



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

*Francisco Osório
Paulo Viegas
Inácio de*



CONTA DE GERÊNCIA

PERÍODO DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2018

DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO

Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - OE



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Teresa Nogueira
Instituto

1 INTRODUÇÃO

A Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico 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 da Portaria n.º 60/2012 de 19 de maio de 2012.

A contabilidade da Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico até ao exercício económico de 2001 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.

Com a 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, têm sido elaboradas contas até ao ano de dois mil e dezassete, passando a partir de dois mil e dezoito a serem efetuadas de acordo com SNC-AP, Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, aprovado pelo Decreto-lei n.º 192/2015 de 11 de setembro.

No entanto a conta no ano de 2018 ainda será elaborada de acordo com a instrução do Tribunal de Contas acima indicada em virtude da aplicação informática GERFIP impossibilita a impressão dos mapas para prestação de contas em SNC-AP.

As presentes demonstrações financeiras reportam ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018 inclusive

Nas notas ao balanço e 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.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Paulo Miegas
Injerand p

2 ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

8.1-CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE

8.1.1-Identificação

Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Rua Estrada Regional nº 2, 2ª

Código postal 9940 -335 -São Roque do Pico

Classificação orgânica:

Dep.04-Secretaria Regional da Educação e Cultura

Cap.02-Direção Regional da Educação

Div.23-Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Div.34-Fundo Escolar da Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Identificação Fiscal nº 672002140

Serviço com autonomia administrativa e financeira

8.1.2-Legislação

- Decreto Legislativo Regional nº 10/98/A, de 28 de janeiro - Cria a Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico;
- Decreto Legislativo Regional nº 1/98/A, de 24 de janeiro - Cria o Fundo Escolar;
- Decreto Legislativo Regional nº 12/2005/A, de 16 de junho - Revoga o Decreto Legislativo Regional nº 1/98/A, de 24 de janeiro;
- Portaria nº60/2012 de 19 de maio de 2012, sendo assegurada pelos seguintes órgãos:
 - Assembleia de Escola
 - Conselho Pedagógico
 - Conselho Executivo
 - Conselho Administrativo



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Costa
Teresa Regas
Francisco

8.1.3-Estrutura Organizacional

A estrutura organizacional efetiva está esquematizada de acordo com o Organigrama e Organização dos Serviços Administrativo.

Não dispondo esta Escola de Conselho Fiscal ou outro órgão que exerça funções específicas de fiscalização, essa tarefa é exercida pelo Conselho Administrativo que, periodicamente, procede à verificação dos fundos em cofre e em depósito e fiscaliza os registos da contabilidade e tesouraria. (Sistema de Controlo Interno, anexo III)

8.1.4-Atividade Desenvolvida

A atividade desenvolvida pela Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico no decorrer do ano continuou a concentrar-se, essencialmente, na educação pré-escolar, 1º, 2º e 3º ciclo do ensino básico e ensino secundário. Disponibiliza como oferta formativa, o Curso Básico do Ensino Artístico/Curso Básico de Música, os cursos do PROFIJ de nível II, Tipo II: Mecânico de Serviços Rápidos, PROFIJ nível IV, Técnico de Multimédia e Técnico, Técnico de Proteção Civil e o curso profissional de Técnico de Gestão e Equipamentos Informáticos, nível IV. Promove a realização de diferentes atividades, como visitas de estudo, intercâmbios, concursos, colóquios, teatros e outras atividades lúdico - culturais no auditório de que dispõe e que disponibiliza à comunidade.

Dispõe ainda de um Pavilhão Gimnodesportivo que para além das atividades regulares é cedido para inúmeras atividades desportivas e outras a cargo de diferentes entidades e grupos da Ilha. Possui uma Orquestra Juvenil e um Clube Desportivo, ambos com estatutos próprios.



Francisco Osório
Paulo Viegas
José Manuel Xavier Ávila

8.1.5-Recursos Humanos:

Órgãos de Gestão

▪ Assembleia de Escola

Ano letivo 2017/2018, período de setembro de 2017 a julho de 2018

Presidente: Ana Maria Carreiro de Aguiar Silveira

Ano letivo de 2018/2019, período de setembro de 2018 a julho de 2019

Presidente: José Manuel Xavier Ávila

▪ Conselho Executivo: (triénio 2017/2020)

Presidente: Francisco José Ferreira César Osório, Professor do Quadro de Escola, grupo 500;

Vice-Presidente: Paulo Alexandre Dias Viegas, Professor do Quadro de Escola, grupo 230;

Vice-Presidente: Rute Maria Lopes Gomes Dutra, Professora do Quadro de Escola, grupo 110;

