



REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA
GOVERNO REGIONAL
SECRETARIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA COM PRÉ-ESCOLAR E CRECHE DO PORTO MONIZ
CONSELHO ADMINISTRATIVO

Ata mil trezentos setenta e três

----- Aos sete dias do mês de abril, de dois mil e vinte e cinco, pelas dez horas, reuniu o Conselho Administrativo da Escola Básica e Secundária com Pré-escolar e Creche do Porto Moniz, sob a Presidência do professor José Sequeira da Costa. Estiveram ainda presentes a professora Maria Rita da Silva Mendonça, na qualidade de Vice-Presidente e a Coordenadora dos Serviços Administrativos Escolares, Ângela Gregório Gonçalves Pestana Lima, na qualidade de secretária. -----

----- Esta reunião foi convocada ao abrigo do artigo vinte e oito do Decreto Legislativo Regional número quatro, barra dois mil, barra M, de trinta e um de janeiro, alterado pelo Decreto Legislativo Regional, número vinte e um, barra dois mil e seis, barra M, de vinte e um de junho, com objetivo de discutir, analisar e aprovar a Conta de Gerência desta Escola, no período compreendido entre um de janeiro e trinta e um de dezembro do ano de dois mil e vinte e três.

----- Deu-se início à reunião com a análise dos documentos que compõem a demonstração da execução orçamental e os da demonstração do desempenho orçamental, de forma a apreciar-se a receita, a despesa orçamentada e a despesa paga. -----

----- Numa primeira análise os presentes constataram, pelo Mapa da Demonstração da Execução Orçamental, que os movimentos ocorridos em cada uma das rubricas orçamentais não excederam a respetiva dotação orçamental. -----

----- De seguida verificou-se que a Conta de Gerência, no âmbito da demonstração do desempenho orçamental, ao nível da receita proveniente do saldo da gerência anterior, regista a inscrição de 44 146,09€ (quarenta e quatro mil, cento e quarenta e seis euros e nove cêntimos), observa-se que 42 558,34€ (quarenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e oito euros e trinta e quatro cêntimos) constitui um valor negativo, decorrente da diferença entre os montantes registados em operações orçamentais e em operações de tesouraria, sendo o valor de 1 587,75€ (mil, quinhentos e oitenta e sete euros e setenta e cinco cêntimos), o saldo efetivo na conta. -----

----- Do mesmo modo, analisado o Mapa de Demonstração do Desempenho Orçamental, em termos de receita efetiva, a Conta de Gerência regista o valor de 3 449 777,06€ (três milhões, quatrocentos e quarenta e nove mil, setecentos e setenta e sete euros e seis cêntimos), sendo que, deste total, apenas 154 837,17€ (cento e cinquenta e quatro mil, oitocentos e trinta e sete euros e dezassete cêntimos) constituíram a receita própria. -----

---- Ainda, no âmbito da análise do mapa de Demonstração do Desempenho Orçamental, observa-se que, decorrente da receita efetivamente recebida, no valor de 3 449 777,06€ (três milhões, quatrocentos e quarenta e nove mil, setecentos e setenta e sete euros e seis cêntimos), e da despesa efetivamente paga, no montante de 3 392 908,14€ (três milhões, trezentos e noventa e dois mil, novecentos e oito euros, e catorze cêntimos), resulta um saldo de 56 868,92€ (cinquenta e seis mil, oitocentos e sessenta e oito euros e noventa e dois cêntimos) que transitou para a gerência seguinte. -----

---- Quanto ao saldo transitado para a Gerência do ano dois mil e vinte e cinco, registado pelo montante de 56 868,92€ (cinquenta e seis mil, oitocentos e sessenta e oito euros e noventa e dois cêntimos), observa-se que 55 375,18€ (cinquenta e cinco mil, trezentos e setenta e cinco euros e dezoito cêntimos) constitui um valor negativo, decorrente da diferença entre os montantes registados em operações orçamentais e em fundos alheios, sendo o valor de 1 493,74€ (mil, quatrocentos e noventa e três euros e setenta e quatro cêntimos), o saldo efetivo na conta bancária. -----

