



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

RELATÓRIO DE GESTÃO

CONTA DE GERÊNCIA

DE 1 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2021



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

ÍNDICE

1. RELATÓRIO DE GESTÃO

1.1 Introdução.....	3
1.2 Descrição sumária das atividades.....	4
1.3 Estrutura organizativa.....	5
1.4 Recursos Humanos.....	6
1.5 Organização contabilística.....	7

2.DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1.1 Balanço.....	9
2.2 Demonstração dos Resultados por natureza.....	11
2.3 Demonstração das alterações ao património líquido.....	12
2.4 Demonstração de fluxos caixa.....	13



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

1. RELATÓRIO DE GESTÃO

1.1 Introdução

A Escola Secundária da Ribeira Grande, adiante abreviadamente designada por ESRG, é um serviço de carácter executivo e administrativo da Secretaria Regional da Educação (SRE).

A Escola Secundária da Ribeira Grande tem por missão conceber, orientar, coordenar e avaliar o sistema educativo do concelho da Ribeira Grande, promovendo o seu desenvolvimento e assegurando a sua qualidade, equidade e democraticidade.

Tem definida a visão de ser uma instituição dinâmica, moderna, inovadora e comprometida com os referenciais de excelência do ensino, perseguindo a qualidade dos níveis de ensino do 3º ciclo e secundário, desde a organização e conceptualização até à execução.

O regime de criação, autonomia e gestão das unidades orgânicas do sistema educativo regional, a terceira alteração Decreto Legislativo Regional nº 13/2013/A, de 30 de agosto, aprovado pelo Decreto Legislativo Regional nº 12/2005/A, 16 de junho, alterado e republicado pelos Decretos Legislativos Regionais nº 35/2006/A, e 17/2010/A, respetivamente, de 6 de setembro e de 13 abril.

O presente relatório foi elaborado no âmbito da prestação de contas relativos à gerência de 2021, aplicando pela primeira vez o Sistema de Normalização Contabilística para a Administração Pública (SNC-AP), conforme definido no Decreto-Lei nº 192/2015 de 11 de setembro, e de acordo com a Instrução nº 1/2019 do Tribunal de Contas.

As presentes demonstrações financeiras reportam-se ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2021.



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

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

As notas não aplicáveis ou materialmente irrelevantes foram omitidas.

1.2. Descrição sumária das atividades

A Escola Secundária da Ribeira Grande prossegue os seus fins, no quadro da missão da SREC, visando:

- a) Promover o desenvolvimento curricular e a adequação do sistema educativo à especificidade da Região;
- b) Promover e acompanhar a avaliação do sistema educativo e da escola;
- c) Coordenar, acompanhar e propor orientações relativamente ao ensino Profissional;
- d) Promover a qualidade dos materiais didáticos, procedendo, quando necessário, à avaliação da sua adequação;
- e) Orientar, coordenar e avaliar a gestão pedagógica, administrativa, financeira e patrimonial da escola;
- f) Coordenar e apoiar a formação do pessoal docente e não docente, nos termos da lei;
- g) Assegurar a gestão integrada de todo o pessoal dos serviços e os processos de recrutamento e seleção;
- h) Programar e orientar as operações relativas a equipamentos educativos, bem como avaliar periodicamente os equipamentos;
- i) Determinar as necessidades de infraestruturas educativas, planear e fazer executar a sua conservação;
- j) Preparar as propostas de plano anual de actividades, bem como a proposta de orçamentos;
- l) Assegurar o funcionamento da escolarização de segunda oportunidade nas suas várias modalidades, numa perspetiva de formação ao longo da vida;



