e setenta e nove cêntimo) – Transferências da DREAE - Pessoal destinadas a despesas com vencimentos; 9.324,21€ (nove mil, trezentos e vinte e quatro euros e vinte e um cêntimos) Transferências da DREAE – Funcionamento; 84.091,97€ (oitenta e quatro mil, noventa e um euro e noventa e sete cêntimos) Transferências da DREAE –ASE; 252,46€ (duzentos e cinquenta e dois euros e quarenta e seis cêntimos) – Direção Regional do Desporto; 30,10€ (trinta euros e dez cêntimos) – Outros Organismos Administração Regional-Secretaria Regional Ciência e Tecnologia – Clube da Robótica; 59,60€ (cinquenta e nove euros e sessenta cêntimos) da Inspeção Regional da Educação; 1.370,80€ (mil, trezentos e setenta euros e oitenta cêntimos) – Transferências de Outros Organismos da Administração Central - IFAP; 80,53€ (oitenta euros e cinquenta e três cêntimos) da Câmara Municipal de Ponta Delgada.

De Receitas Próprias – 59.158,92€ (cinquenta e nove mil, cento e cinquenta e oito euros e noventa e dois cêntimos);

E de operações de tesouraria, a totalidade é de 100.323,65€ (cem mil, trezentos e vinte e três euros e sessenta e cinco cêntimos), em que:

- 24.080,62€ (vinte e quatro mil, oitenta euros e sessenta e dois cêntimos) - cartões SIGE;
- 1.024,98€ (mil e vinte e quatro euros e noventa e oito cêntimos) - cauções dos manuais escolares dos alunos em regime de comodato;
- 75.218,05€ (setenta e cinco mil, duzentos e dezoito euros e cinco cêntimos) – retenções de descontos dos vencimentos do mês de Dezembro de 2023, a entregar às respetivas entidades em janeiro de 2024, cumprindo a data limite de entrega, em que 59.714,52€ (cinquenta e nove mil, setecentos e catorze euros e cinquenta e dois cêntimos) são referentes à Caixa Geral de Aposentações, e 15.503,53€ (quinze mil, quinhentos e três euros e cinquenta e três cêntimos) referentes à Segurança Social.

No dia 29 de dezembro de 2023, foi-nos comunicado, telefonicamente, pelo nosso gestor da DRAE, que as portarias de ASE de Outubro iam ser pagas. Assim, em GERFIP devia-se proceder ao registo da receita e preparar-se os ficheiros para pagamento no SPA, e conseqüentemente efetuar o pagamento tão depressa ficasse o ficheiro da receita disponível em SPA (anexo II, fl.1).



Até à hora de termo de expediente no dia 29 de dezembro não havia qualquer ficheiro (saldo do BES a 29.12.2023 é igual ao saldo do SPA a 31.12.2023, anexo II, fl. 2, fl. 3 e fl.4).

Foi recebido mail da DRAE a informar que foram pagas as portarias de ASE e funcionamento de outubro (anexo II, fl.5).

No dia 30 de dezembro, havia em SPA um ficheiro para processamento, que correspondia ao fecho do caixa todo cobrado no terminal 63866 TPA nº 24.

No dia 31 de dezembro, voltou-se a ir buscar ficheiros, onde não constava nada, conforme imagem de print scream (anexo fl.7).

Após diversas tentativas de contacto telefónico com a DROT e com a DRAE, os membros do Conselho Administrativo presentes (Prof. Miguel e Ana Maria) decidiram fazer mail à DRAE a informar do ocorrido (anexo II fl.6 e fl.7)

Verifica-se que os ficheiros dos valores em causa deram entrada no BES a 02 de janeiro 2024 (anexo II, fl.9 e fl.10)

No dia 03 de janeiro de 2024, é o primeiro dia útil de trabalho, e ao chegarmos ao nosso local de trabalho não existia comunicações de internet. Foi necessário chamar técnicos externos à Escola, situação que apenas ficou normalizada pelas 12:00 horas do referido dia.

Face ao exposto, o saldo efetivo no Novo Banco dos Açores, a 31 de dezembro de 2023, é de 165.699,25€ (cento e sessenta e cinco euros, seiscentos e noventa e nove euros e vinte e cinco euros) (anexo II fl.8). A diferença entre o saldo contabilístico em GERFIP e o banco é de 93.475,78€ (noventa e três mil, quatrocentos e setenta e cinco euros e setenta e oito cêntimos), também reconhecidos na Reconciliação bancária.

3.3- Nota 3 - Ativos Intangíveis

Foi aplicado o Classificador Complementar 2 do Plano de Contas Multidimensional, publicado no Anexo ao Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro.



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

Durante o ano de 2023, ocorreu uma variação relativamente aos ativos intangíveis, proveniente da aquisição de software para smart notebook, no valor de 301,35€ (trezentos e um euro e trinta e cinco cêntimos).

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: de 01 a 12

Quadro 3.2 - Ativos Intangíveis - Quantia escriturada e variações do período

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	676,28	301,35	60.632,03	0,00	0,00	0,00	-1.822,42	0,00	0,00	59.787,24
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
Total	676,28	301,35	60.632,03	0,00	0,00	0,00	-1.822,42	0,00	0,00	59.787,24

Unidade Monetária: EUR

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: de 01 a 12

Quadro 3.2A - Ativos Intangíveis - Adições

Rubricas (1)	Adições									Total (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)
	Internas (2)	Compra (3)	Cessão (4)	Transferência ou troca (5)	Doação, herança, legado ou perdido a favor do Estado (6)	Dação em pagamento (7)	Locação financeira (8)	Fusão, cisão, reestruturação (9)	Outras (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	301,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301,35
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
Total	0,00	301,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301,35

Unidade Monetária: EUR



3.4- Nota 5 – Ativos Fixos 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 EBI Canto da Maia 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 2023, ocorreram as seguintes variações relacionadas com os ativos fixos tangíveis.

Entidade: A512 - FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: 14

Quadro 5.1 - Ativos Fixos Tangíveis - Variação das depreciações e perdas por imparidades acumuladas

Unidade Monetária: EUR

RUBRICAS (1)	Início do Período				Final do Período			
	Quantia Bruta (2)	Depreciações Acumuladas (3)	Perdas por Imparidade Acumuladas (4)	Quantia Escriturada (5) = (2) - (3) - (4)	Quantia Bruta (6)	Depreciações Acumuladas (7)	Perdas por Imparidade Acumuladas (8)	Quantia Escriturada (9) = (6) - (7) - (8)
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural								
Terenos e recursos naturais	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
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	5.829,30	6,25	0,00	5.823,05	5.829,30	6,25	0,00	5.823,05
Outros	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
	5.829,30	6,25	0,00	5.823,05	5.829,30	6,25	0,00	5.823,05
Ativos fixos em concessão								
Terenos e recursos naturais	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
Infraestruturas	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
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
Outros ativos fixos tangíveis								
Terenos e recursos naturais	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
Equipamento básico	1.837.827,06	1.373.086,90	0,00	464.740,16	2.125.964,74	1.476.168,81	0,00	649.795,93
Equipamento de transporte	2.097,60	2.097,60	0,00	0,00	2.097,60	2.097,60	0,00	0,00
Equipamento administrativo	248.254,23	199.467,48	0,00	48.786,75	248.254,23	212.024,26	0,00	36.229,97
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	415.798,00	413.442,23	0,00	2.355,77	415.798,00	413.576,21	0,00	2.221,79
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.503.976,89	1.988.094,21	0,00	515.882,68	2.792.114,57	2.103.866,88	0,00	688.247,69