---- Numa análise mais detalhada ao saldo efetivamente transitado, no montante de 1 493,74€ (mil, quatrocentos e noventa e três euros e setenta e quatro cêntimos), destaca-se que o mesmo decorre do saldo existente entre os valores monetários carregados nos cartões eletrónicos utilizados na escola pelos alunos, pessoal docente e não docente, e os consumos efetivados através dos mesmos, ficando ainda disponível, para futuros consumos, o valor em apreço. -----

---- Relativamente à despesa efetiva, registada na Demonstração de Execução Orçamental da Despesa, apuramos a assunção de compromissos no valor de 3 397 509,12€ (três milhões, trezentos e noventa e sete mil, quinhentos e nove euros e doze cêntimos), sendo efetivamente pagos o montante de 3 392 908,14€ (três milhões, trezentos e noventa e dois mil, novecentos e oito euros e catorze cêntimos), tendo transitado para a Gerência seguinte, ao nível dos compromissos assumidos e não pagos, o montante de 4 600,98€ (quatro mil e seiscentos euros e noventa e oito cêntimos), referentes a transitados sem fatura, resultantes de vários compromissos de contratos de despesas correntes -----

---- Verificou-se que a Conta de Gerência, no âmbito da Demonstração dos Fluxos de Caixa, ao nível dos recebimentos, regista a inscrição de 3 405 630,97€ (três milhões, quatrocentos e cinco mil, seiscentos e trinta euros e noventa e sete cêntimos), observa-se que 3 294 260€ (três milhões, duzentos e noventa e quatro mil, duzentos e sessenta euros), constitui o valor dos recebimentos de transferências e subsídios correntes, o montante de 81 995,99€ (oitenta e um mil, novecentos e noventa e cinco euros e noventa e nove cêntimos), decorrem dos recebimentos de clientes, o valor de 28 695,09€ (vinte e oito mil, seiscentos e noventa e cinco euros e nove cêntimos), consiste no montante dos recebimentos de utentes e o montante de 679,89€ (seiscentos e setenta e nove euros e oitenta e nove cêntimos), resulta dos recebimentos de transferências de capital. -----



----- Do mesmo modo, analisado o mapa da Demonstração dos Fluxos de Caixa, em termos dos pagamentos, a Conta de Gerência regista o valor de 3 405 724,98€ (três milhões, quatrocentos e cinco mil, setecentos e vinte e quatro euros e noventa e oito cêntimos), sendo que, deste total, 164 341,19€ (cento e sessenta e quatro mil, trezentos e quarenta e um euros e dezanove cêntimos), constituíram os pagamentos a fornecedores, 3 164 604,29€ (três milhões, cento e sessenta e quatro mil, seiscentos e quatro euros e vinte e nove cêntimos), relativos aos pagamentos ao pessoal, 8 711,16€ (oito mil, setecentos e onze euros e dezasseis cêntimos) de pagamentos de prestações sociais, 13 869,74€ (treze mil, oitocentos e sessenta e nove euros e setenta e quatro cêntimos), de outros recebimentos / pagamentos e 54 198,60€ (cinquenta e quatro mil, cento e noventa e oito euros e sessenta cêntimos), dizem respeito a ativos fixos tangíveis. -----

----- Ainda, no âmbito da análise do mapa de Demonstração dos Fluxos de Caixa, observa-se que, decorrente dos recebimentos, no valor 3 405 630,97€ (três milhões, quatrocentos e cinco mil, seiscentos e trinta euros e noventa e sete cêntimos), e dos pagamentos, no montante de 3 405 724,98€ (três milhões, quatrocentos e cinco mil, setecentos e vinte e quatro euros e noventa e oito cêntimos), resulta numa variação de caixa e seus equivalentes, no montante negativo de 94,01€ (noventa e quatro euros e um cêntimos). -----

----- Apreciado o mapa de Demonstração dos Resultados Por Natureza, constata-se que o total dos rendimentos foram no montante de 3 410 832,89€ (três milhões, quatrocentos dez mil, oitocentos e trinta e dois euros e oitenta e nove cêntimos), enquanto que o total dos gastos ascenderam a 3 375 595,32€ (três milhões, trezentos e setenta e cinco mil, quinhentos e noventa e cinco euros e trinta e dois cêntimos), resultando num lucro líquido do exercício positivo de 35 237,57€ (trinta e cinco mil, duzentos e trinta e sete euros e cinquenta e sete cêntimos), significando que os proveitos foram superiores aos gastos, montante a ser contabilizado no património líquido, o montante será transferido para a conta 561 – Resultados transitados – períodos anteriores. -----

