

Relatório da Conta de Gerência 2024



agrupamento de escolas
SÁ DE MIRANDA

Índice

Glossário.....	3
1 - Enquadramento.....	4
2 – Caracterização da entidade	4
2.1 Identificação	4
2.2 Estrutura da Unidade Orgânica	5
2.3 Alunos.....	5
2.4 Alunos com ASE.....	5
2.5 Pessoal.....	6
3. Orçamento.....	6
4 Receitas	8
4.1. Receita Funcionamento.....	8
4.2. Receita de Pessoal	10
4.3. Apoio da DST	10
5. Despesas.....	10
5.1. Despesa Funcionamento	10
5.2. Despesa de Pessoal	12
6. Saldos	13
6.1. Saldos Funcionamento	13
6.2 Saldo Discriminado.....	14
6.3. Saldo de Pessoal.....	15
Considerações finais.....	16
Anexos	17
1 Balanço	17
2 Demonstração de Resultados.....	18
3 Demonstração de alterações no património líquido.....	19
4. Demonstração de desempenho orçamental.....	20
5 Demonstração de Fluxos de Caixa	21
6 Operações de tesouraria	26

Glossário

Fontes de Financiamento (FF)

- 311 – RI não afetas a projetos cofinanciados (Orçamento Estado)
- 319 – Transferências de RI entre organismos (Ação Social Escolar (ASE))
- 522 – Saldos de receitas próprias transitados
- 513 – Receitas próprias do ano
- 541 – Transferências de RP entre organismos (maioritariamente município)
- 443 – Fundo Social Europeu – POCH e Centro de Formação
- 482 – Outros (projetos exemplo: Erasmus)
- 48B – Fundos Europeus (Ciência Viva)
- 483 – PRR – Plano de Recuperação e Resiliência – Subvenções
- 488 – Saldos do ano anterior (POCH, Centro de Formação e Erasmus)

Atividades

- 112 – Desporto Escolar
- 190 – Educação Pré-Escolar
- 191 – 1º Ciclo Ensino Básico
- 192 – 2º e 3º Ciclos do Ensino Básico e Ensino Secundário
- 197 – Rede de Bibliotecas Escolares, Orçamento Participativo, Educação para a Saúde e Escola Digital
- 199 – Educação Especial

Todos os valores descritos no relatório estão em Euro (€).

1 - Enquadramento

O relatório de conta de gerência, relativo ao ano civil de 2024 foi elaborado pelo conselho administrativo com o objetivo de dar cumprimento ao estabelecido na alínea b) do artigo 38º do Decreto-Lei nº 75/2008, de 22 de abril, com as devidas alterações. O presente relatório tem como base documentação diversa, elaborada no âmbito das competências do Conselho Administrativo e mapas que compõem a conta de gerência do programa Inovar Contabilidade, que serão enviados para o Tribunal de Contas.

As receitas e as despesas das várias fontes de financiamento serão consideradas separadamente e será privilegiada a apresentação de dados ilustrativos à atividade desenvolvida. No sentido de um melhor enquadramento e perceção da evolução da despesa, serão apresentados dados estatísticos referente ao ano 2023.

Quanto às despesas com pessoal, são requisitadas verbas para cumprimento das obrigações para com os trabalhadores. O Conselho Administrativo verifica a prestação efetiva do trabalho do pessoal docente e não docente.

O referencial contabilístico em vigor é o Sistema de Normalização Contabilística para a Administração Pública (SNC-AP) legislado pelo Decreto-lei n.º 192/2015 de 11 de setembro, com as devidas alterações.

O SNC-AP integra a estrutura concetual da informação financeira pública, as normas de contabilidade pública, e o plano de contas multidimensional, constantes, respetivamente, dos anexos I a III ao presente decreto-lei, e que dele fazem parte integrante.

O presente relatório apresenta uma alteração substantiva na forma como foi construído relativamente aos anos anteriores. Por um lado, porque as requisições ao IGefE passaram a ser feitas exclusivamente de acordo com as necessidades, enquanto nos anos anteriores eram feitas de acordo com as disponibilidades. Por outro, pelo aumento da complexidade da gestão financeira e alteração da constituição dos Serviços Administrativos, recorreu-se ao apoio da INOVAR, empresa contratada pelo Município de Braga para os AE/EnA, que disponibiliza o software para a gestão agregada dos alunos, pessoal, contabilidade, ASE, correio e inventário.

2 – Caracterização da entidade

2.1 Identificação

Nome: Agrupamento de Escolas Sá de Miranda, Braga

Morada: Rua Dr. Domingos Soares

Código Postal: 4710-295 BRAGA - Braga

Email: geral@sa-miranda.net

NIF: 600078248

Código: 150241

Tutela: Ministério da Educação, Ciência e Inovação

Designação e sede da entidade que controla final e local onde podem ser obtidas cópias das demonstrações financeiras consolidadas: IGefE – Instituto de Gestão Financeira da Educação, I.P.

2.2 Estrutura da Unidade Orgânica

Estabelecimentos	EPE	1.º CEB	2.º CEB	3.º CEB	ES-CCH	ES-CP	EFA	PLA
JI Adaúfe	X							
EB de Palmeira			X	X				
EB da Presa	X	X						
EB de Eira Velha		X						
EB de Ortigueira		X						
EB de Bracara Augusta	X	X						
EB de Coucinheiro	X							
EB de Dume	X	X						
EB de Crespos	X	X						
EB Pousada	X	X						
JI Santa Lucrecia	X							
ES Sá de Miranda				X	X	X	X	X

2.3 Alunos

Para um melhor enquadramento e análise da conta de gerência, apresentam-se também alguns dados estatísticos relativos à população escolar e unidade orgânica.

2024

Caracterização da população escolar/ Unidade orgânica

Escolas	Turmas	Docentes	Currículos	Pré-Esc	1º Ciclo	2º Ciclo	3º Ciclo	ES-CCH	ES-CP
12	134	278	21	226	472	197	514	756	239
Alunos	Estrangeiros	PLA	EFA						
2674	362 / 35	185	85						

Figura 1 – Caracterização da população escolar e unidade orgânica do ano 2024

2023

Caracterização da população escolar/ Unidade orgânica

Escolas	Turmas	Docentes	Currículos	Pré-Esc	1º Ciclo	2º Ciclo	3º Ciclo	ES-CCH	ES-CP
12	124	292	21	240	444	201	510	764	233
Alunos	Estrangeiros	PLA	EFA						
2555	330 / 32	95	68						

Figura 2 – Caracterização da população escolar e unidade orgânica do ano 2023

2.4 Alunos com ASE

Dos alunos matriculados nos 2.º e 3.º ciclos e ensino secundário, 18,1% (309 alunos) estão abrangidos pela ação social escolar, 114 no escalão A e 195 no escalão B, número abaixo ao do ano letivo anterior que era de 21%.

Também se constata que o número de alunos do ensino secundário a quem foi atribuída bolsa de mérito é menor ao do ano letivo anterior: 90 alunos (9% dos alunos) em 2024/2025, 114 (11%) em 2023/2024.

2.5 Pessoal

Para um melhor enquadramento e análise da conta de gerência, apresentam-se também alguns dados estatísticos relativos aos trabalhadores da Unidade Orgânica.

2024

Título	Quadro	QZP	Contratado
Pessoal Docente	195	66	31
Pessoal Não Docente	3	0	4
TOTAL	198	66	35

Figura 3 – número de trabalhadores da Unidade Orgânica do ano 2024

2023

Título	Quadro	QZP	Contratado
Pessoal Docente	165	95	27
Pessoal Não Docente	2	0	4
TOTAL	167	95	31

Figura 4 – número de trabalhadores da Unidade Orgânica do ano 2023

3. Orçamento

A elaboração do orçamento é uma das competências do Conselho Administrativo, sustentada nas linhas orientadoras aprovadas pelo Conselho Geral.

O orçamento constitui um instrumento do exercício da autonomia de todos os agrupamentos de escolas e escolas não agrupadas. Este documento prevê, de forma discriminada, as receitas a obter e as despesas a realizar pelo agrupamento de escolas ou escola não agrupada.

O Orçamento da receita é superior ao orçamento da despesa. No orçamento da receita estão contempladas todas as receitas recebidas no ano económico 2024 mais as receitas de dezembro do ano 2023.

Para aprovação do orçamento da despesa constam as receitas requisitadas durante o ano em análise.

Orçamento	Valor
da Receita	1 659 370,32€
da Despesa	1 573 452,98€
Diferença	85 917,34€

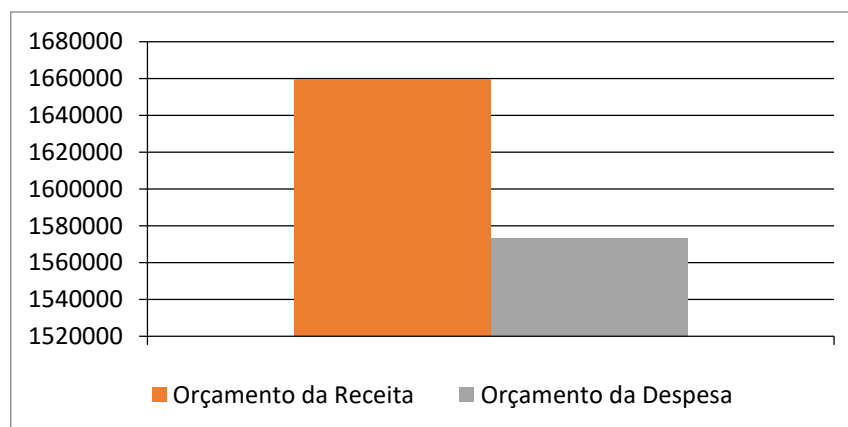


Figura 5 – Comparação do orçamento da receita e da despesa.