Entidade: A512 - FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: 14

Quadro 5.1 - Ativos Fixos Tangíveis - Variação das depreciações e perdas por imparidades acumuladas

Unidade Monetária: EUR

RUBRICAS (1)	Início do Período				Final do Período			
	Quantia Bruta (2)	Depreciações Acumuladas (3)	Perdas por Imparidade Acumuladas (4)	Quantia Escriturada (5) = (2) - (3) - (4)	Quantia Bruta (6)	Depreciações Acumuladas (7)	Perdas por Imparidade Acumuladas (8)	Quantia Escriturada (9) = (6) - (7) - (8)
Total	2.509.896,19	1.988.100,46	0,00	521.795,73	2.797.943,87	2.103.873,13	0,00	694.070,74

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: de 01 a 12

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

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)		
Unidade Monetária: EUR											
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	5.823,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.823,05
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
	5.823,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.823,05
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	464.740,16	357.350,28	-60.632,03	0,00	0,00	0,00	-111.662,48	0,00	0,00	0,00	649.795,93
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	48.786,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.556,78	0,00	0,00	0,00	36.229,97
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	2.355,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-133,98	0,00	0,00	0,00	2.221,79

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: de 01 a 12

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

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)		
Unidade Monetária: EUR											
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
	515.882,68	357.350,28	-60.632,03	0,00	0,00	0,00	-124.353,24	0,00	0,00	0,00	688.247,69
Total	521.705,73	357.350,28	-60.632,03	0,00	0,00	0,00	-124.353,24	0,00	0,00	0,00	694.070,74



A totalidade das adições em 2023 decorreu da compra de ativos essencialmente, com equipamento básico, manuais digitais para o 5º ano destinados ao ensino e de doações de livros, computadores portáteis e tablets atribuídos pela DRAE.

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: de 01 a 12

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)	Doação 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	277.078,81	0,00	0,00	0,00	80.271,47	0,00	0,00	0,00	0,00	357.350,28
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: de 01 a 12

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)	Doação em Pagamento (8)	Locação Financeira (9)	Fusão, Cisão, Reestruturação (10)	Outras (11)	Total (12) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10) + (11)
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
	0,00	277.078,81	0,00	0,00	0,00	80.271,47	0,00	0,00	0,00	0,00	357.350,28
Total	0,00	277.078,81	0,00	0,00	0,00	80.271,47	0,00	0,00	0,00	0,00	357.350,28



Durante o ano de 2023, não ocorreram variações relacionadas com os ativos fixos tangíveis – Diminuições.

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: de 01 a 12

Quadro 5.2B - Ativos Fixos Tangíveis - Diminuições

Unidade Monetária: EUR

Rubricas (1)	Diminuições					
	Alienação a Título Oneroso (2)	Transferência ou Troca (3)	Devolução ou Reversão (4)	Fusão, Cisão, Reestruturação (5)	Outras (6)	Total (7) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6)
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
Edifícios e outras construções	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
Património histórico, artístico e cultural	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
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
Ativos fixos em concessão						
Terrenos e recursos naturais	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
Infraestruturas	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
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
Outros ativos fixos tangíveis						
Terrenos e recursos naturais	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
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamentos biológicos	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
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
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



3.5- Nota 10 – Inventários

A 31 de dezembro de 2023, este era o valor de inventário registado na EBI Canto da Maia:

Entidade: A512 FE da EBI Canto da Maia
Exercício: 2023

Período: 14

Quadro 10.1 - Inventários

Rubrica (1)	Quantia bruta (2)	Imparidade acumulada (3)	Unidade Monetária: EUR
			Quantia recuperável (4) = (2) - (3)
Inventários estratégicos e bens a transferir	0,00	0,00	0,00
Mercadorias	127.911,50	0,00	127.911,50
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	1.536,29	0,00	1.536,29
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	129.447,79	0,00	129.447,79

No quadro abaixo apresenta-se os movimentos do período em análise

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período:14

Quadro 10.2 - Inventários: Movimentos do período

Rubrica	Quantia escriturada inicial (1)	Movimentos do período							Quantia escriturada final (9) = (1)+(2)-(3)+(4)- (5)-(6)-(7)+(8)
		Compras liquidas (2)	Consumos / gastos (3)	Variações nos inventários da produção (4)	Perdas por imparidade (5)	Reversões de perdas por imparidade (6)	Outras reduções de inventários (7)	Outros aumentos de inventários (8)	
Inventários estratégicos e bens a transferir	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mercadorias	25.355,49	533.780,32	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	559.135,81
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	176,71	13.800,91	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	13.977,62
Produtos acabados e intermédios	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	25.532,20	547.581,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	573.113,43



3.6 – Nota 13- Rendimentos com contraprestação

No quadro anexo tem por objetivo indicar o tratamento contabilístico do rendimento proveniente de transações e acontecimentos que tenham uma contraprestação, destacando como aspeto principal a determinação do reconhecimento.

Este rendimento é reconhecido quando for provável que fluam para a entidade benefícios económicos futuros ou potencial de serviço e estes benefícios possam ser mensurados com fiabilidade.

Rendimento de transações com contraprestações até 31/12/2023

Tipo de Rendimento	Rendimento do Período reconhecido		Quantias por receber		Adiantamentos
	Resultados	Património Líquido	Início do período	Final do período	Recebidos
04 Taxas, multas e outras penalidades	2 271,12 €	- €	- €	- €	- €
07 Venda de Bens e serviços correntes	249 716,40 €	- €	- €	- €	- €
08 Outras receitas correntes	2 025,80 €	- €	- €	- €	- €
Total	254 013,32 €	- €	- €	- €	- €

3.7- Nota 14 - Rendimentos sem contraprestação

A EBI Canto da Maia é um serviço com Autonomia Administrativa e Financeira, cuja a atividade é assegurada por transferências do Transferências Correntes da Administração Central, Serviços e fundos autónomos - Partic. Com. em projectos co-financiados (IFAP), Orçamento da Região Autónoma dos Açores e por receitas próprias.

Em 2023, o valor de transações sem contraprestações recebidas está descrito no seguinte quadro.

Rendimentos sem contraprestação	
Transferências 2023	
Correntes	12 212 446,13 €
Capital	763 416,05 €
Total	12 975 862,18 €



3.8- Nota 18 – Instrumentos Financeiros

3.8.1 – Fornecedores

O valor de 259.315,26€ (duzentos e cinquenta e nove mil, trezentos e quinze euros e vinte e seis cêntimos) diz respeito a despesas que transitaram em dívida para 2024, por falta de pagamento das portarias da DRAE. As portarias em falta, dizem respeito à execução de funcionamento de outubro e novembro, de ASE de outubro e novembro, de Equipamentos de outubro e Escolas digitais de novembro.

As transferências atrás mencionadas de ASE e funcionamento de outubro, foram registadas em GERFIP, no mês de dezembro de 2023 e efetivamente deu entrada na entidade bancária e no SPA a 02 de janeiro de 2024. As restantes transferências deram entrada no ano económico de 2024.