----- Numa análise pormenorizada aos proventos registados, no montante total de 3 410 832,89€ (três milhões, quatrocentos dez mil, oitocentos e trinta e dois euros e oitenta e nove cêntimos), tal como é recorrente, o grosso dos rendimentos da Escola Básica e Secundária com Pré-escolar e Creche do Porto Moniz advêm das transferências correntes e subsídios correntes obtidos, no valor de 3 274 495,22€ (três milhões, duzentos e setenta e quatro mil, quatrocentos e noventa e cinco euros e vinte e dois cêntimos). Quanto aos restantes proventos, 28 695,09€ (vinte e oito mil, seiscentos e noventa e cinco euros e nove cêntimos), advieram de impostos, contribuições e taxas, 4 461,72€ (quatro mil, quatrocentos e sessenta e dois euros e setenta e dois cêntimos), resultaram de vendas, 76 674,27€ (setenta e seis mil, seiscentos e setenta e quatro euros e vinte e sete cêntimos), decorreram de prestações de serviços e concessões e 26 506,59€ (vinte e seis mil, quinhentos e seis euros e cinquenta e nove cêntimos) de outros rendimentos. -----


e
Delega

----- Detalhando os gastos registados, no valor global de 3 375 595,32€ (três milhões, trezentos e setenta e cinco mil, quinhentos e noventa e cinco euros e trinta e dois cêntimos), observa-se que, tal como é recorrente neste estabelecimento de ensino, o grosso da despesa prende-se com os gastos com pessoal, no montante de 3 144 699,51€ (três milhões, cento e quarenta e quatro mil, seiscentos e noventa e nove euros e cinquenta e um cêntimos). Relativamente aos restantes gastos, verifica-se que 55 864,55€ (cinquenta e cinco mil, oitocentos e sessenta e quatro euros e cinquenta e cinco cêntimos), que advieram de custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas, 107 926,09€ (cento e sete mil, novecentos e vinte e seis euros e nove cêntimos), que resultaram do fornecimento e serviços externos, 8 711,16€ (oito mil, setecentos e onze euros e dezasseis cêntimos) que provieram de prestações sociais, 58 379,26€ (cinquenta e oito mil, trezentos e setenta e nove euros e vinte e seis cêntimos) derivaram de gastos/reversões de depreciação e amortizações e 14,75€ (catorze euros e setenta e cinco cêntimos) provenientes de juros e gastos similares suportados.-----

----- Apreciado o mapa do Balanço, regista-se que o total do ativo é no valor de 676 403,85€ (seiscentos e setenta e seis mil, quatrocentos e três euros e oitenta e cinco cêntimos), sendo preponderante, neste montante, o ativo corrente, no valor de 463 148,82€ (quatrocentos e sessenta e três mil, cento e quarenta e oito euros e oitenta e dois cêntimos). O total do património líquido é de 282 522,44€ (duzentos e oitenta e dois mil, quinhentos e vinte e dois euros e quarenta e quatro cêntimos), enquanto que o total do passivo ascende a 393 881,41€ (trezentos e noventa e três mil, oitocentos e oitenta e um euros e quarenta e um cêntimos). Assim, feito um balanço ao exercício do ano de dois mil e vinte e quatro, observa-se que o mesmo se encontra equilibrado, visto o total do ativo ser igual ao total do património líquido e do passivo.-----

----- De seguida, foram analisados os Relatório das Demonstrações Financeiras e o relatório de Gestão, promovida a sua apreciação e analisada a Gerência da Escola relativa a dois mil e vinte e quatro, em virtude de a conta de Gerência ter obtido um parecer favorável pelo Conselho da Comunidade Educativa no dia trinta e um de março, colocada à votação, a mesma mereceu o voto favorável de todos os presentes, tendo sido aprovada por unanimidade.-----

----- Nada mais havendo a tratar e depois de ter sido lida, foi aprovada esta ata que vai ser assinada pelos presentes.-----

----- O Presidente: _____

----- A Vice-Presidente: Rita Mendonça

----- A Secretária: Deleg. Des. Vieira