De seguida pode ser verificada a comparação entre o orçamento da receita e da despesa por fonte de financiamento.

FF	Receita	Despesa	Diferença
311017	1 005 350,84€	1 005 350,84€	0,00€
319019	92 985,30€	92 985,30€	0,00€
443017	42 201,80€	42 201,80€	0,00€
443019	21 962,88€	21 962,88€	0,00€
482017	51 535,60€	6 306,00€	45 229,60€
488017	176 242,48€	176 242,48€	0,00€
513017	68 581,24€	53 397,11€	15 184,13€
513019	106 611,29€	90 946,53€	15 664,76€
522017	15 842,92€	15 842,92€	0,00€
522019	4 469,39€	4 469,39€	0,00€
541017	32 389,99€	22 551,14€	9 838,85€
541019	41 196,59€	41 196,59€	0,00€
Total	1 659 370,32€	1 573 452,98€	85 917,34€

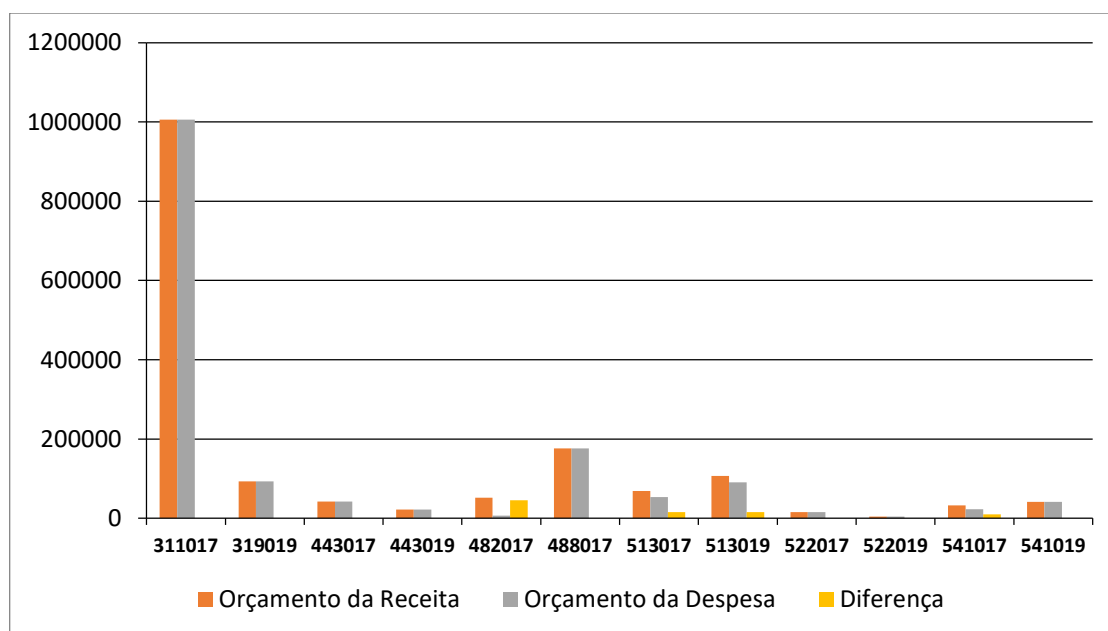


Figura 6 – Comparação do orçamento da receita e da despesa por fonte de financiamento.

De seguida pode ser verificada a comparação entre o orçamento da receita e da despesa no ano corrente e nos anos anteriores.

Orçamento	2022	2023	2024
da Receita	942 162,28€	1 685 212,54€	1 659 370,32€
da Despesa	921 542,03€	1 671 197,89€	1 573 452,98€
Diferença	20 620,25€	14 014,65€	85 917,34€

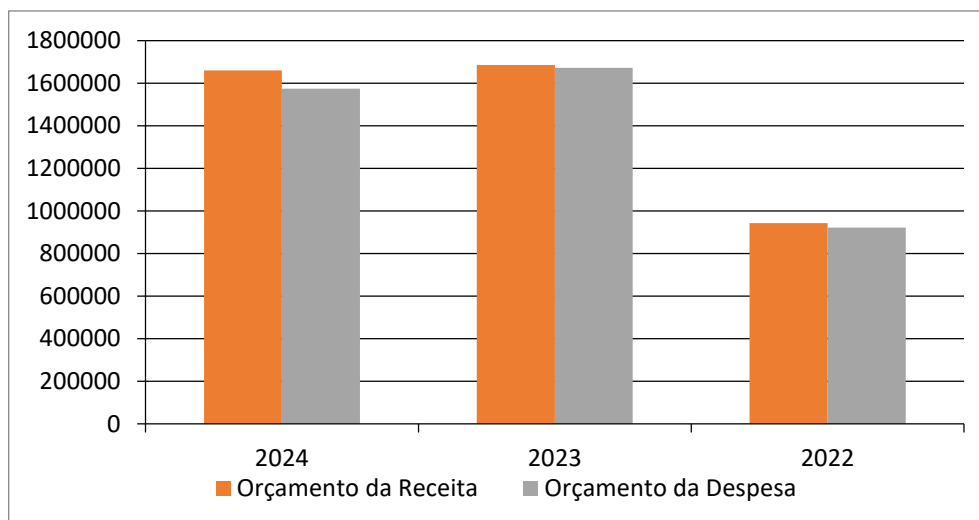


Figura 7 – Comparação do orçamento da receita e da despesa, comparando com anos anteriores.

4 Receitas

Para melhor detalhe na análise será efetuada uma análise separada do montante de receita recebida para funcionamento e para pessoal.

4.1. Receita Funcionamento

O total de receitas adquiridas em 2024 totalizou o valor de 1 659 370,32€. Sendo que o total de receitas em fase de liquidação, no final do ano civil, é igual ao total de recebimentos.

	Valor
Liquidação	1 659 370,32€
Recebimento	1 659 370,32€
Diferença	0,00€

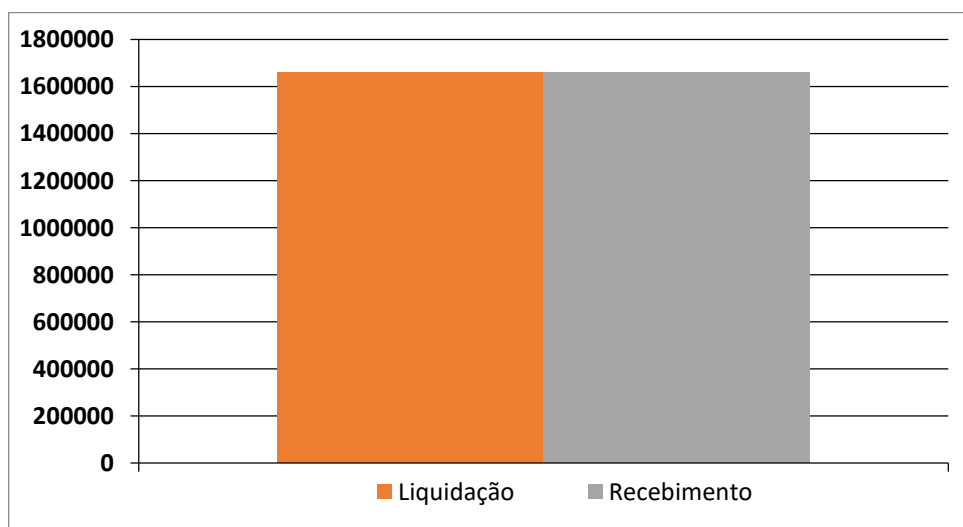


Figura 8 – Comparação entre receita liquidada e recebida.

Na tabela seguinte podem ser consultadas as receitas recebidas por fonte de financiamento. Por cada fonte de financiamento efetuada a comparação da fase de liquidação e do recebimento da receita de 2024.

FF	Liquidação	Recebimento	Diferença
311017	1 005 350,84€	1 005 350,84€	0,00€
319019	92 985,30€	92 985,30€	0,00€
443017	42 201,80€	42 201,80€	0,00€
443019	21 962,88€	21 962,88€	0,00€
482017	51 535,60€	51 535,60€	0,00€
488017	176 242,48€	176 242,48€	0,00€
513017	68 581,24€	68 581,24€	0,00€
513019	106 611,29€	106 611,29€	0,00€
522017	15 842,92€	15 842,92€	0,00€
522019	4 469,39€	4 469,39€	0,00€
541017	32 389,99€	32 389,99€	0,00€
541019	41 196,59€	41 196,59€	0,00€
Total	1 659 370,32€	1 659 370,32€	0,00€