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: 14

Dívidas a Terceiros por Antiguidade de Saldos

Unidade Monetária: EUR

Descrição	Dívida vencida		Intervalos de antiguidade da dívida vencida em dias [C]				Exceções [D]	Pagamentos em atraso [E]=[2]+[3]+[4]-[D]	Total da dívida por natureza da despesa		
	Curto prazo [A]	Médio/Longo prazo [B]	< 90 [1]	[90 - 180] [2]	[180 - 365] [3]	> 365 dias [4]			Curto Prazo [F]=[A]+[C]	Médio/Longo Prazo [G]=[B]	Soma [H]=[F]+[G]
Despesas de Capital	0,00	0,00	21.206,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.206,27	0,00	21.206,27
Aquisições de Bens de Capital	0,00	0,00	21.206,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.206,27	0,00	21.206,27
Aquisições de Bens de Capital	0,00	0,00	21.206,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.206,27	0,00	21.206,27
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reembolsos de passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reembolsos de passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soma	113.753,97	0,00	143.501,01	2.060,28	0,00	0,00	0,00	2.060,28	259.315,26	0,00	259.315,26

3.8.2 – Adiantamento de clientes, contribuintes e utentes

O valor de 24.080,62€ (vinte e quatro mil, oitenta euros e sessenta e dois cêntimos) referente aos valores depositados pelos utentes dos cartões SIGE.



3.8.3 – Estado e outros entes públicos

O valor registado em 2023 como passivo corrente referente ao Estado e Outros Entes Públicos resulta das retenções efetuadas sobre os vencimentos de dezembro de 2023 dos trabalhadores a entregar às entidades devidas durante o mês de janeiro de 2024, cumprindo os prazos limite de entrega definidos, nomeadamente CGA, Segurança Social.

3.8.5 – Outras contas a pagar

O valor registado de outras contas a pagar resulta, essencialmente, de acréscimos da previsão de custos com o subsídio e mês de férias de 2023 a pagar em 2024, do pessoal docente e não docente, e dos custos da CGA e Segurança Social Entidade de Dezembro de 2023, no total de 1.714.332,21€ (um milhão, setecentos e catorze mil, trezentos e trinta e dois euros e vinte e um cêntimo).

3.8.6 – Variações no Património Líquido

No ano de 2022, o valor do resultado líquido foi negativo de 89.487,85€ (oitenta e nove mil, quatrocentos e oitenta e sete euros e oitenta e cinco cêntimos), integrado em 2023 na rúbrica “Resultados transitados”.

No exercício de 2023, o resultado líquido positivo de 172.299,44€ (cento e setenta e dois mil, duzentos e noventa e nove euros e quarenta e quatro cêntimos), representando uma melhoria de 51,94% em relação ao ano anterior.

3.9 – Nota 19 – 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 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 acréscimos de gastos, num total de 1.548.083,67€ (um milhão, quinhentos e quarenta e oito mil, oitenta e três euros e sessenta e sete cêntimos).

3.11 – Nota 20 – Divulgação das Partes Relacionadas

3.11.1 - Pessoas Chave da Gestão

No quadro abaixo indica-se a composição do Conselho Administrativo no período em análise, bem como o valor das remunerações auferidas

Membros	Remuneração Base	Subsídio de Férias e de Natal	Gratificação	Total líquido
Miguel Jorge Gameiro Ferreira e Silva	38682,12€	6.447,02€	14.820,12€	59.949,28€
Pedro António Cabral Castelo Branco	31.964,40€	5.410,23€	€9.880,08	47.254,71€
Ana Maria de Sousa Medeiros	15.075,00€	2.456,16€	3793,55€	21.324,71€

3.12 – Resultado Líquido

O resultado líquido de 2023 representa uma melhoria de 51,94% em relação ao valor do ano anterior.

4. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

As demonstrações orçamentais apresentadas no presente Relatório são referentes ao exercício de 2023, de 01.01.2023 a 31.12.2023, 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 e na estrutura definidas pela NCP 26 - Contabilidade e Relato Orçamental.

4.1 Demonstrações de Relato Individual



4.1.1 - Demonstração do desempenho orçamental

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: 14

Demonstração do desempenho orçamental

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Recebimentos	Fontes de financiamento (2023)					Fundos alheios	Total	2022
		RP	RG	UE	EMPR				
	Saldo de Gestão anterior	2.820,85	345,97	0,00	0,00	0,00	94.048,15	97.214,87	263.368,24
	Operações orçamentais [1]	2.820,85	345,97	0,00	0,00	0,00	0,00	3.188,00	665,14
	Divulgação do saldo oper. orçamentais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Result. saldo oper. organ. devolvido per anti. terc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Operações de tesouraria [A]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.964,15	94.964,15	282.705,10
	Recetta Corrente	257.028,00	12.212.446,13	0,00	0,00	0,00	0,00	12.469.474,21	11.424.807,36
R1	Recetta Fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R11	Impostos Diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Impostos Indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R2	Contribuições sist. protecção social e subsect. saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalidades	2.271,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.271,12	3.111,20
R4	Rembolsos de propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5	Transferências e subsídios correntes	0,00	12.212.446,13	0,00	0,00	0,00	0,00	12.212.446,13	11.180.181,27
R51	Transferências correntes	3.014,76	12.212.446,13	0,00	0,00	0,00	0,00	12.215.460,89	11.180.181,27
R511	Administrações Públicas	0,00	12.212.446,13	0,00	0,00	0,00	0,00	12.212.446,13	11.179.548,34
R5111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5112	Administração Central - Outras entidades	0,00	4.846,58	0,00	0,00	0,00	0,00	4.846,58	3.870,90
R5113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5114	Administração Regional	0,00	12.208.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.208.200,00	11.174.943,38
R5115	Administração Local	0,00	570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570,00	194,00
R512	Esterior - U.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R513	Outras	3.014,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.014,76	1.132,93
R52	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R6	Venda de bens e serviços	248.718,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.718,40	238.884,21
R7	Outras receitas correntes	2.025,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.025,80	4.860,00
R8	Recetta de Capital	0,00	783.418,05	0,00	0,00	0,00	0,00	783.418,05	729.879,96
R9	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	783.418,05	0,00	0,00	0,00	0,00	783.418,05	729.879,96
R91	Transferências de capital	0,00	783.418,05	0,00	0,00	0,00	0,00	783.418,05	729.879,96
R911	Administrações Públicas	0,00	783.418,05	0,00	0,00	0,00	0,00	783.418,05	729.879,96
R9111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
R9113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9114	Administração Regional	0,00	783.418,05	0,00	0,00	0,00	0,00	783.418,05	729.879,96
R9115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R912	Esterior - U.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R913	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R92	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
R11	Reposição não abatidas aos pagamentos	0,00	2.651,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2.651,89	381,42
	Recetta Efetiva [2]	257.028,00	12.978.514,07	0,00	0,00	0,00	0,00	13.235.542,12	12.155.088,37
	Recetta não Efetiva [3]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Recetta com abates financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Recetta com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Soma [4] = [1] + [2] + [3]	257.028,00	12.978.514,07	0,00	0,00	0,00	0,00	13.235.542,12	12.155.088,37
	Operações Tesouraria [5]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.933.135,54	2.933.135,54	2.781.415,05

