



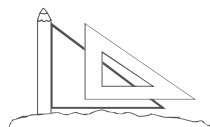
CONTA DE GERÊNCIA

DE 1 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2017

DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
EB/S DE VELAS

**ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS**

Velas, 9 de abril de 2018



1 INTRODUÇÃO

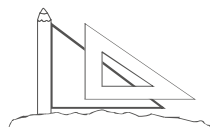
A Escola Básica e Secundária de Velas é uma pessoa coletiva de direito público que goza de autonomia pedagógica e administrativa, tendo um fundo escolar que goza de autonomia administrativa e financeira, nos termos do Decreto Legislativo Regional n.º 12/2005/A de 16 de junho, com as alterações introduzidas pelo Decreto Legislativo Regional n.º 35/2006/A, de 16 de setembro, pelo Decreto Legislativo Regional N.º 17/2010/A, de 13 de abril e pelo Decreto Legislativo Regional n.º 13/2013/A, de 30 de agosto.

A contabilidade desta unidade orgânica até ao exercício económico de 2003 foi prestada unicamente com base num sistema de registo orçamental unigráfico, sendo que a prestação de contas foi elaborada de acordo com as Instruções do Tribunal de Contas, constantes do Diário da República n.º 261, I Série, de 13 de novembro de 1985.

Na sequência da entrada em vigor do Plano Oficial de Contabilidade Pública para o setor da Educação (POC-Educação), aprovado pela Portaria n.º 794/2000, de 20 de setembro, e da Instrução n.º 1/2004 de 14 de fevereiro, do Tribunal de Contas, são elaboradas as presentes contas de 2017 de acordo com o referido plano contabilístico.

As presentes demonstrações financeiras reportam ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2017; este orçamento é assegurado na sua totalidade pela fonte de financiamento 319.

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. Os quadros solicitados, quando aplicáveis, encontram-se em anexo.



2 ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

8.1 – Caracterização da entidade

8.1.1 – Identificação:

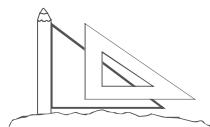
- Escola Básica e Secundária de Velas
- Rua Dr. Machado Pires
- 9800 - 548 VELAS
- Classificação Orgânica:
 - Departamento 04 – Secretaria Regional da Educação e Cultura
 - Capítulo 02 – Direção Regional da Educação
 - Divisão 19 – Escola Básica e Secundária de Velas
- NIF – 672002434
- Regime de autonomia administrativa.

8.1.2 – Legislação:

- Decreto Regulamentar Regional N.º 10/98/A, de 02 de maio – Cria a Escola Básica Integrada de Velas;
- Decreto Legislativo Regional N.º 12/2005/A, de 16 de junho – Altera o nome da Unidade Orgânica para Escola Básica e Secundária das Velas;
- Decreto Legislativo Regional N.º 35/2006/A, de 6 de setembro – Altera o Decreto Legislativo Regional N.º 12/2005/A, de 16 de junho;
- Decreto Legislativo Regional N.º 17/2010/A, de 13 de abril – Altera o Decreto Legislativo Regional N.º 35/2006/A, de 6 de setembro;
- Decreto Legislativo Regional n.º 13/2013/A, de 30 de agosto – Altera o Decreto Legislativo Regional N.º 17/2010/A, de 13 de abril.

8.1.3 – Estrutura organizacional efetiva:

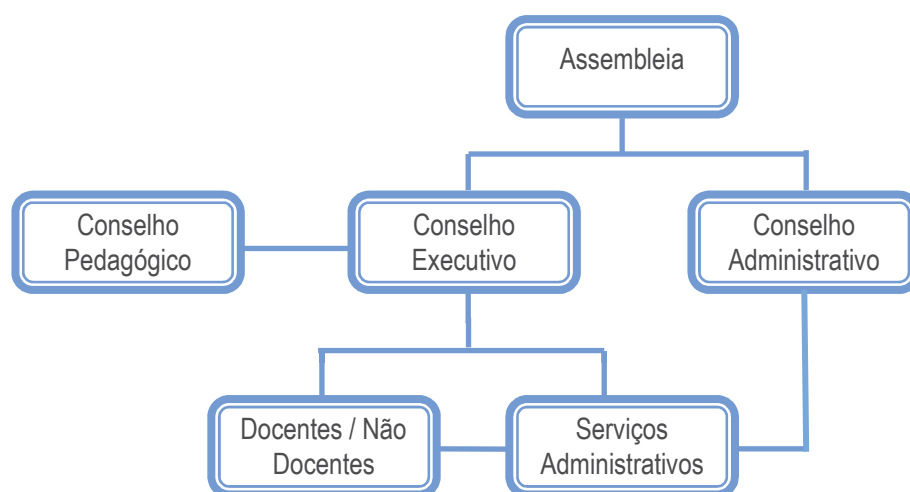
A administração e gestão da unidade orgânica rege-se pelo Decreto Legislativo Regional N.º 12/2005/A, de 16 de junho, com as alterações introduzidas pelo Decreto Legislativo Regional N.º 35/2006/A, de 6 de setembro, pelo Decreto Legislativo Regional N.º



17/2010/A, de 13 de abril e pelo Decreto Legislativo Regional n.º 13/2013/A, de 30 de agosto sendo asseguradas pelos seguintes órgãos:

- **Assembleia** é o órgão responsável pela definição das linhas orientadoras da atividade da escola, sendo um órgão de participação e representação da comunidade educativa;
- **Conselho Executivo** é o órgão de administração e gestão da escola nas áreas pedagógica, cultural, administrativa, patrimonial e financeira;
- **Conselho Pedagógico** é o órgão de coordenação e orientação educativa da escola, nomeadamente no domínio pedagógico - didáticos, da orientação e acompanhamento dos alunos e da formação inicial e contínua do pessoal docente e não docente;
- **Conselho Administrativo** é o órgão deliberativo em matéria administrativa, patrimonial e financeira da escola, nos termos da legislação em vigor.

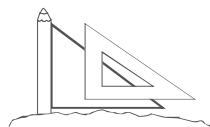
O organograma abaixo, representa a interligação entre os diversos órgãos.