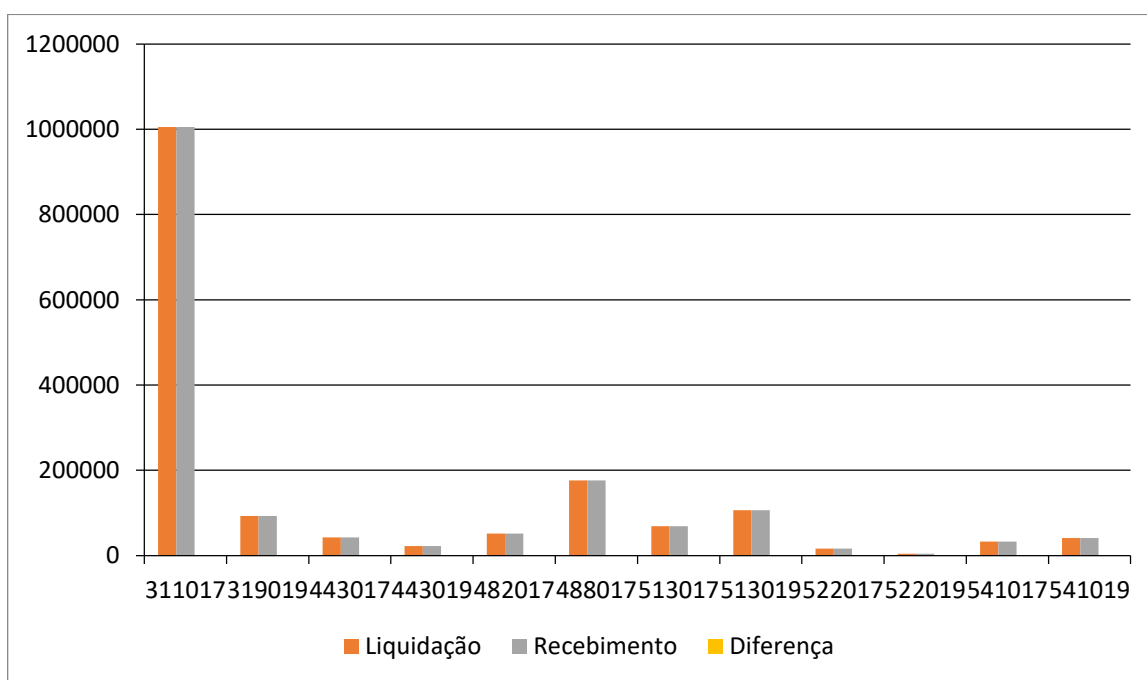


Figura 9 – Comparação entre receita liquidada e recebida por fonte de financiamento.

Comparação das receitas recebidas durante o ano 2024 com as recebidas nos anos anteriores.

	2022	2023	2024
Liquidação	942 162,28€	1 685 212,54€	1 659 370,32€
Recebimento	942 162,28€	1 685 212,54€	1 659 370,32€
Saldo	0,00€	0,00€	0,00€

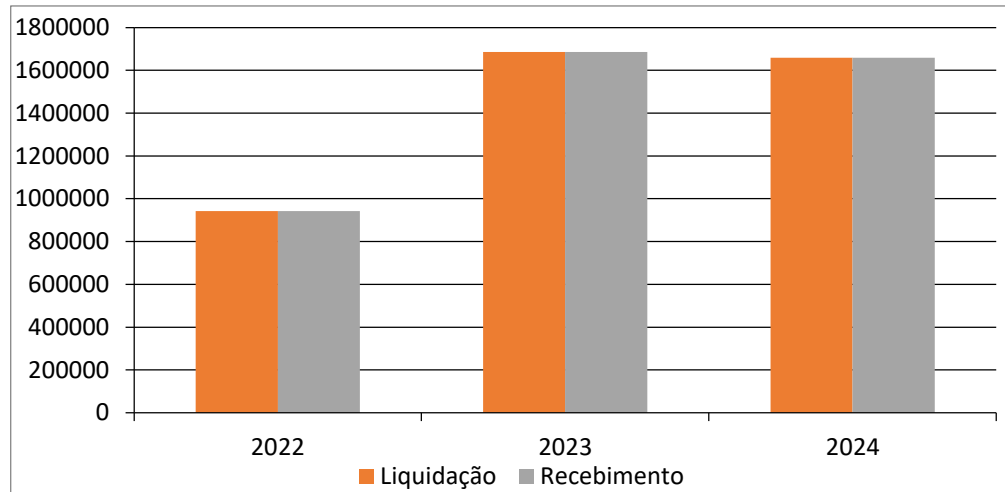


Figura 10 – Comparação entre receita liquidada e recebida por ano.

4.2. Receita de Pessoal

A Unidade Orgânica processa vencimentos de pessoal docente e técnicos superiores.

O pagamento de vencimentos ao pessoal não docente, assistentes operacionais e assistentes técnicos, é assegurado pelo Município.

Os vencimentos do pessoal docente foram assegurados, pelo orçamento do ministério da educação, através de transferência de verbas pelo IGeFE.

Fonte de financiamento	2023	2024
311	12 522 767,25€	13 493 115,78€
Total	12 522 767,25€	13 493 115,78€

4.3. Apoio da DST

Não é visível, nos mapas apresentados, o apoio que a DST dá ao AESM, mas também não deve deixar de se fazer referência neste relatório. Esta empresa tem assegurado desde há largos anos o financiamento direto de toda a parte gráfica na publicação da nossa revista Trajetórias.

5. Despesas

Para melhor detalhe na análise será efetuada uma análise separada do montante de despesa para funcionamento e para pessoal.

5.1. Despesa Funcionamento

O total de despesas no ano 2024 totalizou o valor de 1 485 893,01€. Sendo que o total de despesas em fase de cabimento, compromisso, obrigação e pagamento, no final do ano civil, é igual.

	Valor
Orçamento Despesa	1 573 452,98€
Cabimento	1 485 893,01€
Compromisso	1 485 893,01€
Obrigação	1 485 893,01€
Pagamento	1 485 893,01€

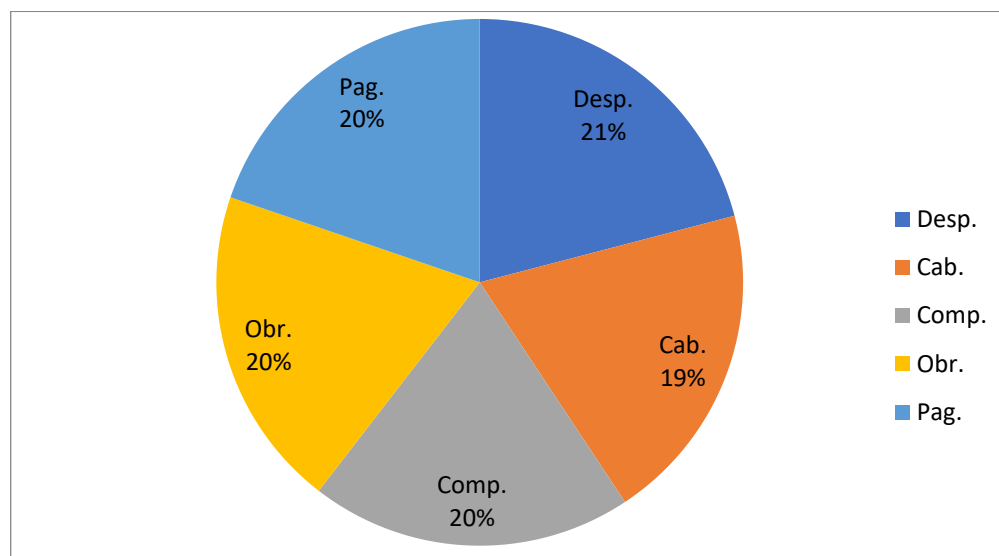
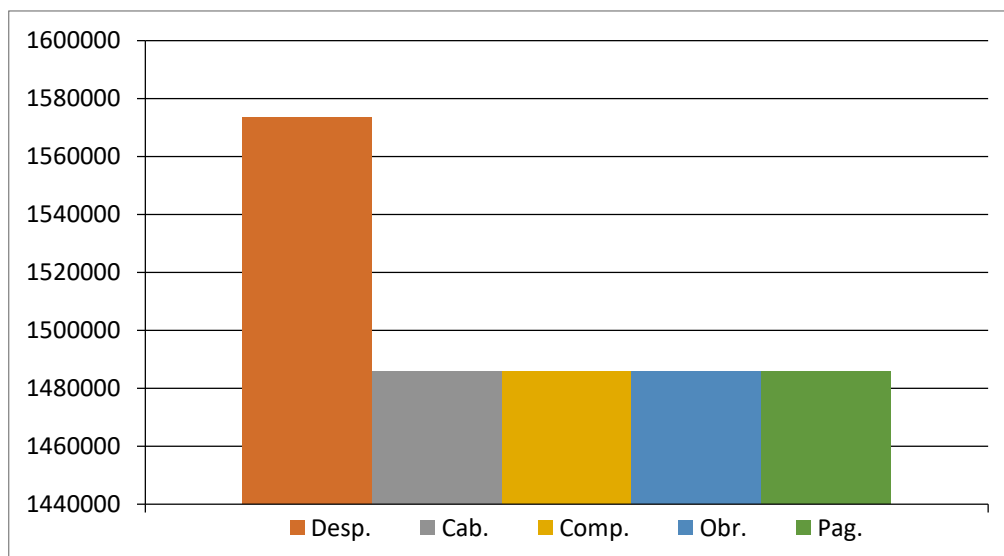


Figura 11 – Comparação do orçamento de despesa nas fases de cabimento, compromisso, obrigação e pagamento.

Na tabela seguinte podem ser consultadas as despesas por fonte de financiamento. Por cada fonte de financiamento efetuada a comparação nas várias fases do ciclo da despesa do ano 2024.