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: 14

Demonstração do desempenho orçamental

Rubrica	Pagamentos	Fontes de financiamento (2023)						Unidade Monetária: EUR	
		RP	RO	UE	EMPH	Fundus alheios	Total	2022	
	Despesa Corrente	198.943,13	12.422.935,87	0,00	0,00	0,00	12.621.878,90	11.987.450,21	
D1	Despesas com o pessoal	0,00	12.817.388,87	0,00	0,00	0,00	12.817.388,87	11.012.290,41	
D11	Remunerações certas e permanentes	0,00	9.858.818,42	0,00	0,00	0,00	9.858.818,42	8.849.820,91	
D12	Abonos variáveis ou eventuais	0,00	1.255.552,99	0,00	0,00	0,00	1.255.552,99	90.171,23	
D13	Segurança Social	0,00	2.223.014,58	0,00	0,00	0,00	2.223.014,58	3.070.258,89	
D2	Aquisição de bens e serviços	198.943,13	482.249,59	0,00	0,00	0,00	681.192,72	794.529,17	
D3	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4	Transferências e subsídios correntes	0,00	110.070,58	0,00	0,00	0,00	110.070,58	179.314,88	
D41	Transferências correntes	0,00	110.070,58	0,00	0,00	0,00	110.070,58	179.314,88	
D411	Administrações Públicas	0,00	14.564,97	0,00	0,00	0,00	14.564,97	38.030,00	
D4111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
D4113	Segurança Social	0,00	14.564,97	0,00	0,00	0,00	14.564,97	38.030,00	
D4114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4115	Administração Local	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
D413	Famílias	0,00	95.505,61	0,00	0,00	0,00	95.505,61	141.279,58	
D414	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D42	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D5	Outras despesas correntes	0,00	13.229,93	0,00	0,00	0,00	13.229,93	11.381,97	
D6	Despesa de Capital	1.748,88	258.232,51	0,00	0,00	0,00	259.981,39	165.192,28	
D7	Aquisição de bens de capital	1.748,88	258.232,51	0,00	0,00	0,00	259.981,39	185.102,28	
D71	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D711	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7111	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D71111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D71112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D71113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7115	Administração Local	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
D713	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D714	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D72	Subsídios de capital	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
	Despesa Efetiva [5]	200.692,01	12.879.167,38	0,00	0,00	0,00	13.079.856,79	12.152.557,49	
D9	Despesa não afetiva [6]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D10	Despesas com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D11	Despesas com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Soma [7] = [5] + [6]	200.692,01	12.879.167,38	0,00	0,00	0,00	13.079.856,79	12.152.557,49	
	Operações Tesouraria [7]	0,00	0,00	0,00	0,00	2.246.860,04	2.246.860,04	2.289.872,88	
	Saldo para o exercício seguinte	59.158,82	99.692,48	0,00	0,00	190.323,85	249.175,83	97.234,17	
	Operações Orçamentais [8] = [6] - [7]	59.158,82	99.692,48	0,00	0,00	0,00	159.651,88	3.996,02	
	Operações Tesouraria [9] = [A] + [B] - [C]	0,00	0,00	0,00	0,00	190.323,85	190.323,85	94.048,15	
	Saldo Global [9] - [8]	59.158,82	99.692,48	0,00	0,00	190.323,85	249.175,83	2.210,88	
	Despesa Primária	200.692,01	12.879.167,38	0,00	0,00	0,00	13.079.856,79	12.152.557,49	
	Saldo Corrente	59.294,85	449.455,94	0,00	0,00	0,00	508.750,79	682.847,85	
	Saldo Capital	-1.748,88	507.183,54	0,00	0,00	0,00	505.434,66	684.777,28	
	Saldo Primário	56.339,87	90.348,40	0,00	0,00	0,00	156.688,36	2.510,88	
	Receita Total [9] + [10] + [11]	259.848,13	12.879.860,04	0,00	0,00	0,00	13.238.708,17	12.156.723,81	
	Despesa Total [9] + [12]	200.692,01	12.879.167,38	0,00	0,00	0,00	13.079.856,79	12.152.557,49	

O saldo a transitar para a gestão seguinte (2024) na posse do serviço é de 259.175,03€ (duzentos e cinquenta e nove mil, cento e setenta e cinco euros e três centavos), composto por Dotações Orçamentais, Receita Própria e Operações de tesouraria.

Assim, de Dotações Orçamentais, Fonte de Financiamento 310, a totalidade é de 99.692,46€ (noventa e nove mil, seiscentos e noventa e dois euros e quarenta e seis centavos), em que:

4.482,79€ (quatro mil, quatrocentos e oitenta e dois euros e setenta e nove centavos) Transferências DREAE – Pessoal destinada a vencimentos; 9.324,21€ (nove mil, trezentos e vinte e quatro euros e vinte e um centavo) Transferências DREAE – funcionamento; 84.091,97€ (oitenta e quatro mil, noventa e um euro e noventa e sete centavos) Transferências DREAE- ASE; 59,60€ (cinquenta e nove euros e sessenta centavos) Transferências da IRE destinadas a despesas de água e luz; 252,46€ (duzentos e cinquenta e dois euros e quarenta e seis centavos) – Direção Regional do Desporto; 30,10€ (trinta euros e dez centavos) – Outros Organismos Administração Regional-Secretaria Regional da Ciência e Tecnologia – destinado ao Clube da Robótica; 1.370,80€ (mil, trezentos e setenta euros e oitenta centavos) – Transferências de Outros



Organismos da Administração Central – IFAP e 80,53€ (oitenta euros e cinquenta e três cêntimos) da Câmara Municipal de Ponta Delgada destinado ao Corso de Carnaval.

De Receitas Próprias – 59.158,92€ (cinquenta e nove mil, cento e cinquenta e oito euros e noventa e dois cêntimos);

E de operações de tesouraria, a totalidade é de 100.323,65€ (cem mil, trezentos e vinte e três euros e sessenta e cinco cêntimos), em que:

24.080,62€ (vinte e quatro mil, oitenta euros e sessenta e dois cêntimos) - cartões SIGE; 1.024,98€ (mil e vinte e quatro euros e noventa e oito cêntimos) - cauções dos manuais escolares dos alunos em regime de comodato;

75.218,05€ (setenta e cinco mil, duzentos e dezoito euros e cinco cêntimos) – retenções de descontos dos vencimentos do mês de dezembro de 2023, a entregar às respetivas entidades em janeiro de 2024, cumprindo a data limite de entrega, em que:

59.714,52€ (cinquenta e nove mil, quinhentos e setecentos e catorze euros e cinquenta e dois cêntimos) são referentes à Caixa Geral de Aposentações, e 15.503,53€ (quinze mil, quinhentos e três euros e cinquenta e três cêntimos) referentes à Segurança Social.