▪ Conselho Pedagógico:

Presidente: Danny Silveira, Professor do Quadro de Escola, grupo 400

▪ Conselho Administrativo, (triénio 2017/2020)

Presidente: Francisco José Ferreira César Osório, Professor do Quadro de Escola, grupo 500;

Vice-Presidente: Paulo Alexandre Dias Viegas, Professor do Quadro de Escola, grupo 230;

Secretária: Maria João Vieira Gomes de Simas Miranda, Assistente Técnica, afeta à escola, como Coordenadora Técnica, na modalidade de Afetação interna intercategorias, desde um de agosto de dois mil e dezassete, por despacho de 10.07.2017, de Sua Excelência o Vice-Presidente do Governo Regional, renovado por igual período conforme despacho conjunto de 22 de agosto de dois mil e dezoito, com efeitos a um de agosto de dois mil e dezoito.

Tesoureira: Maria Odete Oliveira da Silva Morais, Assistente Técnica, nomeada por despacho de designação de vinte três de junho de dois mil e dezassete do atual Presidente do Conselho Executivo, Francisco José Ferreira César Osório.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Teresa Regalado
Injeranda

O número de efetivos, reportado a 31 de dezembro 2018, é o seguinte:

Pessoal Docente – 80

DEPARTAMENTOS	CÓDIGO	QUADRO ESCOLA	CONTRATADOS	TOTAL
Língua Materna Estudos Sociais	200	1	0	1
	210	1	0	1
	300	1e), 1c)+2	1	5
Línguas Estrangeiras	220	2	0	2
	320	1+1c)	1	2
	330	1e)+1c)+1	0	3
Ensino Artístico	M28	1	0	1
	250	2	1	3
	610	1f)	0	1
	240	2	0	2
	530	2	0	2
	600	1	1	2
	260	2	1	3
620	2	0	2	
Ciências Exatas e Naturais	230	3a)	1	4
	500	4 b)+2c)	0	6
	550	1	1	2
Ciências Físico Naturais	510	2	0	2
	520	3	0	3
Ciências Sociais e Humanas	400	2+1c)	0	3
	410	1	0	1
	420	2	0	2
	290	1e)	1	2
Ensino Pré-Escolar e Educação Especial		2e)+1d)+1+1c)	3	8
	100	1c)	3	8
	111	2	0	2
	101	0	1	1
1º Ciclo Ed Esp 2.º 3.º ciclos	110	11a)1c)	2	14
	700	1	-	1



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Taubo Viegas
Inferno de

- a) Dois docentes, grupo 230 e 110 são Vice-Presidentes do Conselho Executivo em regime de meio tempo a partir 22 de junho de 2017, de acordo com os artigos 71 e 72 do Decreto Legislativo Regional n.º17/2010/A;
- b) 1 Presidente do Conselho Executivo;
- c) 1 Docente colocada em Afetação por prioridade nesta escola;
- d) Requisitada para o Município de São Roque do Pico na qualidade de Vice-Presidente;
- e) 1 Docente colocado em Afetação por prioridades noutra escola;
- f) Requisitado para o Centro de Formação de Música de São Roque do Pico- Associação Cultural de São Roque do Pico

Pessoal Não Docente- 41

FUNÇÃO	QUADRO		TOTAL
Técnica Superior	0 a)		0

FUNÇÃO	QUADRO		TOTAL
Pessoal Administrativo (Ass.Téc.)	9+1 b)		10
Coordenador Técnico	1		1
Pessoal Informática	1		1
Encarregado Pessoal Apoio Educat.	1		1
Pessoal Auxiliar (Ass. Operacional)	24+3 b)		27
“ “ (Ass. Técnicos)	2		2

- a) A decorrer um procedimento concursal para Psicólogo por Tempo Indeterminado, na sequência do pedido de rescisão de contrato da detentora da vaga.
- b) Contratos celebrados na modalidade de Contrato a Termo Certo e Incerto.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco José
Teófilo Viegas
Instituto

Total de alunos no ano letivo 2017/2018 – 428

Pré-Escolar	54
1º Ciclo	126
2º Ciclo	61
3º Ciclo	99
Secundário	73
Reativar 3.ºciclo	4
Reativar Secundário	11

Total de alunos no ano letivo 2018/2019 – 408

Pré-Escolar	71
1º Ciclo	121
2º Ciclo	54
3º Ciclo	94
Secundário	68

Passou a estabelecimento de ensino de pequena dimensão no ano letivo de 2011/2012.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Teresa Viegas
Inês de Al