	311017	319019	443017	443019	482017	488017	513017	513019	522017	522019	541017	541019
Orçamento Despesa	1 005 350,84€	92 985,30€	42 201,80€	21 962,88€	6 306,00€	176 242,48€	53 397,11€	90 946,53€	15 842,92€	4 469,39€	22 551,14€	41 196,59€
Cabimento	996 120,25€	92 984,50€	29 425,10€	21 962,88€	6 180,00€	114 388,37€	52 040,62€	89 950,39€	14 891,78€	4 469,37€	22 283,16€	41 196,59€
Compromisso	996 120,25€	92 984,50€	29 425,10€	21 962,88€	6 180,00€	114 388,37€	52 040,62€	89 950,39€	14 891,78€	4 469,37€	22 283,16€	41 196,59€
Obrigaçã	996 120,25€	92 984,50€	29 425,10€	21 962,88€	6 180,00€	114 388,37€	52 040,62€	89 950,39€	14 891,78€	4 469,37€	22 283,16€	41 196,59€
Pagamento	996 120,25€	92 984,50€	29 425,10€	21 962,88€	6 180,00€	114 388,37€	52 040,62€	89 950,39€	14 891,78€	4 469,37€	22 283,16€	41 196,59€
Saldo	9 230,59€	0,80€	12 776,70€	0,00€	126,00€	1 356,49€	996,14€	951,14€	0,02€	267,98€	0,00€	9 230,59€

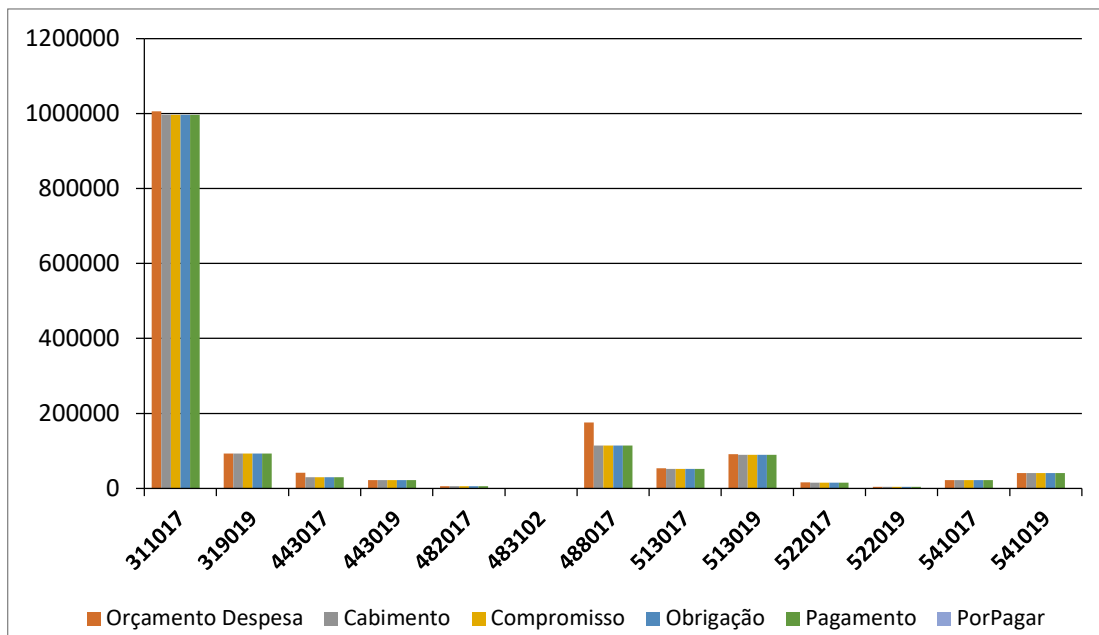


Figura 12 – Comparação do orçamento de despesa nas fases de cabimento, compromisso, obrigação e pagamento por fonte de financiamento.

Comparação das despesas executadas no ano 2024 com as despesas do ano anterior.

	2022	2023	2024
Obrigação	674 769,55€	1 473 151,77€	1 485 893,01€
Pagamento	674 769,55€	1 473 151,77€	1 485 893,01€

Figura 13 – Comparação do orçamento de despesa nas fases de cabimento, compromisso, obrigação e pagamento por ano.

5.2. Despesa de Pessoal

A Unidade Orgânica efetua o pagamento de vencimentos ao pessoal docente.

Os vencimentos do pessoal docente foram assegurados, pelo orçamento do ministério da educação, através de transferência de verbas pelo IGeFE.

Fonte de financiamento	2023	2024
311	12 522 767,25€	13 493 115,78€
Total	12 522 767,25€	13 493 115,78€

Os vencimentos do pessoal docente foram pagos, maioritariamente, pelo orçamento do ministério da educação, através de transferência de verbas pelo IGeFE. . A restante verba, foi disponibilizada pelos projetos financiados pelo POCH, como demonstra a tabela que se segue.

Fonte de financiamento	2023	2024
443	253 184,42€	68 626,76€
Total	253 184,42€	68 626,76€

6. Saldos

Para melhor detalhe na análise será efetuada uma análise separada do montante de receita recebida para funcionamento e para pessoal.

6.1. Saldos Funcionamento

Fazendo a comparação entre o orçamento da receita e da despesa mostrados o saldo global obtido no final do ano civil 2024.

O total das verbas requisitadas para funcionamento no ano 2024 totalizou o valor de 1 573 452,98€ e o total de despesas, no final do ano civil, foi de 1 485 893,01€.

	Valor
Requisitado	1 573 452,98€
Despesa	1 485 893,01€
Saldo	87 559,97€

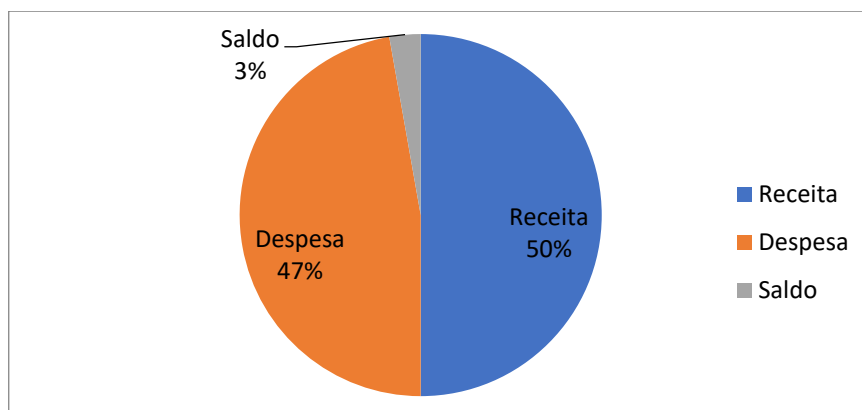
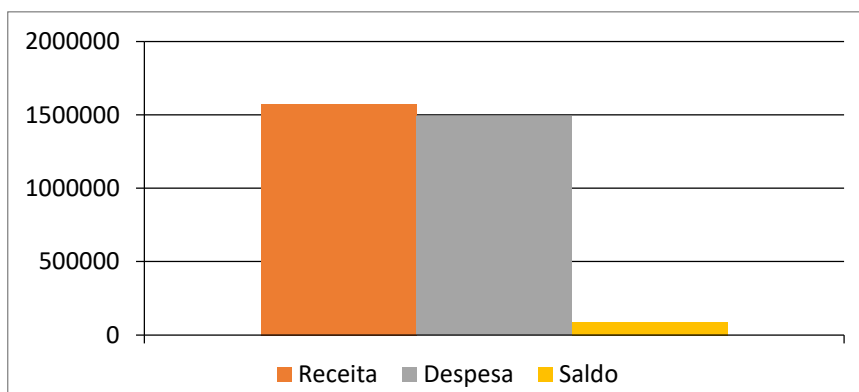


Figura 14 – Comparação do total de receita, despesa e saldo.

Na tabela seguinte podem ser consultados os saldos por fonte de financiamento.

	311017	319019	443017	443019	482017	488017	513017	513019	522017	522019	541017	541019
Receita	1 005 350,84€	92 985,30€	42 201,80€	21 962,88€	6 306,00€	176 242,48€	53 397,11€	90 946,53€	15 842,92€	4 469,39€	22 551,14€	41 196,59€
Despesa	996 120,25€	92 984,50€	29 425,10€	21 962,88€	6 180,00€	114 388,37€	52 040,62€	89 950,39€	14 891,78€	4 469,37€	22 283,16€	41 196,59€
Saldo	9 230,59€	0,80€	12 776,70€	0,00€	126,00€	61 854,11€	1 356,49€	996,14€	951,14€	0,02€	267,98€	0,00€
Por Pagar	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€

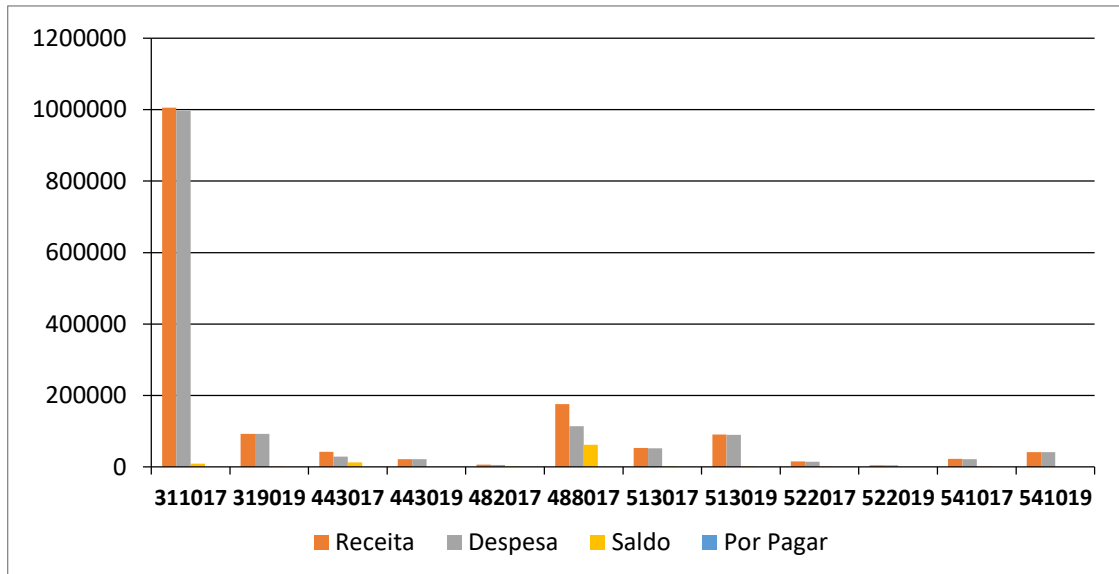


Figura 15 – Comparação do total de receita, despesa e saldo por fonte de financiamento.