4.1.2 - Demonstração de execução orçamental da receita

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
 Exercício: 2023

Período: 14

Demonstração de execução orçamental da receita

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Descrição	Previsões comprometidas (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	
							Débitos (6)	Pagos (7)	Períodos anteriores (8)	Período corrente (9)			Total (10) = (9) - (7)
Receita corrente													
R.04.02.06.00.00	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	2.600,00	0,00	2.271,12	0,00	2.271,12	0,00	0,00	0,00	2.271,12	2.271,12	0,00	86,94
R.06.03.11.00.00	SIA - PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJETOS COMNAV	4.946,00	0,00	4.946,00	0,00	4.946,00	0,00	0,00	0,00	4.946,00	4.946,00	0,00	99,98
R.08.04.01.W0.01	ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES	12.240.693,00	0,00	12.206.630,08	0,00	12.206.630,09	0,00	0,00	0,00	12.206.630,09	12.206.630,08	0,00	99,73
R.06.05.02.00.00	REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES	570,00	0,00	570,00	0,00	570,00	0,00	0,00	0,00	570,00	570,00	0,00	100,00
R.06.07.01.00.00	INSTITUIÇÕES SEM LUCROS	1.622,00	0,00	1.621,16	0,00	1.621,16	0,00	0,00	0,00	1.621,16	1.621,16	0,00	99,98
R.06.08.01.00.00	FAMÍLIAS	1.094,00	0,00	1.093,80	0,00	1.093,80	0,00	0,00	0,00	1.093,80	1.093,80	0,00	99,96
R.07.01.03.00.00	PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS	500,00	0,00	117,47	0,00	117,47	0,00	0,00	0,00	117,47	117,47	0,00	23,49
R.07.01.07.W0.01	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS - REFEITÓRIOS ESCOL	204.000,00	0,00	204.566,21	0,00	204.566,21	0,00	0,00	0,00	204.566,21	204.566,21	0,00	99,32
R.07.01.07.W0.02	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS - SUPEDES ESCOLARES	48.500,00	0,00	44.136,76	0,00	44.136,76	0,00	0,00	0,00	44.136,76	44.136,76	0,00	91,01
R.07.01.06.W0.01	MERCADORIAS	300,00	0,00	294,96	0,00	294,96	0,00	0,00	0,00	294,96	294,96	0,00	98,31
R.07.02.01.00.00	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	1.000,00	0,00	886,98	0,00	886,98	0,00	0,00	0,00	886,98	886,98	0,00	88,70
R.08.01.06.00.00	OUTRAS	5.176,00	0,00	2.026,80	0,00	2.026,80	0,00	0,00	0,00	2.026,80	2.026,80	0,00	39,16
Receita de capital													
R.10.04.01.W0.01	TRANSF. CAPITAL ADM REGIONAL E ORAM	898.187,00	0,00	763.416,08	0,00	763.416,08	0,00	0,00	0,00	763.416,08	763.416,08	0,00	85,00
R.15.01.01.00.00	REPOSIÇÕES NAQ ABASTECIMENTO NOS PAGAMENTOS	2.666,00	0,00	2.661,59	0,00	2.661,59	0,00	0,00	0,00	2.661,59	2.661,59	0,00	99,85
R.18.01.01.00.00	NA POSSE DO SERVIÇO	3.189,00	0,00	3.186,02	0,00	3.186,02	0,00	0,00	0,00	3.186,02	3.186,02	0,00	99,91
Total		13.416.573,00	0,00	13.206.706,17	0,00	13.206.706,17	0,00	0,00	0,00	13.206.706,17	13.206.706,17	0,00	96,67



4.1.3 - Demonstração de execução orçamental da despesa

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
 Exercício: 2023

Período:14

Demonstração de execução orçamental da despesa

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cativos / descritivo	Cancelamentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas liquidadas de registos			Compromissos a transferir	Obrigações por pagar	Órão de execução orçamental
								Períodos anteriores	Período corrente	Total			
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (8)+(7)	(10) = (5)-(9)	(11) = (6)-(9)	(12) = (9)/(2)x100
Despesa corrente													
D 01 01 02 00 00	PESSOAL DOS QUADROS-REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	0,00	6.376.460,00	0,00	6.376.265,21	6.376.265,21	6.376.265,21	0,00	6.376.265,21	6.376.265,21	0,00	0,00	99,99
D 01 01 05 00 00	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	0,00	474.462,00	0,00	464.573,29	464.573,29	464.573,29	0,00	464.573,29	464.573,29	0,00	0,00	97,92
D 01 01 08 00 00	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	0,00	20.429,00	0,00	20.426,46	20.426,46	20.426,46	0,00	20.426,46	20.426,46	0,00	0,00	100,00
D 01 01 10 00 00	GRATIFICAÇÕES	0,00	60.077,00	0,00	60.076,41	60.076,41	60.076,41	0,00	60.076,41	60.076,41	0,00	0,00	100,00
D 01 01 13 00 00	SUBSÍDIO DE REFECÇÃO	0,00	362.627,00	0,00	362.620,66	362.620,66	362.620,66	0,00	362.620,66	362.620,66	0,00	0,00	99,96
D 01 01 14 00 00	SUBSÍDIO DE FERIAS E DE NATAL	0,00	1.342.120,00	0,00	1.342.119,69	1.342.119,69	1.342.119,69	0,00	1.342.119,69	1.342.119,69	0,00	0,00	100,00
D 01 01 15 00 00	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE/PATERNIDA DE	0,00	990.735,00	0,00	990.734,26	990.734,26	990.734,26	0,00	990.734,26	990.734,26	0,00	0,00	100,00
D 01 02 02 00 00	HORAS EXTRAORDINARIAS	0,00	1.118,00	0,00	1.117,86	1.117,86	1.117,86	0,00	1.117,86	1.117,86	0,00	0,00	99,99
D 01 02 04 00 00	AJUDAS DE CUSTO NACIONAIS	0,00	113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00
D 01 02 05 00 00	AGONIA E FALHAS	0,00	1.949,00	0,00	1.947,91	1.947,91	1.947,91	0,00	1.947,91	1.947,91	0,00	0,00	99,94
D 01 02 12 00 00	INDENIZACAOES POR CESSACAO DE FUNCOES	0,00	34.099,00	0,00	34.095,94	34.095,94	34.095,94	0,00	34.095,94	34.095,94	0,00	0,00	100,00
D 01 02 14 00 00	REMUNERACAO COMPLEMENTAR	0,00	66.492,00	0,00	66.490,28	66.490,28	66.490,28	0,00	66.490,28	66.490,28	0,00	0,00	100,00
D 01 03 03 00 00	SUBSÍDIO FAMILAR A CRIANÇAS E JOVENS	0,00	7.014,00	0,00	7.012,77	7.012,77	7.012,77	0,00	7.012,77	7.012,77	0,00	0,00	99,98
D 01 03 03 00 00	COMPLEMENTO ACORDADO AO ACORDO DE FAMILIA A CRIANCA	0,00	566,00	0,00	565,25	565,25	565,25	0,00	565,25	565,25	0,00	0,00	99,87
D 01 03 05 00 00	CONTRIBUICOES PARA A CAIXA GERAL DE APOSENTACAOES	0,00	1.810.340,00	0,00	1.806.824,67	1.806.824,67	1.806.824,67	0,00	1.806.824,67	1.806.824,67	0,00	0,00	99,81
D 01 03 06 00 00	CONTRIBUICOES PARA A SEGURANCA SOCIAL	0,00	403.660,00	0,00	395.594,53	395.594,53	395.594,53	0,00	395.594,53	395.594,53	0,00	0,00	97,94
D 01 03 08 00 00	ACIDENTES EM SERVICO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	0,00	517,00	0,00	516,54	516,54	516,54	0,00	516,54	516,54	0,00	0,00	99,93
D 01 03 10 00 00	PARENTALIDADE	0,00	12.510,00	0,00	12.510,70	12.510,70	12.510,70	0,00	12.510,70	12.510,70	0,00	0,00	100,00
D 02 01 01 00 00	MATERIAS-PRIMAS E SUBSIDIARIAS	190,17	2.771,00	0,00	2.689,49	2.689,49	2.689,49	190,17	2.694,03	2.294,86	0,00	404,86	62,45
D 02 01 02 00 00	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	1.627,74	6.039,00	0,00	6.034,96	6.034,96	6.034,96	1.627,74	2.785,09	4.413,33	0,00	1.621,63	73,13
D 02 01 04 00 00	LIMPEZA E HIGIENE	6.216,32	17.325,00	0,00	17.322,74	17.322,74	17.322,74	6.216,32	11.112,42	17.322,74	0,00	0,00	99,00
D 02 01 06 W0 D1	ALIMENTACAO - REFEICOES COMPLETADAS - REFEITORIO	10.743,00	480.771,00	0,00	477.219,95	477.219,95	477.219,95	10.743,00	311.967,58	322.960,59	0,00	194.569,40	65,74
D 02 01 06 W0 D2	ALIMENTACAO - REFEICOES COMPLETADAS - RUPRES ES	0,00	32.217,00	0,00	26.953,21	26.953,21	26.953,21	0,00	26.953,21	26.953,21	0,00	0,00	83,66
D 02 01 06 W0 D3	SUPLEMENTO ALIMENTAR	4.096,35	44.933,00	0,00	44.605,85	44.605,85	44.605,85	4.096,35	34.369,39	38.464,74	0,00	6.141,12	85,60
D 02 01 06 W0 D4	ALIMENTACAO - GENEROS PARA CONFECCIONAR	0,00	4.530,00	0,00	3.533,43	3.533,43	3.533,43	0,00	3.533,43	3.533,43	0,00	0,00	79,00