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

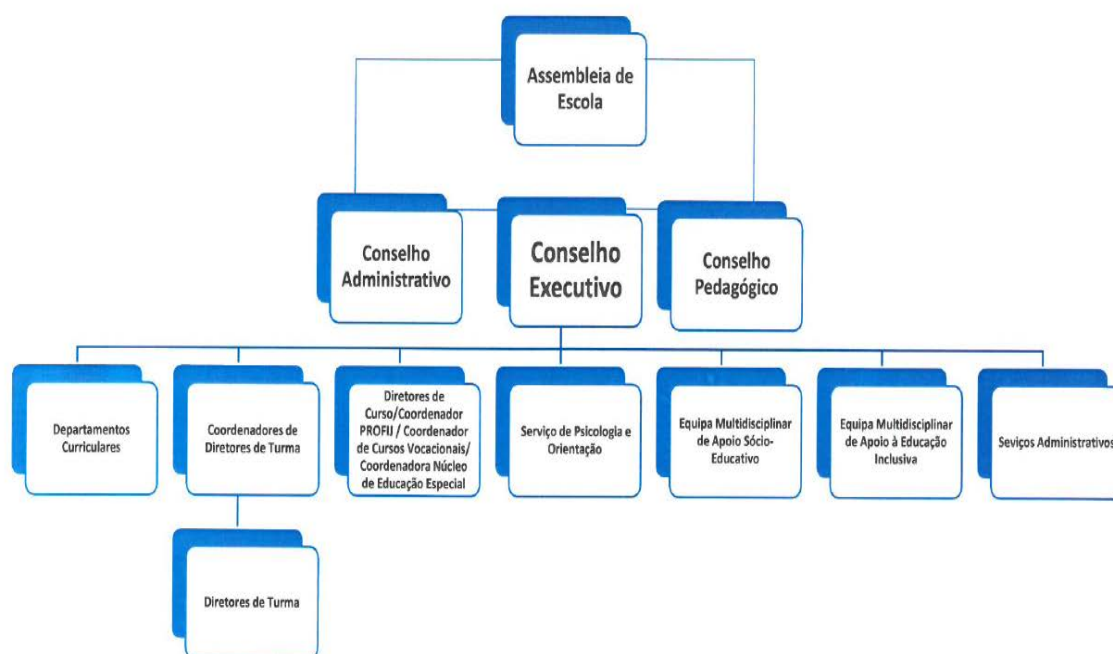
m) Estudar e propor soluções inovadoras que visem a racionalização dos recursos e o sucesso escolar.

1.3. Estrutura organizativa

A Escola Secundária da Ribeira Grande é dirigida por um conselho executivo, composto por um presidente e dois vices-presidentes, aos quais compete, nomeadamente:

- Coordenar a atividade dos órgãos e serviços que integram a Escola Secundária da Ribeira Grande;
- Orientar os serviços dependentes da ESRG na sua área de competência.

A estrutura da ESRG compreende Assembleia de Escola (AE), Conselho Administrativo, (CA), a Conselho Executivo, (CE), Conselho Pedagógico (CP); Departamentos Curriculares (DC), Coordenadores Diretores de Turma (CDT) – Diretores Turma (DT), Diretores de Cursos e Nucleo Educação Especial (DC-NEE), Serviço de Psicologia (SPO), Equipa Multidisciplinar de Apoio Sócio-Educativos (EMAE) e Equipa Multidisciplinar de Apoio Educação Inclusiva (EMAEI), Serviços Administrativos (SA)





REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

A organização do trabalho é estruturada no sentido de dar cumprimento ao princípio da segregação de funções, evitando-se assim que sejam atribuídas à mesma pessoa duas ou mais funções concomitantes, com o objetivo de impedir ou dificultar a prática de erros ou irregularidades ou a sua dissimulação.

A ESRG tem estabelecidos os princípios e regras em matéria de ética e de comportamento profissional dos trabalhadores e colaboradores no exercício das suas funções, independentemente da sua função, posição hierárquica ou vínculo.

A ESRG está instalada no edifício, Rua dos Condes nº7, a segurança das instalações (prevenção, controlo, vigilância, proteção e defesa das instalações, dos bens e dos seus serviços e das pessoas que nela exercem funções e permanecem), bem como a gestão da correspondência, a gestão do parque automóvel e a gestão e manutenção do imóvel.

O ano de 2021, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19, foi um ano atípico, em que houve a necessidade de adequar o funcionamento dos serviços, nomeadamente pela adoção da modalidade de teletrabalho e para viabilizar a implementação do ensino à distância. Contudo foram asseguradas as medidas tidas por necessárias para a contenção da pandemia.

1.4. Recursos Humanos

A ESRG a 31 de dezembro de 2021 totalizava 197 elementos, para assegurar as diferentes atividades, detendo as valências, experiência e formação adequadas para o exercício das funções atribuídas. A média de idades é de 46 anos e há um marcante predomínio do sexo feminino (83%).