ALUNOS SUBSIDIADOS POR ESCALÕES ANO LETIVO 2017/2018

Na Ação Social Escolar, ano letivo 2017/2018 foram atribuídos os seguintes subsídios:

Pré-Escolar	Escalão I	Escalão II	Escalão III	Escalão IV	Escalão V	Total
Pré	13	08	10	04	19	54
Total	13	8	10	04	19	54
1.ºCiclo	Escalão I	Escalão II	Escalão III	Escalão IV	Escalão V	Total
1.ºano	11	09	03	05	10	38
2.ºano	06	10	08	02	09	35
3.ºano	08	07	0	03	10	28
4.ºano	05	05	03	0	12	25
Total	30	31	14	10	41	126
2ºciclo	Escalão I	Escalão II	Escalão III	Escalão IV	Escalão V	Total
5.ºano	11	05	03	03	10	32
6.ºano	09	06	03	02	09	29
Total	20	11	06	05	19	61
3.ºCiclo	Escalão I	Escalão II	Escalão III	Escalão IV	Escalão V	Total
7.ºano	12	04	02	03	14	35
8.ºano	05	08	03	01	16	33
9.ºano	04	05	01	03	09	22
PROFIJ Nível II	03	04	01	0	01	09
3.ºciclo noturno	0	0	0	0	04	04
Total	20	21	07	07	40	103
Secundário	Escalão I	Escalão II	Escalão III	Escalão IV	Escalão V	Total
10.ºano	03	04	02	01	10	20
10.ºano-Profij	0	02	02	0	04	09
11.ºano	04	07	03	0	06	21
TGEI 11.º	02	0	0	01	02	05
12.ºano	04	0	05	02	09	18
Secundário noturno	0	0	0	0	11	11
Total	13	13	12	4	42	84

Total de alunos 428



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Paulo Vieira
Inês Andrade

No ano letivo 2018/2019 foram subsidiados nos diversos escalões e ciclos, os alunos de acordo com o mapa abaixo mencionado.

Pré-Escolar	Escalão I	Escalão II	Escalão III	Escalão IV	Escalão V	Total
Pré	15	7	16	7	26	71
Total	15	7	16	7	18	71
1.ºCiclo	Escalão I	Escalão II	Escalão III	Escalão IV	Escalão V	Total
1.ºano	3	5	6	4	3	21
2.ºano	14	11	2	6	7	40
3.ºano	6	10	9	1	7	33
4.ºano	7	5	2	4	9	27
Total	30	31	19	15	41	121
2.ºciclo	Escalão I	Escalão II	Escalão III	Escalão IV	Escalão V	Total
5.ºano	5	7	3	0	9	24
6.ºano	10	3	3	2	7	25
6.º ano DOV	3	1	0	1	0	5
Total	18	11	6	3	19	54
3.ºCiclo	Escalão I	Escalão II	Escalão III	Escalão IV	Escalão V	Total
7.ºano	9	7	1	4	10	31
8.ºano	9	5	4	2	8	28
9.ºano	5	6	2	1	11	25
PROFIJ Nível II	6	2	2	0	0	10
Total	29	20	9	7	29	94
Secundário	Escalão I	Escalão II	Escalão III	Escalão IV	Escalão V	Total
10.ºano	3	3	5	1	9	21
11.ºano	2	4	0	1	10	17
Profij Nível IV	0	1	2	1	0	4
12.ºano	1	0	4	1	11	17
Profij IV TPC	1	2	1	0	5	9
Total	7	10	12	4	35	68
408						



Francisco Osório
Paulo Lopes
Influência

8.1.6 – Organização Contabilística

1. A contabilidade patrimonial, de acordo com o SNC-AP, Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, Decreto-Lei n.º 192/2015 de 11 de setembro foi implementada no exercício de 2018. Existe um manual de procedimentos contabilísticos organizado, no qual foi definido um conjunto de procedimentos, critérios e regras que garante a execução da contabilidade de forma rigorosa, criteriosa e isenta de erros materiais (Norma de Controlo Interno, em anexo).

2. Os livros de registo utilizados são as contas do Razão e Balancetes do Razão, Inventário das Imobilizações, Inventário das Existências e Balanços para registo das operações patrimoniais.