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

Secretaria Regional da Educação, Cultura e Desporto
Direção Regional da Educação e Administração Educativa
Escola Básica Integrada Canto da Maia

Entidade: A512 - FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: 14

Demonstração de execução orçamental da despesa

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cativos / desativos	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transferir	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental
								Períodos anteriores	Período corrente	Total			
0.02.01.08.00.00	BUFFETES E MATERIAL DE ESCRITÓRIO	240,00	3.326,00	0,00	3.326,25	3.325,25	3.325,25	240,00	2.324,08	3.084,08	0,00	291,17	92,07
0.02.01.11.00.00	MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO	433,81	1.226,00	0,00	1.226,99	1.226,99	1.226,99	433,81	743,00	1.177,71	0,00	49,28	95,00
0.02.01.13.00.00	MATERIAL DE CONSUMO HOTELEIRO	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.02.01.18.W3.01	MERCADORIAS PARA VENDA - PAPELARIAS ESCOLARES	0,00	34.306,00	0,00	34.258,00	34.258,00	34.258,00	0,00	6.506,18	6.506,18	0,00	37.752,42	19,94
0.02.01.20.00.00	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	0,00	304,00	0,00	303,01	303,01	303,01	0,00	303,01	303,01	0,00	0,00	99,80
0.02.01.21.00.00	OUTROS BENS	13.451,78	31.956,00	0,00	30.642,69	30.642,69	30.642,69	13.451,78	16.388,78	29.850,54	0,00	1.792,15	90,28
0.02.02.01.00.00	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	12.452,90	91.297,00	0,00	91.019,01	91.019,01	91.019,01	12.452,90	79.565,11	91.019,01	0,00	0,00	99,70
0.02.02.03.00.00	CONSERVAÇÃO DE BENS	8.113,30	18.971,00	0,00	15.726,26	15.726,26	15.726,26	8.113,30	7.611,90	15.725,20	0,00	0,00	93,21
0.02.02.06.D6.00	COMUNICAÇÕES - MÓVEIS	770,40	771,00	0,00	770,40	770,40	770,40	770,40	0,00	770,40	0,00	0,00	99,62
0.02.02.09.E5.00	COMUNICAÇÕES - OUTROS SERVIÇOS CORREIOS	156,28	2.087,00	0,00	2.038,73	2.038,73	2.038,73	156,28	1.586,88	1.716,14	0,00	322,58	82,23
0.02.02.09.00.00	COMUNICAÇÕES - OUTROS SERVIÇOS DE COMUNICAÇÕES	168,33	2.008,00	0,00	1.875,20	1.875,20	1.875,20	168,33	1.655,73	1.294,00	0,00	621,14	62,42
0.02.02.10.W3.01	TRANSPORTES ESCOLARES	5.411,09	123.463,00	0,00	108.455,46	108.455,46	108.455,46	5.411,09	66.167,20	74.588,26	0,00	34.897,67	91,99
0.02.02.10.W3.02	OUTROS	0,00	3.006,00	0,00	3.304,43	3.304,43	3.304,43	0,00	3.304,49	3.304,49	0,00	0,00	91,59
0.02.02.12.W3.01	SEGUROS ESCOLAR	10,00	1.319,00	0,00	1.232,24	1.232,24	1.232,24	10,00	1.188,24	1.178,24	0,00	54,00	89,33
0.02.02.12.W3.02	SEGUROS PARA PROGRAMAS OCUPACIONAIS	0,00	4.240,00	0,00	4.136,29	4.136,29	4.136,29	0,00	4.136,29	4.136,29	0,00	0,00	97,35
0.02.02.12.W3.03	SEGUROS - OUTROS DESLOCAÇÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO NACIONAL	0,00	570,00	0,00	569,33	569,33	569,33	0,00	569,33	569,33	0,00	0,00	99,86
0.02.02.13.00.00	DELOCAÇÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO NACIONAL	0,00	819,00	0,00	449,28	449,28	449,28	0,00	449,28	449,28	0,00	0,00	72,58
0.02.02.15.00.00	FORMAÇÃO	0,00	150,00	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	100,00
0.02.02.17.00.00	PUBLICIDADE	0,00	156,00	0,00	156,27	156,27	156,27	0,00	156,27	156,27	0,00	0,00	99,54
0.02.02.18.00.00	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	1.891,48	8.805,00	0,00	5.899,15	5.899,15	5.899,15	1.001,48	3.247,28	4.338,70	0,00	1.060,39	83,78
0.02.02.19.00.00	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	0,00	729,00	0,00	728,42	728,42	728,42	0,00	728,42	728,42	0,00	0,00	99,62
0.02.02.20.00.00	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	3.694,93	17.239,00	0,00	11.155,40	11.155,40	11.155,40	3.694,93	7.943,29	10.727,80	0,00	417,85	82,40
0.02.02.25.00.00	OUTROS SERVIÇOS	765,00	17.515,00	0,00	16.325,44	16.325,44	16.325,44	765,00	13.868,27	14.693,27	0,00	1.652,17	83,72
0.04.00.00.00.00	SEGURANÇA SOCIAL	0,00	17.465,00	0,00	14.564,97	14.564,97	14.564,97	0,00	14.564,97	14.564,97	0,00	0,00	83,40
0.04.08.02.W3.02	TRANSF. CORRENTES FAMILIAR - OUTROS AVALIOS ECONÓMICOS DIRETOS	0,00	95.090,00	0,00	94.392,70	94.392,70	94.392,70	0,00	94.392,70	94.392,70	0,00	0,00	99,20
0.04.09.04.W3.01	MATERIAL PEDAGÓGICO	0,00	2.190,00	0,00	1.112,91	1.112,91	1.112,91	0,00	1.112,91	1.112,91	0,00	0,00	50,82
0.08.02.03.00.00	MATERIAL PEDAGÓGICO	938,02	19.223,00	0,00	19.221,85	19.221,85	19.221,85	638,02	12.591,66	13.226,69	0,00	5.992,17	68,62
0.08.02.03.03.00	OUTRAS	0,00	35,00	0,00	0,25	0,25	0,25	0,00	0,25	0,25	0,00	0,00	1,00
Despesa de capital													
0.07.01.07.00.00	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	0,00	192.806,00	0,00	192.580,55	192.580,55	192.580,55	0,00	187.851,46	187.851,46	0,00	4.729,08	97,53
0.07.01.08.00.00	SOFTWARE INFORMÁTICO	0,00	69.516,00	0,00	69.513,00	69.513,00	69.513,00	0,00	69.462,77	69.462,77	0,00	3.021,16	95,65
0.07.01.10.00.00	EQUIPAMENTO BÁSICO	0,00	3.635,00	0,00	3.634,36	3.634,36	3.634,36	0,00	3.634,36	3.634,36	0,00	0,00	99,26
0.07.01.11.00.00	FERRAMENTAS E	0,00	13.987,00	0,00	13.459,00	13.459,00	13.459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.459,00	0,00

Imressão: 01/04/2024 10:14:10

Página 2 / 3

Entidade: A512 - FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: 14

Demonstração de execução orçamental da despesa

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cativos / desativos	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transferir	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental
								Períodos anteriores	Período corrente	Total			
UTENSÍLIOS													
Total		79.297,35	13.416.373,00	0,00	13.339.172,65	13.339.172,65	13.339.172,65	79.297,35	13.069.339,24	13.079.536,79	0,00	259.313,26	97,45

5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

As demonstrações orçamentais apresentadas no presente Relatório são referentes ao exercício de 2023, de 01.01.2023 a 31.12.2023, 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 e na estrutura definidas pela NCP 26 - Contabilidade e Relato Orçamental.