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

Para além disso, o controlo interno está cometido a funcionários que executam as seguintes tarefas:

- Reconciliações bancárias;
- Controlo dos processos de aquisição dos bens e serviços;



- Registo dos lançamentos necessários ao pagamento dos vencimentos, após processamento dos mesmos na aplicação Sigrhara e sua conferência;
- Controlo dos recebimentos e pagamentos e dos respetivos registos contabilísticos.

8.1.4 – Descrição sumária das atividades:

A atividade desenvolvida pela EB/S de Velas no decorrer do ano continuou a concentrar-se, essencialmente, na educação pré-escolar, 1.º, 2.º e 3.º ciclos do ensino básico, ensino secundário, incluindo os cursos de formação profissional e a educação especial. Esta atividade é desenvolvida no edifício sede da unidade orgânica (1.º ciclo da EB1/JI das Velas, 2.º, 3.º. CEB e ensino secundário) e nos estabelecimentos de ensino da educação pré-escolar e do 1.º ciclo do ensino básico:

EB1/JI de Velas;

EB1/JI da Beira;

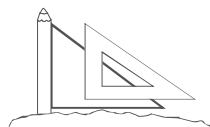
EB1/JI de Santo Amaro;

EB1/JI da Urzelina.

8.1.5 – Recursos Humanos:

Órgãos de Gestão e Administração Escolar:

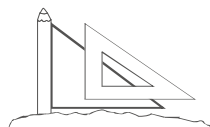
- Assembleia de Escola
Presidente: Maria Adelaide Ferreira Silveira
- Conselho Executivo
Presidente: Vítor Manuel Assunção Bernardes
Vice-Presidente: Maria de Lurdes da Conceição de Sousa Bettencourt
Vice-Presidente: Maria Raquel Petiz da Cunha Furtado
- Conselho Pedagógico
Presidente: Ana Teresa Araújo de Freitas Gonçalves
- Conselho Administrativo
Presidente: Vítor Manuel Assunção Bernardes
Vice-Presidente: Maria de Lurdes da Conceição de Sousa Bettencourt



A Assistente técnica – Vera Lúcia da Silveira, por nomeação do conselho executivo, nos termos do n.º 2, do artigo 79.º do Decreto Legislativo Regional N.º 17/2010/A, de 13 de abril, republicado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 13/2013/A, de 30 de agosto.

A estrutura do pessoal docente desta unidade orgânica é constituída por 82 professores com contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado, por 19 professores com contrato de trabalho por termo certo ou incerto, 8 professores com contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado destacados noutro serviço, 3 docentes com contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado destacados neste serviço e 3 docentes requisitados noutro serviço, num total de 115 professores, os quais lecionam nos seguintes grupos de recrutamento:

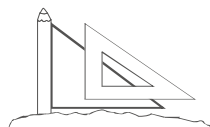
Vinculo						Total
Carreira (Grupo)	Tempo indeterminado	Termo certo/incerto	Destacados noutro / neste serviço		Requisitados noutro serviço	
100 – Educação Pré-escolar	07 a)	01	00	00	00	08
101 – Educação de Infância especializados em educação especial	01	00	00	00	00	01
110 – 1º Ciclo	17 a) e b)	00	00	03	00	20
111 – 1.º CEB Especializados em educação especial	03	00	00	00	00	03
200 – Português e Estudos Sociais /História	03	01	00	00	01 e)	05
220 – Português/Inglês	05	00	00	00	00	05
230 – Matemática/Ciências da Natureza	05 d)	01	00	00	00	06
240 – EVT	02	00	00	00	00	02
250 – Educação Musical	02 e)	01	01	00	00	04
260 – Educação Física	03	01	00	00	00	04
290 – E.M.R.C	01	01	00	00	00	02
300 – Português	04	01	01	00	00	06
320 – Francês	03 f)	00	00	00	00	03
330 – Inglês	03 b)	01	00	00	00	04
400 – História	02	01	00	00	01 g)	04
410 – Filosofia	02	00	00	00	00	02
420 – Geografia	01	01	00	00	00	02



430 – Economia e Contabilidade	02	00	00	00	00	02
500 – Matemática	03	03	02	00	00	08
510 – Físico Química	02	01	01	00	00	04
520 – Biologia / Geologia	03	01	01	00	00	05
530 – Educação Tecnológica	00	01	01	00	00	02
550 – Informática	02 i)	02	00	00	01 h)	05
600 – Artes Visuais	02	00	00	00	00	02
620 – Educação Física	04	00	00	00	00	04
700 – Educação Especial 2.º e 3.º Ciclos e Secundário	00	01	01	00	00	02
Total global:	82	19	8	3	3	115

- a) – 1 docente ausente por junta médica – regime convergente;
- b) – 1 docente a exercer funções de Vice-Presidente do Conselho Executivo;
- c) – docente requisitada pelo Serviço de Desporto de São Miguel;
- d) – 1 docente a exercer funções de Presidente do Conselho Executivo;
- e) – 1 docente em licença sem remuneração de longa duração;
- f) – 1 docente a exercer funções de Assessor do Conselho Executivo;
- g) – docente requisitado pelo Museu Francisco Lacerda;
- h) – Docente requisitado em Timor Leste;
- i) – 1 docente ausente por doença prolongada – regime convergente.

Quanto à estrutura de pessoal não docente, a mesma é constituída por 1 técnico superior, 13 assistentes técnicos e 32 assistentes operacionais; todos estes trabalhadores encontram-se em regime de contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado, 12 trabalhadores ao abrigo do programa de colocação temporária de trabalhadores subsidiados, 1 trabalhadores ao abrigo do programa social de ocupação de adultos, 2 trabalhadores ao abrigo do programa recuperar e 1 trabalhador ao abrigo do ESTAGIAR T, num total de 62 trabalhadores.