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, NPD, a Nota de encomenda, o documento comprovativo da despesa (fatura ou documento equivalente), autorização de pagamento, documento comprovativo do pagamento (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 arquivados cronologicamente.
- **Outras operações** - As verbas, de transferências e do orçamento da Região estão arquivadas por número de documento. Além disso, existe um arquivo para as guias de entrega de receitas em conta de receitas próprias, guias de entrega de descontos e retenções e demais documentos de suporte.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Teresa Nunes
Assistente

4. O sistema informático GERFIP foi implementado no ano económico de 2018, é utilizado para a execução da contabilidade assenta em mecanismos automáticos de geração de movimentos contabilísticos. Trata-se de um sistema de gestão financeira e contabilística em que os movimentos contabilísticos patrimoniais são gerados à medida que as tarefas e as operações inerentes à execução orçamental são executadas, onde os registos contabilísticos já estão de acordo com SNC-AP.

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 do Orçamento da Escola Básica e Secundária São Roque Pico.

8.1.7 – Outra informação considerada relevante

1 - Oportunidade de Informação - A informação contabilística encontra-se disponível nos Serviços Administrativos e devidamente organizada, sendo introduzida diariamente no sistema informático de apoio à Contabilidade.

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

3 - Reconciliações bancárias - As reconciliações bancárias são efetuadas mensalmente, pelo extrato bancário enviado à escola pela Direção Regional da Educação.

e pelo balancete mensal retirado do Gerfip. Sempre que se verificam diferenças as mesmas são averiguadas e prontamente regularizadas. Estes extratos são enviados de seguida para a DRE.

Em 31.12.2018, o saldo bancário era de 94 382,27€ (noventa e quatro mil trezentos e oitenta e dois euros e vinte sete cêntimos, tendo-se pago descontos e retenções do mês de dezembro no valor de 50 909,83€ (cinquenta mil novecentos e nove euros e oitenta e três cêntimos). A diferença de 43 472,44€ (quarenta e três mil quatrocentos e setenta e dois euros e quarenta e quatro cêntimos), refere-se à situação mencionada na ata da conta, cuja confirmação está espelhada no mapa da reconciliação bancária de 31.12.2018 e no balancete de apuramento final, submetidos na conta.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Paulo Viegas
Injuizado

4 - A nível da contratação pública e de acordo com a Lei da Contratação Pública e dos Compromissos foram autorizados, registados e devidamente cabimentados os seguintes contratos:

a) Transitou para este ano o encargo plurianual, referentes ao contrato misto de locação de equipamentos multifunções com opção de compra dos bens locados e aquisição de bens pelo período de 60 meses, à Firma J H Ornellas e C.ª Suc Ld.ª que teve início a 1 outubro de 2014, autorizado por despacho de Sua Excelência o Vice-Presidente do Governo em 10.09.2014, conforme informação veiculada pelo ofício S- DRE/2014/3292, proc. DPGF/03/01 de 11.09.2014. Este contrato tem o seu término em 30 de setembro de 2019.

Para além deste foi autorizado um Ajuste Direto, de prestação serviços e assistência técnica à firma Otis, a vigorar no ano de 2018, autorizado por deliberação do Conselho Administrativo de 26.02.2018 e de acordo com o n.º 2 do art.º 58.º da LOE 2018, Lei nº. 114/2017 de 29 de dezembro,

8.2 - NOTAS AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

8.2.3 - O Critério utilizado na valorimetria das rubricas do Balanço e da Demonstração de resultados foi o custo de aquisição.

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.

8.2.14 - Não existe.

8.2.33 Não existe.

8.2.37 - A demonstração dos resultados financeiros consta do quadro.

8.2.38 - A demonstração dos resultados extraordinários consta do quadro.

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

1. Seguindo a Orientação-Norma interpretativa nº 1/2001- as presentes demonstrações financeiras reportam -se à data de 31 de dezembro de 2018 inclusive.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

2. Relativamente ao saldo na Conta 12, Depósitos em Instituições Financeiras evidenciado no Balanço, e o extrato do Banco em 31.12.2017 está a zero, deixando de existir orçamento escolar no ano de dois mil e dezanove.

8.3 - NOTAS SOBRE O PROCESSO ORÇAMENTAL E RESPETIVA EXECUÇÃO

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

8.3.4 - As verbas do orçamento da Região destinadas a garantir despesas correntes, e de pessoal, recebidas durante a presente gerência, encontram-se discriminadas nos mapas da conta em anexo.

8.4 - NOTAS SOBRE A CONTABILIDADE ANALÍTICA

A contabilidade analítica nesta Escola ainda não se encontra implementada dado que se encontra em fase de consolidação a implementação da contabilidade patrimonial, processo anterior e imprescindível para o desenvolvimento de uma contabilidade analítica fiável.

São Roque do Pico, 29 de abril de 2019

O Conselho Administrativo

Francisco Osório
Paulo Viegas
Sperandio