**5.1 Alterações Orçamentais da Receita**Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: de 01 a 12

1 - Alterações orçamentais da receita

Unidade Monetária: EUR

Rubricas [1]	Tipo [2]	Receita				Previsões Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Previsões Iniciais [3]	Alterações Orçamentais				
			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		2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	
R4 - Rendimentos de propriedade		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5 - Transferências e subsídios correntes		10.679.897,00	12.252.097,00	10.683.397,00	0,00	12.248.597,00	
R5.1 - Transferências correntes		10.679.897,00	12.252.097,00	10.683.397,00	0,00	12.248.597,00	
R5.1.1 - Administrações Públicas		10.679.897,00	12.249.081,00	10.683.397,00	0,00	12.245.581,00	
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	M	0,00	4.948,00	0,00	0,00	4.948,00	
R5.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional		10.679.897,00	10.679.897,00	10.679.897,00	0,00	10.679.897,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	1.563.666,00	3.500,00	0,00	1.560.166,00	
R5.1.1.5 - Administração Local	M	0,00	570,00	0,00	0,00	570,00	
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	
R5.1.3 - Outras	M	0,00	3.016,00	0,00	0,00	3.016,00	
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		237.900,00	237.900,00	237.900,00	0,00	237.900,00	
R6 - Venda de bens e serviços	M	0,00	54.900,00	36.491,00	0,00	18.409,00	
R7 - Outras receitas correntes		4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	
R7 - Outras receitas correntes	M	0,00	1.175,00	0,00	0,00	1.175,00	

Emissão: 01/04/2024 12:18:03

Página: 1 / 2



1 - Alterações orçamentais da receita

Rubricas [1]	Tipo [2]	Receita					Previsões Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Previsões Iniciais [3]	Alterações Orçamentais					
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]			
R8 - Venda de bens de investimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9 - Transferências e subsídios de capital		0,00	902.167,00	4.000,00	0,00	898.167,00		
R9.1 - Transferências de capital		0,00	902.167,00	4.000,00	0,00	898.167,00		
R9.1.1 - Administrações Públicas		0,00	902.167,00	4.000,00	0,00	898.167,00		
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	M	0,00	902.167,00	4.000,00	0,00	898.167,00		
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 abatidas aos pagamentos	M	0,00	2.656,00	0,00	0,00	2.656,00		
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 gestão anterior - operações orçamentais	M	0,00	3.169,00	0,00	0,00	3.169,00		
Total		10.024.297,00	13.460.594,00	10.968.288,00	0,00	13.416.573,00		

M – Modificativa

Durante o ano de 2023, a EBI Canto da Maia teve um acréscimo de 2.492.276,00€ (dois milhões, quatrocentos e noventa e dois mil, duzentos e setenta e seis euros), resultante de reforços para vencimentos, programas ocupacionais, funcionamento, ASE, pequenas obras, equipamentos, bem como aquisição de materiais para alunos portadores de deficiência e manuais digitais para os alunos do 5º e 6º anos de escolaridade.

**5.2 Alterações Orçamentais da Despesa**Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: de 01 a 12

2 - Alterações orçamentais da despesa

Unidade Monetária: EUR

Rubricas	Tipo	Despesa					Observações
		Dotações Iniciais	Alterações Orçamentais			Dotações Corrigidas	
			Inscrições/ Reforços	Diminuições/ Anulações	Créditos especiais		
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]=[3]+[4]-[5]+[8]	[8]
D1 - Despesas com o pessoal		10.488.674,00	1.844.130,00	286.308,00	0,00	12.046.496,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes		8.429.890,00	0,00	0,00	0,00	8.429.890,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	M	0,00	1.432.245,00	176.155,00	0,00	1.256.090,00	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais		71.251,00	0,00	0,00	0,00	71.251,00	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais	M	0,00	57.411,00	2.992,00	0,00	54.419,00	
D1.3 - Segurança social		1.987.533,00	0,00	0,00	0,00	1.987.533,00	
D1.3 - Segurança social	M	0,00	354.474,00	107.161,00	0,00	247.313,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços		414.840,00	0,00	0,00	0,00	414.840,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços	M	0,00	643.343,00	101.765,00	0,00	541.578,00	
D3 - Juros e outros encargos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4 - Transferências e subsídios correntes		0,00	119.233,00	4.479,00	0,00	114.754,00	
D4.1 - Transferências correntes		0,00	119.233,00	4.479,00	0,00	114.754,00	
D4.1.1 - Administrações Públicas		0,00	17.944,00	479,00	0,00	17.465,00	
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	M	0,00	17.944,00	479,00	0,00	17.465,00	
D4.1.1.4 - Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	M	0,00	101.289,00	4.000,00	0,00	97.289,00	
D4.1.4 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.2 - Subsídios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D5 - Outras despesas correntes		20.200,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00	
D5 - Outras despesas correntes	M	0,00	0,00	952,00	0,00	952,00	

Emissão: 01/04/2024 12:20:44

Página 112



2 - Alterações orçamentais da despesa

Unidade Monetária: EUR

Rubricas	Tipo	Despesa					Observações
		Dotações Iniciais	Alterações Orçamentais			Dotações Corrigidas	
			Inscrições/ Reforços	Diminuições/ Anulações	Créditos especiais		
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]=[3]+[4]-[5]+[6]	[8]
D6 - Aquisição de bens de capital		583,00	0,00	0,00	0,00	583,00	
D6 - Aquisição de bens de capital	M	0,00	362.583,00	83.509,00	0,00	279.074,00	
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	
D10 - Despesa com passivos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total		10.924.297,00	2.969.289,00	477.013,00	0,00	13.416.573,00	

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

A dotação corrigida da despesa em 2023 foi de 13.416.573,00€ (treze milhões, quatrocentos e dezasseis euros, quinhentos e setenta e três euros), com um cativo legal aplicado de 0,00€, tendo sido executados 13.079.856,79 € (treze milhões, setenta e nove mil, oitocentos e cinquenta e seis euros e setenta e nove cêntimos), pelo que foi atingido o grau de execução de 97,98%.

5.3 Operações de tesouraria

Quer o Saldo inicial como o saldo final das operações de Tesouraria resultam das entregas de Cartões SIGE, de Cauções de Manuais escolares e de Retenções nos vencimentos, nomeadamente CGA, Segurança Social.



No Portal Base, o contrato nº 9453062 está na fase “Em Retificação” e o procedimento nº 6839808 – Concurso Público por Lotes, na fase de “Anúncio Publicado”, apresentam erros, dos quais foram relatados, pela única via de comunicação ao referido Portal, por email, a solicitar apoio na resolução dos mesmos

Apesar das diversas insistências com o Portal Base para a resolução dos problemas apresentados, até ao momento não obtivemos uma resposta clara e eficaz por parte da assistência do Portal Base, na solução dos mesmos, pelo que não nos será possível submeter, nos outros documentos anexos à conta gerência de 2023, a publicitação daqueles dois procedimentos no Portal Base.