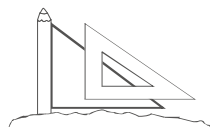
O pessoal docente e não docente encontra-se distribuído pelas seguintes escolas:

Categoria/carreira	EBs das Velas	EB1/JI de santo Amaro	EB1/JI da Beira	EB1/JI da Urzelina	EB1/JI das Velas
Técnico superior de 2ª, 1ª classe, principal, assessor	01	00	00	00	00
Chefe de Serviços de Administração Escolar/Coordenador Técnico	00	00	00	00	00
Assistente Técnico a)	13	00	00	00	00
Encarregado do pessoal de apoio educativo	00	00	00	00	00
Assistentes operacionais b)	26	02	01	00	03
CTTS	09	00	01	02	00
PROSA	01	00	00	00	00
RECUPERAR	02	00	00	00	00
ESTAGIAR T	01	00	00	00	00
PESSOAL DOCENTE	101	03	02	02	07
TOTAL:	154	05	04	04	10

- a) - Um dos assistentes técnicos integra o Conselho administrativo por nomeação do conselho executivo, nos termos do n.º 2, do artigo 79.º do Decreto Legislativo Regional N.º 17/2010/A, de 13 de abril, alterado e republicado pelo Decreto Legislativo Regional N.º 13/2013/A, de 30 de agosto;
- b) – 2 assistentes operacionais encontram-se de junta médica – regime convergente e 1 assistente operacional encontra-se de doença prolongada – regime convergente;

8.1.6 – Organização contabilística:

1. O exercício económico de 2004 marca o início da implementação da contabilidade patrimonial de acordo com a Portaria n.º 794/2000, de 20 de setembro. Existe um manual de procedimentos contabilísticos organizado para o ano económico de 2017, o qual foi aprovado em reunião do conselho administrativo de 3 de janeiro de 2017 e que visa estabelecer o plano de organização, bem como um conjunto de regras definidoras de métodos de procedimento e controlo que permitam assegurar o desenvolvimento das atividades relativas à situação permanente patrimonial de forma ordenada e eficiente, incluindo a salvaguarda dos ativos, a prevenção e deteção de situações que sejam de ilegalidade, erro ou fraude, a exatidão e a integridade de registos contabilísticos e a preparação atempada de uma informação financeira fiável.



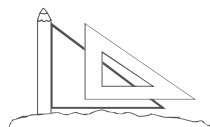
2. Os livros de registo ou os suportes informáticos utilizados são o diário, razão e balancetes do razão, o inventário das imobilizações, inventário das existências e balanços. No entanto, continua-se a utilizar em suporte informático, o registo diário de faturas, o contas correntes e as folhas de cofre para controlo da contabilidade orçamental, os quais são impressos ao longo do ano económico.

3. 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 requisição oficial, a requisição oficial revista (em caso de necessidade), o documento comprovativo da despesa (fatura ou documento equivalente), autorização de pagamento, documento comprovativo do pagamento (fotocópia do cheque e folhas de transferências bancárias) 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 documentos estão arquivadas cronologicamente.
- **Outras operações** – As requisições de fundos de contas de ordem, de transferências e do ORAA estão arquivadas por número de documento. Além disso, existe um arquivo para guias de entrega de descontos e retenções e demais documentos de suporte.

4. O sistema informático utilizado (SIAG-AP) 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 os códigos de contas previstos no plano de contas da EBS de Velas.



O processamento das despesas com pessoal é efetuado pela aplicação SIGRHARA e lançado manualmente no SIAG-AP.

Para o inventário, existia um programa denominado de SIAG-GI, que foi integrado no SIAG-AP, em 29 de agosto de dois mil e doze, data em que a Direção Regional da Educação solicitou que se procedesse às regularizações/correções identificadas nos relatórios da empresa – GEDI, responsável pela referida importação; no SIAG-AP é introduzida a informação relativa às novas aquisições dos bens a inventariar, automaticamente e no seguimento do registo de todo o processo de despesa para a aquisição dos bens, sendo a inventariação dos bens concluída pelo funcionário afeto ao inventário (localização dos bens e características, como cor, tamanho, etc.). As respetivas amortizações, bem como o registo nas respetivas contas poc, foram efetuadas pela divisão de planeamento e gestão financeira da DRE, mediante solicitação da escola.

Para os pagamentos, em 2017, foram utilizadas as aplicações SPA e o Santander Totta online.

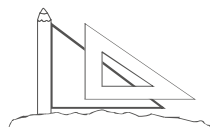
5. Relativamente às demonstrações financeiras intercalares, a EBS de Velas elabora demonstrações financeiras periódicas, analisadas em reunião do Conselho Administrativo e com a implementação do sistema de contabilidade SIAG-AP, a DRE acompanha a execução do Orçamento Corrente de escola, apenas se remetendo mapas elaborados e/ou solicitados pela tutela.

6. Não existe descentralização contabilística.

8.1.7 – 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 da conta caixa e da conta bancária são efetuadas mensalmente e tendo como base o extrato bancário, sempre que se verificaram diferenças as mesmas foram averiguadas e prontamente regularizadas.

4. Para o encerramento de contas, a Direção Regional da Educação procedeu à validação dos dados, sendo este efetuado no programa de contabilidade.

8.2 – Notas ao balanço e à demonstração de resultados por natureza

8.2.1 – Bases de apresentação:

As notas que se seguem estão organizadas em conformidade com o Plano Oficial de Contabilidade Pública para o setor da educação (POC-E). Os números não indicados neste anexo não são aplicáveis, ou não são relevantes.

8.2.2 - Dando cumprimento ao princípio contabilístico da especialização foram reconhecidos os proveitos e custos, nomeadamente:

⇒ Efetuou-se o acerto à conta 2.7.3.2 com contrapartida da 7.9.7.9, relativamente ao valor das despesas de pessoal, no valor de 5.201,94€, tendo-se efetuado o seguinte lançamento:

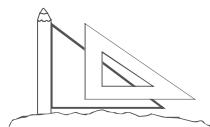
Lançamento n.º 1400, à data de 17/07/2017:

CRÉDITO: conta 7.9.7.9, no valor de 5.201,94€,

DÉBITO: conta 2.7.3.2, pelo mesmo valor.