Comparação do saldo do ano 2024 com o saldo que sobrou no ano anterior.

	2022	2023	2024
Receita	921 542,03€	1 671 197,89€	1 573 452,98€
Despesa	674 769,55€	1 473 151,77€	1 485 893,01€
Saldo	246 772,48€	198 046,12€	87 559,97€

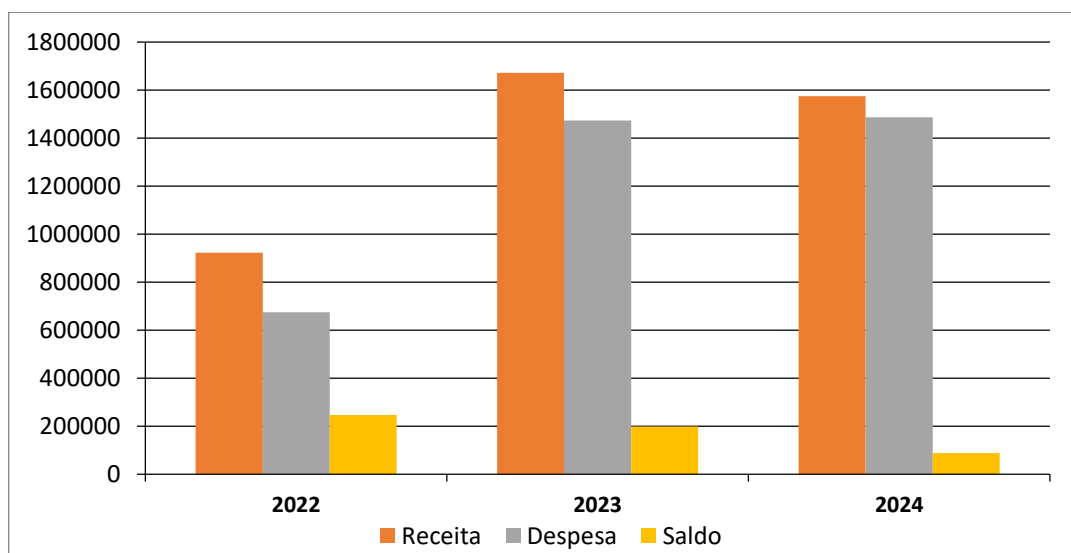


Figura 16 – Comparação do total de receita, despesa e saldo por ano.

6.2 Saldo Discriminado

De seguida são espelhados os saldos de funcionamento a 31/12/2024 distribuídos pelas várias fontes de financiamento.

F.F	Atividade	Orçamento	Receitas	Despesas	Saldo
311017	190	3 680,00€	3 680,00€	1 869,80€	1 810,20€
311017	191	5 392,00€	5 392,00€	5 392,00€	0,00€
311017	192	986 933,62€	986 933,62€	979 599,66€	7 333,96€
311017	197	7 665,22€	7 665,22€	7 627,25€	37,97€
311017	199	1 680,00€	1 680,00€	1 631,54€	48,46€
319019	192	92 985,30€	92 985,30€	92 984,50€	0,80€
443017	192	42 201,80€	42 201,80€	29 425,10€	12 776,70€
443019	192	21 962,88€	21 962,88€	21 962,88€	0,00€
482017	192	6 306,00€	6 306,00€	6 180,00€	126,00€
488017	192	176 242,48€	176 242,48€	114 388,37€	61 854,11€
513017	112	4 035,00€	4 035,00€	3 587,72€	447,28€
513017	191	746,70€	746,70€	746,68€	0,02€
513017	192	48 615,41€	48 615,41€	47 706,22€	909,19€
513019	192	90 946,53€	90 946,53€	89 950,39€	996,14€
522017	112	7 001,84€	7 001,84€	6 050,71€	951,13€
522017	192	8 841,08€	8 841,08€	8 841,07€	0,01€
522019	192	4 469,39€	4 469,39€	4 469,37€	0,02€
541017	191	850,00€	850,00€	794,00€	56,00€
541017	192	21 701,14€	21 701,14€	21 489,16€	211,98€
541019	192	41 196,59€	41 196,59€	41 196,59€	0,00€
Total		1 573 452,98€	1 573 452,98€	1 485 893,01€	87 559,97€

Para a Ação Social Escolar são mostrados os saldos distribuídos por setor e por fonte de financiamento. Este mapa complementa o mapa anterior.

Setor	F.F	Receitas	Despesas	Saldo
Auxílios económicos – visita de estudo	319019	3 146,04€	3 146,04€	0,00€
Auxílios económicos – bolsas de mérito	319019	87 631,67€	87 631,67€	0,00€
Auxílios económicos – bolsas de mérito	541019	41 196,59€	41 196,59€	0,00€
Bufete/Papelaria	513019	90 504,92€	89 508,78€	996,14€
Bufete	522019	4 469,39€	4 469,37€	0,02€
Refeitório	443019	21 962,88€	21 962,88€	0,00€
Seguros - acidentes	319019	2 207,59€	2 206,79€	0,80€
Seguros - acidentes	513019	441,61€	441,61€	0,00€
		251 560,69€	250 563,73€	996,96€

6.3. Saldo de Pessoal

O saldo de pessoal obtém-se em comparação entre o valor recebido ou retido para descontos de vencimentos e pago às entidades devedas (Segurança Social, Caixa Geral de Aposentações, ADSE, IRS, sindicatos, penhoras entre outros).

Fonte de financiamento	2023	2024
311	0,00€	859,77€
Total	0,00€	859,77€

Considerações finais

Apresentam-se a seguir, em anexo a este relatório e para melhor análise do perfil financeiro deste AE os seguintes mapas: balanço, demonstração de resultados, demonstração de alterações no património líquido, demonstração de desempenho orçamental, demonstração de fluxos de caixa e operações de tesouraria.

Os valores que se apresentam neste relatório, relativos ao ano 2024, são resultado de uma gestão financeira eficiente a nível do agrupamento e dos projetos financiados, respeitando sempre o equilíbrio financeiro e os princípios contabilísticos da Contabilidade Pública.

O Conselho Administrativo comprova a sua aposta na implementação de processos que promovem um ambiente mais sustentável e o seu compromisso com as linhas orientadoras definidas pelo Conselho Geral. Desta forma, importa salientar que, dentro da sua disponibilidade financeira, foram concretizadas as orientações, das quais destacamos:

- o apoio aos alunos abrangidos pela ação social, norteados pelo princípio da equidade (refeições, SPO, visitas de estudo, participação em atividades escolares, ...)
- apoiar atividades previstas no plano anual de atividades, privilegiando os princípios da inclusão e da multiculturalidade e consolidar-se a identidade de Agrupamento. Salienta-se o apoio dado a propostas que emergiram dos docentes no âmbito da comemoração do Dia do Agrupamento, que teve como mote principal as **Comemorações do 25 de Abril de 1974**.
- manutenção de espaços/ equipamentos de forma a conferir qualidade pedagógica e de utilização de equipamentos disponíveis no Agrupamento.

O Conselho Administrativo, numa fase em que se assiste ao aprofundamento da descentralização e de transferência de competências para os Municípios, não quer terminar este relatório sem deixar de reiterar as suas preocupações, que existem desde há largos anos, ao nível do espaço edificado das unidades educativas do Agrupamento e que paulatinamente têm vindo a enfraquecer o serviço educativo que é prestado no Agrupamento. Há unidades educativas deste AESM que têm problemas graves de infiltrações de água, pondo em perigo até a saúde das crianças e dos profissionais que diariamente lá estudam ou trabalham.

Acresce, ainda, que as verbas que imputadas ao Agrupamento se reduziram drasticamente, pela diminuição muito significativa da verba do Orçamento de Estado, decorrente da transferência de competências para o Município de Braga, e pelo montante que o Município transfere para o Agrupamento, sendo que a este compete desenvolver um procedimento para garantir a assistência técnica informática a todo o Agrupamento.

Por fim, o Conselho Administrativo agradece todo o empenho da comunidade escolar e das instituições públicas ou privadas que tem apoiado este Agrupamento, esperando para o ano de 2025, mesmo com as alterações que continuam a surgir em termos financeiros, alcançar os maiores sucessos profissionais e pessoais.