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

Categoria	Conselho Executivo	3
	Acessora	1
	Docentes	156
	Chefe Serviços Administração Escolar	1
	Técnico Superior	2
	Assistente Técnico	14
	Assistente Operacional	20
Tipo de contrato	Contrato por tempo indeterminado	121
	Contrato a termo resolutivo	59
	Mobilidade	2
	Programas	14
	Prestação de Serviços	1
Faixa etária	20-30	4
	31-40	12
	41-50	99
	51-60	63
	61-70	19
Sexo	Masculino	68
	Feminino	129
Total		197

1.5. Organização contabilística

1. Existe um manual de procedimentos contabilísticos organizado que garante a execução da contabilidade de forma rigorosa, criteriosa e isenta de erros materiais.
2. Os registos utilizados são o Diário, Razão e Balancetes do Razão, Relação dos Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis e Balanços.



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

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

- Despesas – por processo de despesa, o qual integra o n.º de processo de despesa, a informação de cabimento, a autorização da despesa, o n.º de compromisso, a nota de encomenda, o documento comprovativo da despesa (fatura ou documento equivalente), o pedido de libertação de crédito, o pedido de autorização de pagamento e recibo comprovativo do pagamento. Estes processos estão arquivados por ordem de pagamento organizados de acordo com a classificação económica das despesas públicas.

- Pagamentos – Os documentos comprovativos dos pagamentos, pedidos de autorização de pagamentos autorizados, estão arquivados cronologicamente e anexados ao processo de despesa.

4. A ESRG desde 2018 que utiliza a solução de Gestão de Recursos Financeiros em modo partilhado (GeRFiP) que integra a gestão logística, orçamental, financeira e patrimonial.

O sistema informático 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 e patrimoniais são gerados à medida que as tarefas e as operações inerentes à execução orçamental são executadas.

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

5. Não existe descentralização contabilística, uma vez que todos os processos de despesa encontram-se nos serviços administrativos desta escola.



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. Balanço

Entidade: A533 FE ES da Ribeira Grande
Exercício: 2021

Unidade Monetária: EUR
Período: 14

Balanço

Rubricas	Notas	2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		577.190,21	470.253,69
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 emprést. bonif. e sub.reembols.		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
		577.190,21	470.253,69
Ativo corrente			
Inventários		23.669,67	9.620,72
Ativos biológicos		0,00	0,00
Devedores por transfer. e sub. não reembols.		0,00	0,00
Devedores por emprést. bonif. e sub.reembols.		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
Diferimentos		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		141.657,32	78.130,79
		165.326,99	87.751,51
Total do Ativo		742.517,20	558.005,20
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		15.044.033,27	15.044.033,27
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		-15.449.465,16	-15.367.647,59
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no património líquido		149.865,27	87.317,13
Resultado líquido do período		-68.661,51	-81.817,57
		-324.228,13	-318.114,76



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

Entidade: A533 FE ES da Ribeira Grande

Unidade Monetária: EUR

Exercício: 2021

Período: 14

Balanço

Rubricas	Notas	2021	2020
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Fornecedores		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Credores transfer. e sub. não reembolsáveis		0,00	0,00
Fornecedores		70.672,83	0,00
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		4.085,80	5.148,52
Estado e outros entes públicos		106.119,23	39.234,64
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		64.076,09	0,00
Outras contas a pagar		821.791,58	831.736,80
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		1.066.745,33	876.119,96
Total do Passivo		1.066.745,33	876.119,96
Total do Património Líquido e Passivo		742.517,20	558.005,20



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

2.2. Demonstração dos resultados por natureza

Entidade: A533 FE ES da Ribeira Grande
Exercício: 2021

Unidade Monetária: EUR
Período: 14

Demonstração dos resultados por naturezas

Rendimentos e Gastos	Notas	2021	2020
Impostos, contribuições e taxas		5.180,15	4.060,76
Vendas		61.277,94	57.839,62
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		6.643.033,42	6.358.320,80
Rend/Gast. imput.ent.cont.,assoc. e emp.conj.		0,00	0,00
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das merc. vend. e das matérias consum.		-49.888,94	-46.101,78
Fornecimentos e serviços externos		-314.106,75	-362.905,29
Gastos com pessoal		-6.562.997,59	-6.365.912,95
Transferências e subsídios concedidos		-131.658,78	-86.043,16
Prestações sociais		0,00	0,00
Imp.de invent.e ativos biol. (perdas/revers.)		0,00	0,00
Imparid. de dívidas a receber(perdas/revers.)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Imp. invest. não dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		388.734,70	421.697,25
Outros gastos		-70.353,30	-37.405,32
Res. antes deprec. e gastos de financiamento		-30.779,15	-56.450,07
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-37.882,36	-25.367,50
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Result. operac(antes de gastos financiamento)		-68.661,51	-81.817,57
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-68.661,51	-81.817,57
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado liquido do período		-68.661,51	-81.817,57