Lançamentos / Alterar Lançamento CONT-19-FE

Identificação	Notas	Processo	Classificação	Situação
Nº Lançamento:	0001400	Data Lançamento:	2017/07/17	Situação Actual:
Descrição:	Regularização de previsão de despesas com pessoal - Subsídio de férias e junho.			
CCA:	Piano Oficial de Contabilidade Educação	Nº Arquivo:		
Config. de Evento:	Regularizações	Valor:	0,00	
Diário:	Operações diversas			
Movimentos:				
Conta	Designação	Débito	Crédito	
2.7.3.2	Remunerações a liquidar.	5 201,94	0,00	
7.9.7.9	Outras	0,00	5 201,94	
		5 201,94	5 201,94	



⇒ Assumiu-se o subsídio de férias do ano de 2018, bem como o mês de vencimento correspondente às férias, pelo que se efetuou o seguinte lançamento:

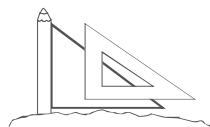
DÉBITO: 6.4xxxx, no valor total de 543.770,16€

CRÉDITO: 2.7.3.2, pelo mesmo valor

Efetuiu-se o lançamento abaixo indicado do valor previsto para os vencimentos do mês de junho e do subsídio de férias (tendo em atenção ao cumprimento do Orçamento de Estado):

Assim:

Previsão – vencimentos do mês de junho e subsídio de férias de 2017			
Rubrica Orçamental	Valor	Conta POC	Total
01.01.03	5 829,00 €	6.4.1.1.7.1	
	155 932,24 €	6.4.2.1.1.2.1.7.1	
	30 918,13 €	6.4.2.1.1.2.1.7.2	
01.01.06	33 687,57 €	6.4.2.1.2.7.1	
01.01.14	5 829,00 €	6.4.1.2.7.1	
	155 932,24 €	6.4.2.4.7.1	
	30 918,13 €	6.4.2.4.7.2	
01.01.15	3 609,60 €	6.4.2.1.1.2.1.7.1	
	1 516,24 €	6.4.2.1.1.2.1.7.2	
010214A)	41,78 €	6.4.2.2.8.7.1	
	5 000,00 €	6.4.2.2.8.7.2	
010305A)	65 637,18 €	6.4.5.2.7.1	
	13 739,82 €	6.4.5.2.7.2	
010305B)	27 832,14 €	6.4.5.3.7.1	
	6 347,09 €	6.4.5.3.7.2	
010310P)	500,00€	6.4.2.3.3.7.1	
	500,00€	6.4.2.3.3.7.2	
Total:			543.770,16€



Efetuada o lançamento n.º 2428, à data de 31/12/2017, no programa SIAG-AP:

Lançamentos / Alterar Lançamento

CONT-19-FE

Identificação Notas Processo Classificação Situação

Nº Lançamento: 0002428 Data Lançamento: 2017/12/31 Situação Actual: Registado
Descrição: Encargos com férias
CCA: Plano Oficial de Contabilidade Educação Nº Arquivo:
Config. de Evento: Regularizações Valor: 0,00
Diário: Operações diversas

Movimentos:

Conta	Designação	Débito	Crédito
2.7.3.2	Remunerações a liquidar.	0,00	543 770,16
6.4.1.1.7.1	Pessoal docente	5 829,00	0,00
6.4.1.2.7.1	Pessoal docente	5 829,00	0,00
6.4.2.1.1.2.1.7.1	Pessoal docente	159 541,84	0,00
6.4.2.1.1.2.1.7.2	Pessoal não docente	32 434,37	0,00
6.4.2.1.2.7.1	Pessoal docente	33 687,57	0,00
6.4.2.2.8.7.1	Pessoal docente	41,78	0,00
6.4.2.2.8.7.2	Pessoal não docente	5 000,00	0,00
6.4.2.3.3.7.1	Pessoal docente	500,00	0,00
6.4.2.3.3.7.2	Pessoal não docente	500,00	0,00
6.4.2.4.7.1	Pessoal docente	155 932,24	0,00
6.4.2.4.7.2	Pessoal não docente	30 918,13	0,00
6.4.5.2.7.1	Pessoal docente	65 637,18	0,00
6.4.5.2.7.2	Pessoal não docente	13 739,82	0,00
6.4.5.3.7.1	Pessoal docente	27 832,14	0,00

⇒ Procedeu-se à retificação de um lançamento:

A referida retificação foi efetuada pelo registo do lançamento n.º 1899, à data de 09/05/2017, referente ao lançamento n.º 892 – proposta n.º 229, devido à classificação na conta poc 6.4.8.4.7.1 – Pessoal docente, que deveria ter sido classificada na conta poc 6.4.8.4.7.2 - Pessoal não docente, o qual corresponde a despesas com fardamento.

Lançamentos / Alterar Lançamento

CONT-19-OE

Identificação
Notas
Processo
Classificação
Situação

Nº Lançamento:

0001899

Data Lançamento:

2017/05/09

Situação Actual:

Registado

Descrição:

Regularização do lançamento 892 , processamento 229 correção de classificação.

CCA:

Plano Oficial de Contabilidade Educação

Nº Arquivo:

Config. de Evento:

Regularizações

Valor:

71,28

Diário:

Operações diversas

Movimentos:

+

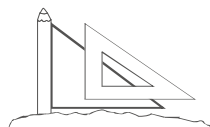
-

Conta	Designação	Débito	Crédito
6.4.8.4.7.1	Pessoal docente	0,00	71,28
6.4.8.4.7.2	Pessoal não docente	71,28	0,00
		71,28	71,28

⇒ Regularizou-se na base de dados SIAG-AP, os custos diferidos referentes ao ano de 2016, através do lançamento n.º 1402, à data de 17/07/2017:

CRÉDITO: Conta 2.7.2.1.2.23.4 e Conta 2.7.2.1.2.32.6.

DÉBITO: Conta 6.2.2.23.4, no valor de 218,80€ e no valor de 6,25€, referente ao seguro de equipamentos e conta 6.2.2.32.6, no valor de 340,47€



Lançamentos / Alterar Lançamento

CONT-19-FE

Identificação	Notas	Processo	Classificação	Situação	
Nº Lançamento:	0001402	Data Lançamento:	2017/07/17	Situação Actual:	Registado
Descrição:	Regularização de custos diferidos				
CCA:	Plano Oficial de Contabilidade Educação			Nº Arquivo:	
Config. de Evento:	Regularizações			Valor:	0,00
Diário:	Operações diversas				
Movimentos:					
Conta	Designação	Débito	Crédito		
2.7.2.1.2.23.4	Seguros de equipamentos	0,00	218,80		
2.7.2.1.2.23.4	Seguros de equipamentos	0,00	6,25		
2.7.2.1.2.32.6	Conservação e reparação de equipamento admin...	0,00	340,47		
6.2.2.23.4	Seguros de equipamentos	218,80	0,00		
6.2.2.23.4	Seguros de equipamentos	6,25	0,00		
6.2.2.32.6	Conservação e reparação de equipamento admin...	340,47	0,00		
		565,52	565,52		