Apreciado pelo Conselho Administrativo em reunião realizada no dia 21 de março de 2025

A Presidente

A Vice-Presidente

A Secretária

Anexos

1 Balanço

O relatório financeiro tem por objetivo apresentar a situação contabilística e económica da Unidade Orgânica do ano 2024

Rubricas	2024	2023
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	94,00€	0,00€
Propriedades de investimento	0,00€	0,00€
Ativos intangíveis	0,00€	0,00€
Ativos biológicos	0,00€	0,00€
Participações financeiras	0,00€	0,00€
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis	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€
	94,00€	0,00€
Ativo corrente		
Inventários	25 235,05€	7 014,03€
Ativos biológicos	0,00€	0,00€
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	0,00€	0,00€
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis	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	69 282,18€	0,00€
Diferimentos	0,00€	0,00€
Ativos financeiros detidos para negociação	0,00€	0,00€
Outros ativos financeiros	0,00€	0,00€
Ativos não correntes detidos para venda	0,00€	0,00€
Caixa e depósitos	115 030,77€	223 887,31€
	209 548,00€	230 901,34€
Total do ativo	209 642,00€	230 901,34€
PATRIMÓNIO LÍQUIDO		
Património/Capital	174 286,03€	174 286,03€
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	-242 382,88€	-223 431,01€
Ajustamentos em ativos financeiros	0,00€	0,00€
Excedentes de revalorização	0,00€	0,00€
Outras variações no património líquido	89 125,53€	197 525,73€
Resultado líquido do período	179 343,24€	72 791,91€
Dividendos antecipados	0,00€	0,00€
Interesses que não controlam	0,00€	0,00€
Total do Património Líquido	200 371,92€	221 172,66€
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€
Passivo corrente		
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos	0,00€	0,00€
Fornecedores	0,00€	0,00€
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	8 410,31€	9 728,68€
Estado e outros entes públicos	859,77€	0,00€
Acionistas/sócios/associados	0,00€	0,00€
Financiamentos obtidos	0,00€	0,00€
Fornecedores de investimentos	0,00€	0,00€
Outras contas a pagar	0,00€	0,00€
Diferimentos	0,00€	0,00€
Passivos financeiros detidos para negociação	0,00€	0,00€
Outros passivos financeiros	0,00€	0,00€
Total do Passivo	9 270,08€	9 728,68€
Total do Património Líquido e Passivo	209 642,00€	230 901,34€

No que concerne à análise do mapa 'Balço' foi verificado que, à data final do exercício, o total do ativo corresponde a duzentos e nove mil e seiscentos e quarenta e dois euros (209 642,00€), o total do património líquido é de duzentos mil e trezentos e setenta e um euros e noventa e dois cêntimos (200 371,92€), e o total do passivo corresponde a nove mil e duzentos e setenta euros e oito cêntimos (9 270,08€).

As notas ao Balço encontram-se no mapa 'Anexo às demonstrações financeiras', mapa a remeter ao Tribunal de contas, com quadros explicativos das subdivisões das rubricas envolvidas, com a finalidade de uma melhor compreensão dos valores apresentados.

2 Demonstração de Resultados

A Demonstração de Resultados é um documento contabilístico que fornece um resumo financeiro dos resultados das operações financeiras da Unidade Orgânica durante o ano 2024, o qual pretende espelhar os proveitos e os custos desse exercício.

Rendimentos e Gastos	2024	2023
Impostos, contribuições e taxas	9 130,70	14 963,20
Vendas	105 265,98	68 807,17
Prestações de serviços e concessões	11 794,38	22 984,15
Transferências e subsídios correntes obtidos	15 060 584,10	14 331 970,44
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Variações nos inventários da produção	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-88 888,44	-73 470,79
Fornecimentos e serviços externos	-1 264 045,84	-1 233 863,81
Gastos com pessoal	-	-
	13 560 176,98	12 774 430,36
Transferências e subsídios concedidos	0,00	0,00
Prestações sociais	-131 974,30	-139 612,97
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00	0,00

Imparidade de dívidas (perdas/reversões)	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	42 441,33	1 819,00
Outros gastos e perdas	-4 787,69	-144 209,66
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	179 343,24	74 956,37
Gastos/reversões de depreciação e amortização	0,00	-2 164,46
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	179 343,24	72 791,91
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00
Resultado antes de impostos	179 343,24	72 791,91
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00
Resultado líquido do período	179 343,24	72 791,91
Resultado líquido do período atribuível a:	0,00	0,00
Detentores do capital da entidade mãe	0,00	0,00
Interesses que não controlam	0,00	0,00

A Demonstração de Resultados integra os rendimentos e são deduzidos os gastos ao longo do exercício e converge com o Balanço na rubrica do Resultado Líquido do Exercício.

Pela análise à Demonstração de Resultados, o total de rendimentos foi de quinze milhões duzentos e vinte e nove mil e duzentos e dezasseis euros e quarenta e nove centimos (15 229 216,49€) e o total de gastos foi de quinze milhões quarenta e nove mil e oitocentos e setenta e três euros e vinte e cinco centimos (15 049 873,25€). O resultado líquido do exercício apurado foi de cento e setenta e nove mil e trezentos e quarenta e três euros e vinte e quatro centimos (179 343,24€).

3 Demonstração de alterações no património líquido

A Demonstração das Alterações do Património Líquido (DAPL) é um relatório contabilístico que apresenta as variações ocorridas no património líquido da empresa num determinado período, indicando as origens e os valores envolvidos nas alterações.

Descrição	Capital/património subscrito	Ações (cotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	prémios de emissão	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	Interesses que não controlam	Total do património líquido
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)	174 286,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-223 431,01	0,00	0,00	197 525,73	72 791,91	0,00	221 172,66
ALTERAÇÕES NO PERÍODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos de transição de referencial 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
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
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
Diferenças de conversão 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
Realização do excedente 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
Excedentes de revalorização e respetivas 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
Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 951,87	0,00	0,00	-108 400,20	-72 791,91	0,00	-200 143,98
(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 951,87	0,00	0,00	-108 400,20	-72 791,91	0,00	-200 143,98
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 343,24	0,00	179 343,24
RESULTADO INTEGRAL (4)=(2)+(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 951,87	0,00	0,00	-108 400,20	106 551,33	0,00	-20 800,74
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Subscrições de 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
Subscrições de prémios de emissão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
(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
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6)=(1)+(2)+(3)+(5)	174 286,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-242 382,88	0,00	0,00	89 125,53	179 343,24	0,00	200 371,92

Pela análise à DALP a posição no fim do período foi de duzentos mil e trezentos e setenta e um euros e noventa e dois cêntimos (200 371,92€).

4. Demonstração de desempenho orçamental

A Demonstração de Desempenho Orçamental estabelecida na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 - Contabilidade e Relato Orçamental prevista no Anexo II do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, integra as demonstrações orçamentais de relato e evidencia as importâncias relativas a todos os recebimentos e pagamentos ocorridos no período contabilístico, quer se reportem à execução orçamental, quer a operações de tesouraria. Nesta demonstração também se evidenciam os correspondentes saldos (da gerência anterior e para a gerência seguinte, saldo global, saldo corrente, saldo de capital e saldo primário).

Rubrica Recebimentos	RP	RG	UE	EMPR	Fundos Alheiros	Total	2023
Saldo de gerência anterior	29 539,27	3 043,24	181 576,12	0,00	9 728,68	223 887,31	525 740,97
Operações orçamentais [1]	29 539,27	0,00	181 576,12	0,00	0,00	211 115,39	256 230,97
Devolução do saldo oper. orçamentais	0,00	3 043,24	0,00	0,00	0,00	3 043,24	11 656,38
Recebimento do saldo devolvido por entidades terceiras	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	9 728,68	9 728,68	257 853,62
Receita corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita efetiva [2]	239 552,15	14 591 451,92	179 539,35	0,00	0,00	15 010 543,42	14 205 509,79
Receita não efetiva [3]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soma [4]= [1] + [2] + [3]	269 091,42	14 591 451,92	361 115,47	0,00	0,00	15 221 658,81	14 461 740,76
Operações de tesouraria [B]	183 172,09	0,00	182 548,48	0,00	3 451 354,57	3 817 075,14	4 088 867,37
Despesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa efetiva [5]	224 831,91	14 580 654,97	240 583,11	0,00	0,00	15 046 069,99	14 247 582,13
Despesa não efetiva [6]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soma [7] = [5] + [6]	224 831,91	14 580 654,97	240 583,11	0,00	0,00	15 046 069,99	14 247 582,13
Operações de tesouraria [C]	207 224,67	0,00	228 324,03	0,00	3 451 813,17	3 887 361,87	4 336 992,31
Saldo de gerência seguinte	20 206,93	10 796,95	74 756,81	0,00	9 270,08	115 030,77	223 887,31
Operações orçamentais [8] = [4] - [7]	44 259,51	10 796,95	120 532,36	0,00	0,00	175 588,82	214 158,63
Operações de tesouraria [D] = [A] + [B] - [C]	-24 052,58	0,00	-45 775,55	0,00	9 270,08	-60 558,05	9 728,68
Saldo global [2] - [5]	14 720,24	10 796,95	-61 043,76	0,00	0,00	-35 526,57	-42 072,34
Despesa primária	224 831,91	14 580 654,97	240 583,11	0,00	0,00	15 046 069,99	14 247 582,13
Saldo corrente	19 554,47	10 747,77	-55 779,36	0,00	0,00	-25 477,12	-1 134,58
Saldo de capital	-4 834,23	49,18	-5 264,40	0,00	0,00	-10 049,45	-40 937,76
Saldo primário	14 720,24	10 796,95	-61 043,76	0,00	0,00	-35 526,57	-42 072,34

Receita total [1] + [2] + [3]	269 091,42	14 591 451,92	361 115,47	0,00	0,00	15 221 658,81	14 461 740,76
Despesa Total [5] + [6]	224 831,91	14 580 654,97	240 583,11	0,00	0,00	15 046 069,99	14 247 582,13

O mapa de desempenho orçamental permitiu apurar que o total de recebimentos de fontes de financiamento foi de quinze milhões duzentos e vinte e um mil e seiscentos e cinquenta e oito euros e oitenta e um cêntimos (15 221 658,81€) e o total de pagamentos foi de quinze milhões quarenta e seis mil e sessenta e nove euros e noventa e nove cêntimos (15 046 069,99€). Relativamente a transações com fundos alheios, o total de recebimentos foi de três milhões quatrocentos e cinquenta e um mil e trezentos e cinquenta e quatro euros e cinquenta e sete cêntimos (3 451 354,57€) e o total de pagamentos foi de três milhões quatrocentos e cinquenta e um mil e oitocentos e treze euros e dezassete cêntimos (3 451 813,17€). O saldo para a gerência seguinte foi de cento e quinze mil e trinta euros e setenta e sete cêntimos (115 030,77€).