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

2.3. Demonstração das alterações ao património líquido

Entidade: A533 FE ES da Ribeira

Período: 14

Exercício: 2021

Demonstração das Alterações no Património Líquido

Descrição	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla											Unidade Monetária: EUR	
		Capital / Património Subscrito	Ações (quotas) 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	TOTAL	Interesses que não controlam	Total do património líquido
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		15.044.033,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.387.647,56	0,00	0,00	87.317,13	-81.817,57	-318.114,76	0,00	-318.114,76
ALTERAÇÕES NO PERÍODO														
Ajustamentos de transição de ref. contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correção de erros materiais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conv. de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização de excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização e resp. variações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
Outras alt. reconhecidas no Património Líquido		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.548,14	0,00	62.548,14	0,00	62.548,14
(2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.548,14	0,00	62.548,14	0,00	62.548,14
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)											-88.861,51	-88.861,51	0,00	-88.861,51
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2) + (3)												-8.113,37	0,00	-8.113,37
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO														
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	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	0,00
Entradas para cobertura de perdas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.817,57	0,00	0,00	0,00	81.817,57	0,00	0,00	0,00
(5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.817,57	0,00	0,00	0,00	81.817,57	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6) = (1)+(2)+(3)+(5)		15.044.033,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.449.465,16	0,00	0,00	149.865,27	-88.861,51	-324.228,13	0,00	-324.228,13



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

2.4. Demonstração de fluxos de caixa

Entidade: A533 FE ES da Ribeira

Período: 14

Exercício: 2021

Demonstração de fluxos de caixa

Unidade Monetária: EUR

Rubricas	Notas	Períodos	
		2021	2020
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		63.598,10	61.324,75
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		6.643.033,42	6.358.320,80
Recebimentos de utentes		5.180,15	4.060,76
Pagamentos a fornecedores		-378.852,44	-463.275,83
Pagamentos ao pessoal		-6.575.974,21	-6.279.201,48
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-132.276,81	-83.204,45
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-375.291,79	-401.975,45
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		70.638,79	-61.166,01
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-304.653,00	-463.141,46
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitante a:			
Ativos fixos tangíveis		-15.980,64	-34.011,40
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Propriedades de Investimento		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	-579,38
Recebimentos proveniente de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Propriedades de Investimento		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		384.160,17	415.793,73
Transferências de capital		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		368.179,53	381.202,95



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIREÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA SECUNDÁRIA RIBEIRA GRANDE

Entidade: A533 FE ES da Ribeira

Período: 14

Exercício: 2021

Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	Unidade Monetária: EUR	
		Períodos	
		2021	2020
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos proveniente de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de cap. e de out. instrumentos de cap.		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamento respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de cap. e de outros instrumentos de cap.		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento(c)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		63.526,53	-81.938,51
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		78.130,79	160.069,30
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		141.657,32	78.130,79
CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		78.130,79	160.069,30
-Equivalentes a caixa no início do período		0,00	0,00
+ Parte do SG que não constitui equiv. de caixa		0,00	0,00
-Variações cambiais de caixa no início do período		0,00	0,00
= Saldo da gerência anterior (SGA)		78.130,79	160.069,30
SGA De execução orçamental		29.780,47	48.134,58
SGA De operações de tesouraria		48.350,32	111.934,72
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		141.657,32	78.130,79
-Equivalentes a caixa no fim do período		0,00	0,00
+ Parte do SG que não constitui equiv. de caixa		0,00	0,00
-Variações cambiais de caixa no fim do período		0,00	0,00
= Saldo da gerência seguinte (SGS)		141.657,32	78.130,79
SGS De execução orçamental		24.922,58	29.780,47
SGS De operações de tesouraria		116.734,74	48.350,32