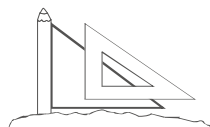
⇒ Assumiu-se os outros acréscimos de custos no valor total de 8.461,54€:

CRÉDITO: Conta 2.7.3. xxx

DÉBITO: Conta: 6.2. xxx

Descrição	Valor
Água – fatura n.º 2542/17, da EBS das Velas	45,26€
Água – fatura n.º 2543/17, do ginásio	1.632,65€
Água – Fatura n.º 5738/17, da EBS das Velas	25,85€
Água – Fatura n.º 5739/17, do ginásio	872,65€
Eletricidade da EBS das Velas – fatura n.º 10023553975	5.750,57€
Eletricidade do ginásio – fatura n.º 10023553976	1.690,38€
Vodafone – faturas n.º 001/022005150 e 001/023327450 (parte referente a dezembro/2016)	199,01€
C.T.T. Correios - fatura n.º 5001941489	83,26€
PT Comunicações – Assistência técnica a equipamentos – fatura n.º 70/2036444	86,26€
Telefones fixos e internet – fatura n.º A/639266578	377,56€
Nos Comunicações Açores, S.A. – fatura n.º 1713210	48,69€

Total: **10.812,14€**



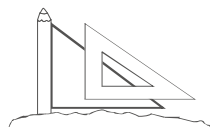
Lançamento n.º 2427, à data de 31/12/2017:

Lançamentos / Alterar Lançamento

CONT-19-FE

Identificação	Notas	Processo	Classificação	Situação	
Nº Lançamento:	0002427	Data Lançamento:	2017/12/31	Situação Actual:	Registado
Descrição:	Regularização - acréscimos de custos- consumos de 2017 processados em 2018				
CCA:	Plano Oficial de Contabilidade Educação	Nº Arquivo:			
Config. de Evento:	Regularizações	Valor:	0,00		
Diário:	Operações diversas				
Movimentos:					
Conta	Designação	Débito	Crédito		
2.7.3.9.11	Electricidade	0,00	4 592,57		
2.7.3.9.11	Electricidade	0,00	1 239,04		
2.7.3.9.11	Electricidade	0,00	5 898,55		
2.7.3.9.13	Água	0,00	38,22		
2.7.3.9.13	Água	0,00	252,25		
2.7.3.9.13	Água	0,00	5,81		
2.7.3.9.13	Água	0,00	907,56		
2.7.3.9.22.1	Telefones fixos	0,00	86,78		
2.7.3.9.22.1	Telefones fixos	0,00	264,97		
2.7.3.9.22.1	Telefones fixos	0,00	264,97		
2.7.3.9.22.1	Telefones fixos	0,00	10,94		
2.7.3.9.22.2	Telemóveis	0,00	45,48		
2.7.3.9.22.2	Telemóveis	0,00	91,61		
2.7.3.9.22.3	Correio	0,00	237,94		
2.7.3.9.22.5	Internet	0,00	17,38		
2.7.3.9.22.5	Internet	0,00	139,00		
2.7.3.9.98.2	Outros serviços	0,00	37,05		
6.2.2.11	Electricidade.	5 898,55	0,00		
6.2.2.11	Electricidade.	4 592,57	0,00		
6.2.2.11	Electricidade.	1 239,04	0,00		
6.2.2.13	Água.	907,56	0,00		
6.2.2.13	Água.	5,81	0,00		
6.2.2.13	Água.	252,25	0,00		
6.2.2.13	Água.	38,22	0,00		
6.2.2.22.1	Telefones fixos	264,97	0,00		
6.2.2.22.1	Telefones fixos	264,97	0,00		
6.2.2.22.1	Telefones fixos	10,94	0,00		
6.2.2.22.1	Telefones fixos	86,78	0,00		
6.2.2.22.2	Telemóveis	91,61	0,00		
6.2.2.22.2	Telemóveis	45,48	0,00		
6.2.2.22.3	Correio	237,94	0,00		
6.2.2.22.5	Internet	139,00	0,00		
6.2.2.22.5	Internet	17,38	0,00		
6.2.2.98.2	Outros serviços.	37,05	0,00		
		14 130,12	14 130,12		

- **Doações:** no decorrer de 2017, não se obtiveram doações.
- **Abates:** no decorrer de 2017 não se efetuaram abates.
- **Amortizações:** Foram efetuadas automaticamente pela Direção Regional da Educação, após solicitação desta unidade orgânica, através do lançamento n.º 2436, à data de 31/12/2017:



Lançamentos / Alterar Lançamento

Identificação	Notas	Processo	Classificação	Situação	
Nº Lançamento:	0002436	Data Lançamento:	2017/12/31	Situação Actual:	Gerado
Descrição:	Amort - 0000001				
CCA:	Plano Oficial de Contabilidade Educação			Nº Arquivo:	
Config. de Evento:	Amortizações			Valor:	0,00
Diário:	Aquisição de bens e serviços				
Movimentos:					
Conta	Designação	Débito	Crédito		
4.8.2.3.1.1	Bens próprios	0,00	977,58		
4.8.2.3.5.2.1	Bens próprios	0,00	19,69		
4.8.2.3.6.1	Bens próprios	0,00	1 190,24		
4.8.2.5.1	Bens próprios	0,00	0,72		
4.8.2.6.2.1	Bens próprios	0,00	108,25		
4.8.2.9.9.1	Bens próprios	0,00	38,36		
6.6.2.3.1	Equipamento e mobiliário de ensino.	977,58	0,00		
6.6.2.3.5.2	De alimentação.	19,69	0,00		
6.6.2.3.6	Equipamento de desporto e lazer.	1 190,24	0,00		
6.6.2.5	Ferramentas e utensílios.	0,72	0,00		
6.6.2.6.2	Equipamento de escritório.	108,25	0,00		
6.6.2.9.9	Outras	38,36	0,00		
		2 334,84	2 334,84		

8.2.3 – O critério utilizado na valorimetria das rubricas do balanço e da demonstração de resultados foi o do custo de aquisição. Os valores que constam do imobilizado traduzem todas as aquisições efetuadas

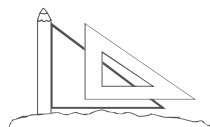
8.2.4 – No decorrer do ano de 2017, não houve conversões.