Atendendo ao acima exposto e logo que solucionado os erros no portal base, solicitaremos a abertura da Conta de Gerência 2023 a fim de incluir e submeter as duas publicitações em falta.

5.5 Contratação administrativa – Adjudicação por tipo de procedimento

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Datas: de 01.01.2023 a 31.12.2023

Adjudicações por tipo de procedimento

Tipo de contrato	Adjudicações por tipo de procedimento														Total	
	Concurso público		Concurso limitado por prévia qualificação		Procedimento de negociação		Diálogo concursal		Ajuste direto		Consulta prévia		Parceria para a inovação		Nº contratos	Valor
	Nº contratos	Preço contratual	Nº contratos	Preço contratual	Nº contratos	Preço contratual	Nº contratos	Preço contratual	Nº contratos	Preço contratual	Nº contratos	Preço contratual	Nº contratos	Preço contratual		
Aquisição de Serviços (CCP)	7	75.824,10							3	29.052,07					10	114.876,17
Locação e Aquisição de Bens Móveis (CCP)	3	896.882,21							7	321.674,53					10	1.218.556,70

No período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2023 foram adjudicados 10 contratos de aquisição de serviços e 9 de locação e aquisição de bens móveis.



6 Transferências e subsídios

6.1 Transferências e subsídios recebidos

No ano de 2023, foram recebidas de Transferências e subsídios correntes o valor de 12.215.460,89€ (doze milhões, duzentos e quinze euros, quatrocentos e sessenta euros e oitenta e nove cêntimos) e de transferências de Capital o valor de 763.416,05€ (setecentos e sessenta e três euros, quatrocentos e dezasseis euros e cinco cêntimos).

O valor de 1.921,16€ (mil, novecentos e vinte e um euro e dezasseis cêntimos), registado em Outros clientes Privados (060701) foram transferidos pelas Associações sem fins lucrativos ACAPO (384,23€) e Kairós (1.536,93€), para fazer face a despesas de Água e Luz, enquanto não ficar regularizado os respetivos contadores em nome daquelas associações.



Transferências e subsídios recebidos

Unidade Monetária: EUR								
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
100401	DREAE - Direção Regional da Educação e Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: ae	Prog: A05 Med: A04 Proj: Ativ:		188.263,53	-188.263,53	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação e Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: g	Prog: A05 Med: A04 Proj: Ativ:		2.346,42	-2.346,42	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação e Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: m	Prog: A05 Med: A04 Proj: Ativ:		47.151,81	-47.151,81	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação e Administração Educativa	DL: 19/23A Artº: 42 Nº: 01 Alínea: ae	Prog: A05 Med: A04 Proj: Ativ:		187.979,33	-187.979,33	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação e Administração Educativa	DL: 19/23A Artº: 42 Nº: 01 Alínea: g	Prog: A05 Med: A04 Proj: Ativ:		1.653,58	-1.653,58	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação e Administração Educativa	DL: 19/23A Artº: 42 Nº: 01 Alínea: h	Prog: A05 Med: A04 Proj: Ativ:		254.227,91	-254.227,91	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação e Administração Educativa	DL: 19/23A Artº: 42 Nº: 01 Alínea: i)	Prog: A05 Med: A04 Proj: Ativ:		65.652,51	-65.652,51	0,00	
100401	Direção Regional da Ciência e Tecno	DL: 10/12A Artº: Nº: 00 Alínea:	Prog: A05 Med: A04 Proj: Ativ:		3.000,00	-3.000,00	0,00	
100401	Direção Regional do Desporto	DL: 21/09A Artº: Nº: 00 Alínea:	Prog: A05 Med: A04 Proj: Ativ:		12.986,00	-12.986,00	0,00	
100401	Gabinete Secretária Reg. Educação Assuntos Culturais	DL: 29/98A Artº: Nº: 00 Alínea:	Prog: A05 Med: A04 Proj: Ativ:		154,86	-154,86	0,00	
Total transferências de capital				898.167,00	763.416,05	134.750,95	0,00	



Transferências e subsídios recebidos

Unidade Monetária: EUR								Observações
Tipo de receita	Entidade financiadora	Disposições legais	Finalidade	Previsões corrigidas	Receitas recebidas	Previsões corrigidas e não recebidas	Devolução de transferências/subsídios ocorrida no exercício	
060311				4.948,00		-4.948,00		
060311	IFAP-Instituto de Financiamento Agricultura, Pescas	DL: 161/11 Artº. Nº. 00 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		4.946,08	-4.946,08	0,00	
060401				12.240.063,00		12.240.063,00		
060401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº. 41 Nº. 01 Alínea: m	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		4.503.660,01	-4.503.660,01	0,00	
060401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº. 41 Nº. 01 Alínea: n	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		125.964,17	-125.964,17	0,00	
060401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 19/23A Artº. 42 Nº. 01 Alínea: l	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		7.515.556,86	-7.515.556,86	0,00	
060401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 19/23A Artº. 42 Nº. 01 Alínea: m	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		61.749,01	-61.749,01	0,00	
060502				570,00		570,00		
060502	MUNICÍPIO DE PONTA DELGADA	DL: 75/13 Artº. Nº. 00 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		570,00	-570,00	0,00	
060701				1.922,00		1.922,00		
060701	Outros clientes Privados	DL: 108/08 Artº. Nº. 00 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.921,16	-1.921,16	0,00	
060801				1.094,00		1.094,00		
060801	Outros clientes Privados	DL: 108/08 Artº. Nº. 00 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.093,60	-1.093,60	0,00	
Total transferências correntes				12.248.597,00	12.215.460,89	33.136,11	0,00	
100401				898.167,00		898.167,00		

6.2 – Transferências e subsídios concedidos

No período em análise, o montante pago à Segurança Social foi de 14.564,97€ (catorze mil, quinhentos e sessenta e quatro euros e noventa e sete centimos), o montante pago aos beneficiários dos Programas Ocupacionais foi de 94.392,70€ (noventa e quatro mil, trezentos e noventa e dois euros e setenta centimos) e o montante pago às Famílias resultantes de Auxílios Económicos Diretos foi de 1.112,91€ (mil, cento e doze euros e noventa e um centimo).



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

Secretaria Regional da Educação, Cultura e Desporto
Direção Regional da Educação e Administração Educativa
Escola Básica Integrada Canto da Maia

Entidade: A512 FE da EBI Canto da
Exercício: 2023

Período: 14

Transferências e subsídios concedidos

Unidade Monetária: EUR									
Tipo de despesa	Entidade beneficiária	Disposições legais	Finalidade	Despesas orçamentadas	Despesas autorizadas	Despesas pagas	Despesas autorizadas e não pagas	Devolução de transferências/subsídios ocorrida no exercício	Observações
040600				17.465,00					
040600	INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL DOS AÇORES, IPRA	DL: 9/08/A Art.º N.º 00 Alínea	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A1001 Atv.			14.564,97	0,00	0,00	
040802				95.099,00					
040802	Vencimentos	DL: 9/08/A Art.º N.º 00 Alínea	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A1001 Atv.			94.392,70	0,00	0,00	
040804				2.190,00					
040804	Fornecedor Esporádico	DL: 18/07/A Art.º N.º 00 Alínea	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A0705 Atv.			1.112,91	0,00	0,00	
Total transferências correntes				114.754,00	110.670,58	110.670,58	0,00	0,00	