5 Demonstração de Fluxos de Caixa

A demonstração dos fluxos de caixa, é uma ferramenta fundamental na análise financeira porque fornece uma visão abrangente das entradas e saídas de dinheiro durante o ano civil.

Rubricas	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes		
04.01.990000 RPE/AE -Txs. diversas/Outras	4890,70	2637,00
04.02.990000 RPE/AE - Outras multas e penalid. Diversas	205,00	0,00
06.01.020000 RPE/AE - Privadas/Outras	450,00	0,00
06.07.010000 RPE/AE - Instit. s/ fins lucrativos	3743,00	0,00
06.08.010D00 RPE/AE - Outras/Famílias	15258,46	16773,30
07.01.070000 RPE/AE - Prod. aliment. e bebidas	98650,20	63432,57
07.01.080000 RPE/AE - Mercadorias	4754,89	4750,69
07.01.990000 RPE/AE - Outros/Venda bens	1860,89	623,91
07.02.010178 RPE/AE - Aluguer de espaços e equipam.	1680,00	0,00
07.02.990000 RPE/AE - Outros/ Outros serviços	10114,38	22984,15
08.01.99R00 RPE/AE - Outras/Out rec correntes	20323,05	1819,00
06.05.010D00 RPE/AE -Outras/Continente	32389,99	23296,80
06.09.010000 RPE/AE -Out. instituiç./UE-Instituições	46747,91	38352,09
Recebimentos de contribuintes		
Recebimentos de utentes		
Pagamentos a fornecedores		
02.02.10A000 Transportes - Visitas de estudo	-2712,29	0,00
02.02.12BOCA Seguro escolar - Acidentes	-2206,79	-6155,10
02.02.12BOCP Seguro escolar - Prémios	0,00	0,00
04.08.02BOA0 Transferências correntes - Famílias - Outros	-88065,42	-88297,65
02.01.04C000 Limpeza e higiene (Materiais)	-696,22	0,00
02.01.08C000 Material de escritório - Outros	-1710,17	0,00
02.01.16C000 Mercadorias	-60497,22	0,00
02.01.20A000 Material de educação, cultura e recreio - Laboratórios	-99,86	0,00
02.01.21C000 Outros bens	-35057,70	-82568,55

02.02.10A000	Transportes - Visitas de estudo	-18830,65	-5441,16
02.02.10B000	Transportes - Outras despesas	-1302,09	-5822,45
02.02.12BOCA	Seguro escolar - Acidentes	-441,61	0,00
02.02.25B000	Outros serviços - Diversos	-20921,62	-20730,03
07.01.10A0BG	Equipamento básico - Outro	-77,99	0,00
02.01.16C000	Mercadorias	-15962,88	0,00
02.01.21C000	Outros bens	-6000,00	-41521,20
02.02.10B000	Transportes - Outras despesas	-1929,10	-5853,86
02.02.10C000	Transportes - Pessoal	0,00	-23,83
02.02.25B000	Outros serviços - Diversos	-22231,60	-6968,86
02.01.20A000	Material de educação, cultura e recreio - Laboratórios	-903,98	0,00
02.01.20D000	Material de educação, cultura e recreio - Desporto e Lazer	-152,50	0,00
02.01.20E000	Material de educação, cultura e recreio - Outros	-4,44	0,00
02.01.21C000	Outros bens	-1500,00	-8771,73
02.02.10A000	Transportes - Visitas de estudo	-123,30	0,00
02.02.17C0F0	Publicidade - Outros	-1557,57	0,00
02.02.25B000	Outros serviços - Diversos	-15841,00	-11000,00
04.08.02BOA0	Transferências correntes - Famílias - Outros	-41196,59	-52847,30
02.01.08B000	Material de escritório - Consumíveis de Impressão	-1100,96	0,00
02.01.16C000	Mercadorias	-4469,37	0,00
02.01.21C000	Outros bens	-2755,23	-539,69
02.02.10B000	Transportes - Outras despesas	-5386,80	0,00
02.02.25B000	Outros serviços - Diversos	-5448,80	0,00
02.01.11C000	Material de consumo clínico	-161,60	0,00
02.01.20C000	Material de educação, cultura e recreio - Outros Biblioteca	-962,75	-1370,00
02.01.20D000	Material de educação, cultura e recreio - Desporto e Lazer	-360,00	-360,00
02.01.20E000	Material de educação, cultura e recreio - Outros	-7261,80	-12142,00
02.01.21C000	Outros bens	-100,00	-430,00
02.02.02C000	Limpeza e higiene (Serv. Emp. Especializadas)	0,00	0,00
02.02.05BOA0	Software Informático - Licenciamento e Serviços de Apoio - Gestão Escolar	-965,55	0,00
02.02.10B000	Transportes - Outras despesas	-659,87	-994,04
02.02.10C000	Transportes - Pessoal	-3180,04	-5300,00
02.02.20E0PE	Outros TE - Pagamentos à Parque Escolar, E.P.E.	-966538,06	-859350,52
02.02.25B000	Outros serviços - Diversos	-10568,10	-25192,09
06.03.01CI00	Custas Judiciais	-26,44	-612,00
02.01.21C000	Outros bens	0,00	-2781,20
02.02.10A000	Transportes - Visitas de estudo	0,00	-9600,00
02.02.25B000	Outros serviços - Diversos	-1392,31	-25757,50
02.01.20E000	Material de educação, cultura e recreio - Outros	-5858,04	0,00
02.01.21C000	Outros bens	-5078,35	-5344,66
02.02.10A000	Transportes - Visitas de estudo	-4000,00	-4500,00
02.02.10B000	Transportes - Outras despesas	-2222,30	-975,70
02.02.10C000	Transportes - Pessoal	-1197,83	-150,00
02.02.25B000	Outros serviços - Diversos	-94881,35	-140018,51
02.01.21C000	Outros bens	0,00	-374,38
02.02.25B000	Outros serviços - Diversos	0,00	-420,00

Pagamentos ao pessoal				
01.01.03A0A0	Pessoal dos Quadros	-49597,97	-190109,77	
01.01.04A0B0	Pessoal Contrato Individual de Trabalho	0,00	-1528,59	
01.01.06A0A0	Pessoal Contratado a Termo	-4219,17	-5156,58	
01.01.06A0B0	Pessoal Contratado a Termo	0,00	-700,28	
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição	-2028,00	-6637,60	
01.01.13A0B0	Subsídio de Refeição	0,00	-156,00	
01.01.14SFAA	Subsídio de Férias	0,00	-487,44	
01.01.14SNAA	Subsídio de Natal	0,00	-902,52	
01.02.12AOCA	Compensação por Caducidade do Contrato	0,00	-270,53	
01.03.05A0AA	Contribuições para a C.G.A (Ent. Patronal)	-11779,57	-45335,22	
01.03.05A0BA	Contribuições para a Segurança Social (Ent. Patronal)	-1002,05	-1370,53	
01.03.05A0BB	Contribuições para a Segurança Social (Ent. Patronal)	0,00	-529,36	
01.01.03A0A0	Pessoal dos Quadros	-6904674,71	-5884578,69	
01.01.03A0B0	Pessoal dos Quadros	-20614,82	-22961,86	
01.01.03B0A0	Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	-97399,99	-625,80	
01.01.03D0B0	Pessoal dos Quadros - Recrut. N. P. Trab.	0,00	-1333,35	
01.01.04A0A0	Pessoal Contrato Individual de Trabalho	-340995,76	-574879,32	
01.01.04A0B0	Pessoal Contrato Individual de Trabalho	0,00	-8485,58	
01.01.04B0A0	Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	-31471,48	-1104,36	
01.01.04D0B0	Recrutamento de Pessoal para Novos Postos	-16631,88	-1333,35	
01.01.05A0A0	Pessoal além dos Quadros	-20576,31	-4814,70	
01.01.05D0A0	Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	-359,32	0,00	
01.01.06A0A0	Pessoal Contratado a Termo	-530724,75	-668029,45	
01.01.06A0B0	Pessoal Contratado a Termo	-60661,35	-45467,48	
01.01.06D0A0	Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	-14628,00	0,00	
01.01.08A0A0	Pessoal Aguardando Aposentação	-39647,15	-52285,14	
01.01.12A0A0	Suplementos e Prémios	-35400,00	-35750,00	
01.01.12A0R0	Acréscimo Remuneratório (DL nº 51/2024) - Pessoal Docente	-9750,00	0,00	
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição	-336150,00	-321371,87	
01.01.13A0B0	Subsídio de Refeição	-5370,00	-5385,60	
01.01.13D0B0	Subsídio de Refeição (Pessoal Novos Postos)	-1320,00	-234,00	
01.01.14SFAA	Subsídio de Férias	-746983,93	-752231,15	
01.01.14SFAB	Subsídio de Férias	-7337,38	-7380,61	
01.01.14SFBA	Subsídio de Férias – Alter. Obrig. Pos. Remun.	-3619,30	-158,02	
01.01.14SFDB	Subsídio de Férias – Recrut. N. P. Trab.	-1385,99	0,00	
01.01.14SNAA	Subsídio de Natal	-756636,41	-697783,48	
01.01.14SNAB	Subsídio de Natal	-7409,11	-6187,85	
01.01.14SNBA	Subsídio de Natal – Alter. Obrig. Pos. Remun.	-13986,55	-432,54	
01.01.14SNDB	Subsídio de Natal – Recrut. N. P. Trab.	0,00	-398,18	
01.02.02A000	Horas Extraordinárias	-24855,14	-7853,00	
01.02.04A0A1	Ajudas de Custo	-391,62	0,00	
01.02.04A0A2	Ajudas de Custo - Exames	-3491,60	0,00	
01.02.12A0A0	Indemnizações por Cessação de Funções e Férias N/ Goz.	-68403,26	-97667,31	
01.02.12A0B0	Indemnizações por Cessação de Funções e Férias N/ Goz.	-1716,39	0,00	
01.02.12AOCA	Compensação por Caducidade do Contrato	-31741,68	-41032,87	