8.2.6 – Nada consta das contas 431 e 432

8.2.7 – Os movimentos ocorridos nas contas do ativo imobilizado constantes do balanço e nas respetivas amortizações e provisões são os que constam do quadro em anexo às presentes notas.

8.2.9 – Não foram assumidos custos no exercício e respeitantes a empréstimos obtidos para financiar imobilizações.

8.2.37 – A demonstração dos resultados financeiros consta do quadro em anexo às presentes notas.



8.2.38 – A demonstração dos resultados extraordinários consta do quadro em anexo às presentes notas.

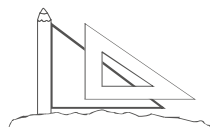
8.2.39 – Para melhor interpretação das demonstrações financeiras, deve ainda ter-se em consideração os seguintes pontos:

1. Seguindo a Orientação – Norma interpretativa n.º 2/2001 – Movimentação da conta 25 – Devedores e credores pela execução do orçamento do POCP, as dívidas de e a terceiros não transitaram para a conta 25 – Devedores e credores pela execução do orçamento ficando registadas nas contas originárias.
2. Seguindo a Orientação – Norma interpretativa n.º 1/2001 – Período complementar, as presentes demonstrações financeiras reportam-se à data de 31 de dezembro de 2017, pelo que se tem:

3.

	2017
Disponibilidades - Balanço	131 333,78
Saldo real existente em bancos a 31/12/2017	131 333,78
Pagamentos efetuados no Período Complementar	158 830,58
Recebimentos ocorridos no Período Complementar	28 441,90
Saldo da Gerência - Fluxos de Caixa	945,10

4. O saldo da conta 272 – custos diferidos é constituído por valores respeitantes a prémio de seguro e ao contrato com a empresa Webá, relativo à utilização do programa Sige, cujo período de vigência ultrapassa o exercício económico de 2017 e, por isso, tendo em conta o princípio da especialização, uma determinada proporção dos custos foi diferida para o exercício económico de 2018.
5. O saldo da conta 273 – acréscimos de custos reflete encargos com remunerações a liquidar no ano seguinte cujos custos reportam ao presente exercício, nomeadamente o subsídio e o mês de férias (para uma melhor leitura ver o balancete analítico da geral relativo ao período de regularizações). Para além destes, existem ainda consumos de outros fornecimentos e serviços que concorrem para o apuramento de resultados deste exercício, mais concretamente encargos com comunicações, eletricidade, água e TV Cabo.



8.3 - Notas sobre o processo orçamental e respetiva execução:

8.3.1 – Alterações orçamentais:

Os mapas com as alterações orçamentais da despesa e receita constam da relação anexa às presentes notas.

As autorizações das alterações orçamentais são remetidas, conforme determinado pela Resolução n.º 1/2012, de 14 de dezembro, em suporte digital.

8.3.2 – Contratação administrativa:

8.3.2.1 e 8.3.2.2 - Os mapas da contratação administrativa, situação dos contratos e formas de adjudicação constam da relação anexa às presentes notas.

8.3.4 – Transferências e subsídios:

As transferências do orçamento da Região destinadas a garantir despesas correntes recebidas durante a presente gerência, encontram-se discriminados no mapa em anexo.

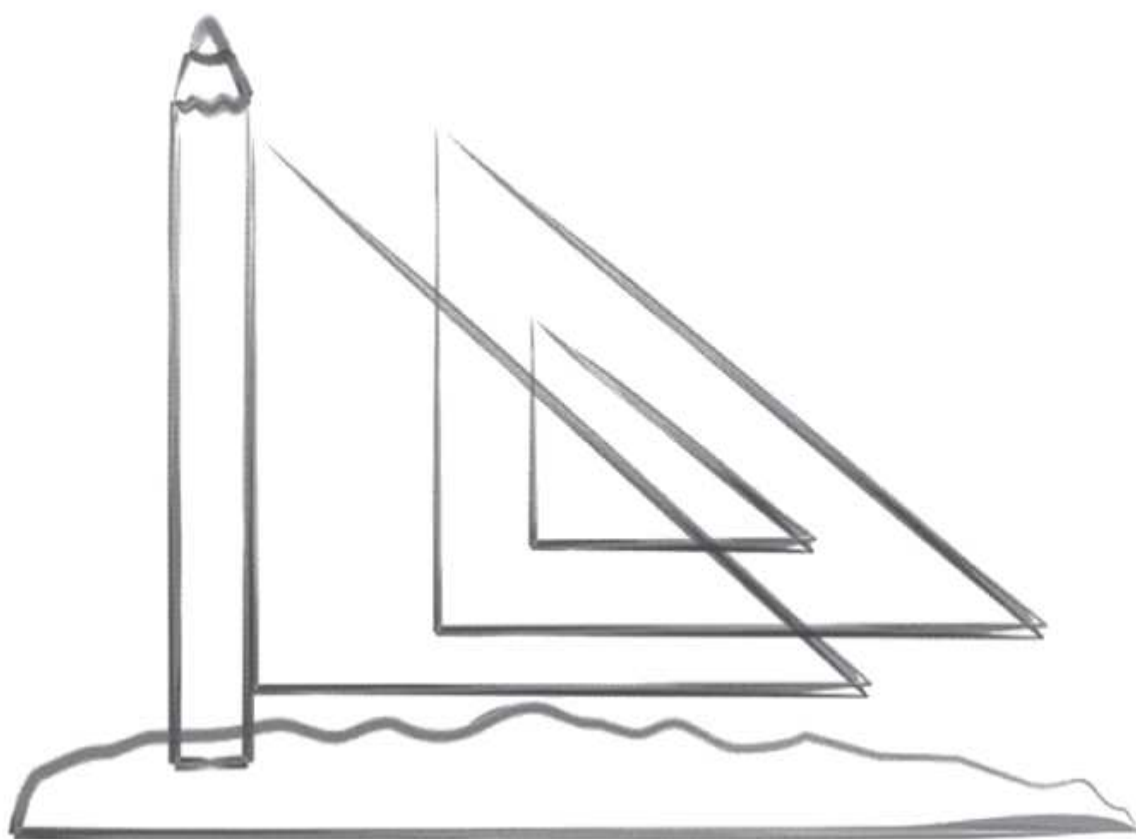
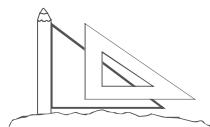
8.4 – Notas sobre a contabilidade analítica:

A contabilidade analítica não foi efetuada.

Nota: Os mapas referidos no presente “Anexos às Demonstrações Financeiras”, encontram-se inseridos na aplicação para a submissão da conta de gerência, no endereço <https://econtas.tcontas.pt/extgdoc/> e os restantes estão no seguimento deste documento, que são: ativo bruto, amortizações e provisões, provisões acumuladas, demonstração dos resultados financeiros, demonstração dos resultados extraordinários e mapa síntese patrimonial – origem financiamento.

Velas, 09 de abril de 2018

O Conselho Administrativo



ANEXOS



NIF: 672002434

Morada:
Rua Dr. Machado Pires
9800-548 Velas
São Jorge – Açores

Telefone: 295412201
Fax: 295432112

Mail: ebs.velas@azores.gov.pt

Modelo de acordo com a Instrução n.º
1/2004 do Tribunal de Contas

ACTIVO BRUTO

Plano Oficial de Contabilidade Educação

ANO ECONÓMICO: 2017

RUBRICAS	SALDO INICIAL	REAVALIAÇÕES E AJUSTAMENTOS	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANF. E ABATES	SALDO FINAL
Bens de domínio público:						
Terrenos e recursos naturais.						
Edifícios.						
Outras construções e infra-estruturas.						
Infra-estruturas e equipamento de natureza militar.						
Bens de património histórico, artístico e cultural.						
Outros bens de domínio público.						
Imobilizações em curso de bens de domínio público.						
Adiantamentos por conta de bens de domínio público.						
Imobilizações incorpóreas:						
Despesas de instalação.						
Despesas de investigação e de desenvolvimento:						
Propriedade industrial e outros direitos.						
Imobilizações em curso de imobilizações incorpóreas.						
Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas.						
Imobilizações corpóreas:						
Terrenos e recursos naturais.						
Edifícios e outras construções:						
Equipamento e material básico:	83.742,67		1.919,86			85.662,53
Equipamento de transporte:						
Ferramentas e utensílios.	417,19					417,19
Equipamento administrativo:	8.559,46		92,95			8.652,41
Taras e vasilhame.						
Outras imobilizações corpóreas.	2.192,12		21,90			2.214,02
Imobilizações em curso de imobilizações corpóreas.						
Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas.						
	94.911,44		2.034,71			96.946,15
Investimentos financeiros:						
Partes de capital.						
Obrigações e títulos de participação.						
Investimentos em imóveis:						
Outras aplicações financeiras:						
Imobilizações em curso de investimentos financeiros.						
Adiantamentos por conta de investimentos financeiros.						

Aprovada em sessão de O Conselho Administrativo

Velas, em 6 de Abril de 2018

(Assinaturas)



NIF: 672002434

Morada:
Rua Dr. Machado Pires
9800-548 Velas
São Jorge – Açores

Telefone: 295412201
Fax: 295432112

Mail: ebs.velas@azores.gov.pt

Modelo de acordo com a Instrução n.º
1/2004 do Tribunal de Contas

ACTIVO BRUTO

Plano Oficial de Contabilidade Educação

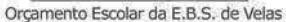
ANO ECONÓMICO: 2017

RUBRICAS	SALDO INICIAL	REAVALIAÇÕES E AJUSTAMENTOS	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANF. E ABATES	SALDO FINAL
Total:	94.911,44		2.034,71			96.946,15

Aprovada em sessão de O Conselho Administrativo

Velas, em 6 de Abril de 2018

(Assinaturas)



Morada:
Rua Dr. Machado Pires
9800-548 Velas
São Jorge – Açores

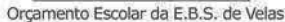
Mail: ebs.velas@azores.gov.pt

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS FINANCEIROS

PERÍODO DE 2017/01/01 A 2017/12/31

Aprovada em sessão de O Conselho Administrativo

(Assinaturas)



Morada:
Rua Dr. Machado Pires
9800-548 Velas
São Jorge – Açores

Mail: ebs.velas@azores.gov.pt

Modelo de acordo com a Instrução n.º 1/2004 do Tribunal de Contas

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS

POCE

PERÍODO DE 2017/01/01 A 2017/12/31

CÓDIGO DAS CONTAS	CUSTOS E PERDAS	EXERCÍCIOS		CÓDIGO DAS CONTAS	PROVEITOS E GANHOS	EXERCÍCIOS	
		2017	2016			2017	2016
6.9.1	Transferências de capital concedidas.	0,00	0,00	7.9.1	Restituição de impostos.	0,00	0,00
6.9.2	Dívidas incobráveis.	0,00	0,00	7.9.2	Recuperação de dívidas.	0,00	0,00
6.9.3	Perdas em existências:	0,00	0,00	7.9.3	Ganhos em existências:	0,00	0,00
6.9.4	Perdas em imobilizações:	0,00	0,00	7.9.4	Ganhos em imobilizações:	0,00	0,00
6.9.5	Multas e penalidades:	0,00	0,00	7.9.5	Benefícios de penalidades contratuais.	0,00	0,00
6.9.6	Aumentos de amortizações e de provisões:	0,00	0,00	7.9.6	Reduções de amortizações e de provisões:	0,00	0,00
6.9.7	Correcções relativas a exercícios anteriores:	2.845,31	68,32	7.9.7	Correcções relativas a exercícios anteriores.	5.201,94	16.595,62
6.9.8	Outros custos e perdas extraordinárias:	0,00	0,00	7.9.8	Outros proveitos e ganhos extraordinários:	0,00	0,00
6.9.9	Indemnizações por acidentes escolares	0,00	0,00				
8.4	Resultados extraordinários.	2.356,63	16.527,30				
		5.201,94	16.595,62			5.201,94	16.595,62

Aprovada em sessão de O Conselho Administrativo

Velas, em 6 de Abril de 2018

(Assinaturas)