01.02.12AOCB	Compensação por Caducidade do Contrato	-1051,54	-2739,99
01.02.14AOA1	Outros Abonos em Numerário ou Espécie	-4489,18	0,00
01.02.14AOA2	Outros Abonos em Numerário ou Espécie - Exames	-161,40	-261,80
01.03.03AOA0	Subsídio Familiar a Crianças e Jovens	-2264,43	-1625,04
01.03.05AOAA	Contribuições para a C.G.A (Ent. Patronal)	-2240631,40	-1967412,93
01.03.05AOAB	Contribuições para a C.G.A (Ent. Patronal)	-7538,82	-7214,14
01.03.05AOBA	Contribuições para a Segurança Social (Ent. Patronal)	-242298,52	-337901,69
01.03.05AOBB	Contribuições para a Segurança Social (Ent. Patronal)	-21453,30	-15319,61
01.03.08A000	Outras Pensões	-3978,24	-3759,70
01.03.08B000	Outras Pensões	-2209,67	0,00
01.03.10ACA0	Acidentes em Serviço e Doenças Profissionais	-5238,59	-67364,06
01.03.10DOA0	Remunerações por Doença	-814261,51	-870164,88
01.03.10DOB0	Remunerações por Doença	-4264,87	-1002,12
01.03.10POA0	Parentalidade	-6125,97	-5241,30
01.03.10POB0	Parentalidade	-1248,90	-1473,12
Caixa gerada pelas operações		14783706,65	14031974,86
Outros recebimentos			
02.02.01DE00	RPE/AE -Lotarias	116,00	8403,96
02.02.05DE00	RPE/AE - Result. exploraç. de apostas mútuas	3919,00	3922,24
08.02.99DP00	RPE/AE - Outros/Seg. social/Subsídios - Pessoal	68626,76	253184,42
08.02.99OD00	RPE/AE - Outros/Seg. social/Subsídios	64164,68	177238,02
06.03.01C000		0,00	905750,65
06.03.019978		999965,62	0,00
06.03.01DP00	RPE/AE -Outras/Estado/Adm. Ctral - Pessoal	13493115,78	12522767,25
06.03.01OD00	RPE/AE -Outras/Estado/Adm. Ctral	41196,59	52847,30
06.03.01OD00	RPE/AE -Outras/Estado/Adm. Ctral	92985,30	95398,13
06.07.010177	RPE/AE - Instit. s/ fins lucrativos	0,00	11328,31
Descontos de vencimentos		3440385,53	3663737,32
Operações extraorçamentais		10969,04	8820,77
Outras operações de tesouraria		0,00	0,00
Duplo cabimento		365720,57	416309,28
Outros pagamentos			
02.02.25B000	Outros serviços - Diversos	-1150,50	0,00
02.02.25B000	Outros serviços - Diversos	-4787,69	0,00
Descontos de vencimentos		-3439525,76	-3911824,26
Operações extraorçamentais		-12287,41	-8858,77
Outras operações de tesouraria		-3043,24	-11656,38
Duplo cabimento		-435548,70	-416309,28
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-98885,08	-260915,90
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis			
07.01.10AOBA	Equipamento básico - Alimentação	-1683,87	0,00
07.01.10A0BG	Equipamento básico - Outro	-672,01	-9396,60
07.01.15AOA0	Outros investimentos	0,00	0,00
07.01.07AOC0	Equipamento informático - Outros	0,00	-12383,64

07.01.10A0BG Equipamento básico - Outro	-5264,40	-2284,11
07.01.10A0BG Equipamento básico - Outro	-2200,37	0,00
07.01.10A0BG Equipamento básico - Outro	-199,99	-7604,69
07.01.07A0C0 Equipamento informático - Outros	-3616,76	0,00
07.01.10A0BG Equipamento básico - Outro	-1719,28	0,00
07.01.10A0BG Equipamento básico - Outro	0,00	-9268,72
07.01.10A0BH Equipamento básico – Outro equipamento para investigação e formação	0,00	0,00
Ativos intangíveis		
Propriedades de investimento	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros ativos	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Transferências de capital	5385,22	0,00
10.03.010199 RPE/AE - Adm. Pública-Adm. central-Estado	5385,22	0,00
Juros e rendimentos similares	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	-9971,46	-40937,76
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Juros e gastos similares	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Reduções de capital e outros instrumentos de capital	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)	-108856,54	-301853,66
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	223887,31	525740,97
Caixa e seus equivalentes no fim do período	115030,77	223887,31
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	223887,31	525740,97
Equivalentes a caixa no início do período		
Variações cambiais de caixa no início do período	0,00	0,00
Saldo gerência anterior	223887,31	525740,97

De execução orçamental	214158,63	267887,35
De operações de tesouraria	9728,68	257853,62
Caixa e seus equivalentes no fim do período	115030,77	222622,10
Equivalentes a caixa no fim do período		
Variações cambiais de caixa no fim do período	0,00	0,00
Saldo gerência seguinte	115030,77	223887,31
De execução orçamental	175588,82	214158,63
De operações de tesouraria	-60558,05	9728,68

Os saldos iniciais e finais foram, respetivamente, de duzentos e vinte e três mil e oitocentos e oitenta e sete euros e trinta e um cêntimos (223 887,31€) e cento e quinze mil e trinta euros e setenta e sete cêntimos (115 030,77€).

A conciliação entre caixa e seus equivalente e saldo de gerência foi de zero euros (0,00€)

6 Operações de tesouraria

As operações de tesouraria são operações complementares à execução do Orçamento representadas por movimentos de entradas e saídas. São utilizadas para os movimentos relacionados com carregamentos de cartão, montantes recebidos para reposição e cauções.

Conta	Designação	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo Final
07.1.1 / 07.2.1	Recebimentos / pagamentos por Intermediação de fundos	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.2.1.1 / 07.2.2.1.1	Autarquias Locais	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.2.1.2 / 07.2.2.1.2	Entidade Contabilística Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.2.1.3 / 07.2.2.1.3	Região Autónoma Açores	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.2.1.4 / 07.2.2.1.4	Região Autónoma Madeira	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.2.1.5 / 07.2.2.1.5	Outras entidades beneficiárias	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.2.2 / 07.2.2.2	Receita não fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.3 / 07.2.3	Constituição e reforço/devolução de cauções e garantias	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.4 / 07.2.4	Cobrança/Entrega de recursos próprios europeus	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.5 / 07.2.5	Receção/receitas de receitas próprias – duplo cabimento	0,00	365 720,57	435 548,70	-69 828,13
07.1.5.319 / 07.2.5.319	Receitas próprias - FF 319	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.5.522 / 07.2.5.522	Receitas próprias - FF 522	0,00	20 312,31	20 312,31	0,00
07.1.5.513 / 07.2.5.513	Receitas próprias - FF 513	0,00	140 308,64	154 522,37	-14 213,73
07.1.5.541 / 07.2.5.541	Receitas próprias - FF 541	0,00	22 551,14	32 389,99	-9 838,85
07.1.5.443 / 07.2.5.443	Receitas próprias - FF 443	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.5.482 / 07.2.5.482	Receitas próprias - FF 482	0,00	6 306,00	51 535,60	-45 229,60
07.1.5.462 / 07.2.5.462	Receitas próprias - FF 462	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.5.483 / 07.2.5.483	Receitas próprias - FF 483	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.5.488 / 07.2.5.488	Receitas próprias - FF 488	0,00	176 242,48	176 788,43	-545,95
07.1.6 / 07.2.6	Retenções - Transição para o SNC-AP	0,00	0,00	0,00	0,00
07.1.9 / 07.2.9	Outras receitas/despesas de operações tesouraria	9 728,68	3 451 354,57	3 451 813,17	9 270,08

07.1.9.1/07.2.9.1	Operações extraorçamentais	9 728,68	10 969,04	12 287,41	8 410,31
07.1.9.2/07.2.9.2	Operações tesouraria - vencimentos	0,00	3 440 385,53	3 439 525,76	859,77
07.1.9.3/07.2.9.3	Outras operações de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00
07.2.8	Conversão de operações de tesouraria em receita orçamental	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		9 728,68	3 817 075,14	3 887 361,87	-60 558,05

Os saldos inicial e final de operações de tesouraria foram, respetivamente, de nove mil e setecentos e vinte e oito euros e sessenta e oito cêntimos (9 728,68€) e de menos sessenta mil e quinhentos e cinquenta e oito euros e cinco cêntimos (-60 558,05€).