NIF: 672002434

Morada:
Rua Dr. Machado Pires
9800-548 Velas
São Jorge – Açores

Telefone: 295412201
Fax: 295432112

Mail: ebs.velas@azores.gov.pt

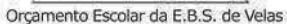
MAPA SÍNTESE PATRIMONIAL-ORIGEM FINANCIAMENTO

ANO 2017

DIVISA

EUR

CLASSIFICAÇÃO GERAL (a)			PATRIMÓNIO INICIAL (b)		ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS				DIMINUIÇÕES PATRIMONIAIS					PATRIMÓNIO FINAL		VARIAÇÃO PATRIMONIAL	
CONTA	OFIN	DESIGNAÇÃO	BRUTO	LÍQUIDO	AQUISIÇÕES (c)	REAVALIAÇÕES OU OUTRAS ALTERAÇÕES (d)	GRANDES REPARAÇÕES OU BENEFICIAÇÕES	TOTAL	ABATES (e)	DESVALORIZAÇÕES (f)	AMORTIZAÇÕES		TOTAL	BRUTO	LÍQUIDO	BRUTO	LÍQUIDO
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9=6+7+8)	(10)	(11)	DO EXERCÍCIO (g)	ACUMULADAS	(14=10+11+12)	(15=4+9-10-11)	(16=15-13)	(17=15-4)	(18=16-5)
4.2.3.1.1		Bens próprios	69.853,52	13.714,83	596,49	0,00	0,00	596,49	0,00	0,00	977,58	57.116,27	977,58	70.450,01	13.333,74	596,49	-381,09
	319	Estado RG não afectas a projectos co-financiados	69.853,52	13.714,83	596,49	0,00	0,00	596,49	0,00	0,00	977,58	57.116,27	977,58	70.450,01	13.333,74	596,49	-381,09
4.2.3.2.1		Bens próprios	238,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238,92	0,00	238,92	0,00	0,00	0,00
	319	Estado RG não afectas a projectos co-financiados	238,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238,92	0,00	238,92	0,00	0,00	0,00
4.2.3.3.2.1		Bens próprios	1.264,50	1.264,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.264,50	1.264,50	0,00	0,00
	319	Estado RG não afectas a projectos co-financiados	1.264,50	1.264,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.264,50	1.264,50	0,00	0,00
4.2.3.3.3.1		Bens próprios	810,63	808,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	810,63	808,63	0,00	0,00
	319	Estado RG não afectas a projectos co-financiados	810,63	808,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	810,63	808,63	0,00	0,00
4.2.3.5.2.1		Bens próprios	5.244,12	19,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,69	5.244,12	19,69	5.244,12	0,00	0,00	-19,69
	319	Estado RG não afectas a projectos co-financiados	5.244,12	19,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,69	5.244,12	19,69	5.244,12	0,00	0,00	-19,69
4.2.3.6.1		Bens próprios	6.330,98	580,14	1.323,37	0,00	0,00	1.323,37	0,00	0,00	1.190,24	6.941,08	1.190,24	7.654,35	713,27	1.323,37	133,13
	319	Estado RG não afectas a projectos co-financiados	6.330,98	580,14	1.323,37	0,00	0,00	1.323,37	0,00	0,00	1.190,24	6.941,08	1.190,24	7.654,35	713,27	1.323,37	133,13
4.2.5.1		Bens próprios	417,19	1,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,72	416,21	0,72	417,19	0,98	0,00	-0,72
	319	Estado RG não afectas a projectos co-financiados	417,19	1,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,72	416,21	0,72	417,19	0,98	0,00	-0,72
4.2.6.1.1		Bens próprios	2.588,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.588,58	0,00	2.588,58	0,00	0,00	0,00
	319	Estado RG não afectas a projectos co-financiados	2.588,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.588,58	0,00	2.588,58	0,00	0,00	0,00
4.2.6.2.1		Bens próprios	3.456,00	16,22	92,95	0,00	0,00	92,95	0,00	0,00	108,25	3.548,03	108,25	3.548,95	0,92	92,95	-15,30
	319	Estado RG não afectas a projectos co-financiados	3.456,00	16,22	92,95	0,00	0,00	92,95	0,00	0,00	108,25	3.548,03	108,25	3.548,95	0,92	92,95	-15,30
4.2.6.9.1		Bens próprios	2.514,88	0,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.513,93	0,00	2.514,88	0,95	0,00	0,00
	319	Estado RG não afectas a projectos co-financiados	2.514,88	0,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.513,93	0,00	2.514,88	0,95	0,00	0,00
4.2.9.9.1		Bens próprios	2.192,12	17,75	21,90	0,00	0,00	21,90	0,00	0,00	38,36	2.212,73	38,36	2.214,02	1,29	21,90	-16,46
	319	Estado RG não afectas a projectos co-financiados	2.192,12	17,75	21,90	0,00	0,00	21,90	0,00	0,00	38,36	2.212,73	38,36	2.214,02	1,29	21,90	-16,46
		TOTAL...	94.911,44	16.424,41	2.034,71	0,00	0,00	2.034,71	0,00	0,00	2.334,84	80.821,87	2.334,84	96.946,15	16.124,28	2.034,71	-300,13



Morada:
Rua Dr. Machado Pires
9800-548 Velas
São Jorge – Açores

Mail: ebs.velas@azores.gov.pt

ANO 2017

EUR

a) Identificar os bens pelos códigos que lhes correspondem, segundo o classificador geral e pela respectiva descrição.

b) Os valores do património bruto e líquido iniciais deverão corresponder aos valores do património final do ano imediatamente anterior.

c) Registrar todas as aquisições efectuadas durante o ano económico que se enquadrem na tipologia da alínea a) do nº1 do artigo 30º das instruções.

d) Registrar os valores relativos a reavaliação ou a outras alterações que impliquem um acréscimo do valor dos bens inventariados.

e) Registrar os abates dos bens pelo seu valor patrimonial bruto.

f) Registrar os valores das desvalorizações que se identifiquem com as diminuições patrimoniais previstas na alínea b) do nº1 do artigo 30º das instruções.

g) No ano em que se verifica o abate do bem, não será efectuada a respectiva amortização anual, devendo abater-se nesta coluna o valor das amortizações acumuladas transitando do exercício anterior.