

A
T
Parab



ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA
TOMÁS DE BORBA

RELATÓRIO DE ANÁLISE

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

FUNDO ESCOLAR DA ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA
TOMÁS DE BORBA



[Handwritten signatures]

ÍNDICE

1	INTRODUÇÃO	3
2	SALDOS DE GERÊNCIA	3
3	EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	5
3.1	EXECUÇÃO DA DESPESA	5
3.2	EXECUÇÃO DA RECEITA	5
4	ANÁLISE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	5
4.1	CONTAS DE BALANÇO	5
4.2	CONTAS DE RESULTADOS	

ANEXOS

- BALANÇO DO EXERCÍCIO DE 2019
- DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DE 2019
- FLUXOS DE CAIXA 2019



HA
TH
Barbosa

1 INTRODUÇÃO

O presente relatório incide sobre a análise da execução orçamental e sobre a análise às demonstrações financeiras (balanço e demonstração dos resultados) previstas no POC Público.

Na leitura dos comentários, em particular sobre os indicadores económicos e financeiros, deve ter-se em consideração que o Fundo Escolar da Escola Básica e Secundária Tomás de Borba está integrado no setor público administrativo e que, por isso, obtém financiamento do Orçamento de Estado.

Estas circunstâncias condicionam a interpretação sobre os indicadores relacionados com a solvabilidade, endividamento e equilíbrio financeiro.

2 SALDOS DE GERÊNCIA

A conta de gerência relativa a 31 de dezembro de 2019 apresentou um valor global de 13 468 141,76 € e sintetiza-se no seguinte quadro de fluxos:

1. Saldo da gerência anterior:	
De dotações orçamentais (OE)	100 030,41
De receitas próprias	8 592,38
De operações de tesouraria	8 237,38
	116 860,17
2. Recebimentos na gerência:	
De dotações orçamentais (OE)	10 637 972,53
De receitas próprias	244 557,46
Recebido do Tesouro em c/ receitas próprias	
De operações de tesouraria	2 468 751,60
	13 351 281,59
TOTAL	13 468 141,76



ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA TOMÁS DE BORBA

PERÍODO DA GERÊNCIA: 1 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2018

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

3. Pagamentos na gerência:

De dotações orçamentais (OE)	10 713 954,98
De receitas próprias	239 130,38
Importâncias entregues ao Estado - Dotações da gerência anterior	
De operações de tesouraria	2 292 866,18
	13 245 951,54
4. Saldo para a gerência seguinte (1+ 2 - 3):	
De dotações orçamentais (OE)	38 067,42
De receitas próprias	151 198,87
De operações de tesouraria	32 923,93
	222 190,22
TOTAL	13 468 141,76

Em 31 de dezembro de 2019, o saldo resultante da execução orçamental foi de 222 190,22€ assim distribuído:

DRE – Pessoal – 7 044,51€ saldo nas rubricas após o pagamento dos vencimentos de dezembro;

DRE – Programas Ocupacionais – 4,57€ saldo nas rubricas após o pagamento dos vencimentos de dezembro;

DRE – 549,06€ saldo nas rubricas após o pagamento das despesas de funcionamento.

Outros Organismos Administração Central – 16 449,84€ Verba proveniente da Agência Nacional PROALV a fim de assegurar os encargos com a formação do Pessoal Docente, Não Docente e Alunos que vão participar no Projeto Erasmus +;

Receitas Próprias – 14 019,46€ proveniente da receita própria referente ao mês de dezembro;

Saldo de Operações de Tesouraria – 184 122,80€ (5 594,17€ saldo dos cartões SIGE, 4 544,21€ cauções do Fundo Bibliográfico e 173 984,42 descontos dos vencimentos de dezembro);

ANÁLISE À EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

E ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



Handwritten signature and initials in the top right corner.

3 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.1 EXECUÇÃO DA DESPESA

Na presente gerência a despesa executada totalizou 10 953 085,36€, enquanto a despesa corrigida totalizou 11 498 237,00€.

3.2 EXECUÇÃO DA RECEITA

Na presente gerência a receita executada totalizou 10 991 152,78€, enquanto a receita corrigida totalizou 11 498 237,00€.

4 ANÁLISE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Na análise das demonstrações financeiras (em anexo) deve ter-se em consideração que as mesmas reportam a 31 de dezembro de 2019 e que são apresentados valores comparativos com as demonstrações financeiras do exercício anterior.

O conteúdo e a interpretação dos indicadores económico-financeiros utilizados na análise encontram-se no final deste relatório.

4.1 CONTAS DE BALANÇO

O ativo líquido, no valor 678 309,71€, é composto por imobilizado 438 959,63€, por existências 16 892,44€, por disponibilidades 222 190,22€.

As disponibilidades são constituídas pelo saldo na conta de depósitos em instituições financeiras. As existências são constituídas pelo saldo de mercadorias. O imobilizado pelo saldo de imobilizações corpóreas.



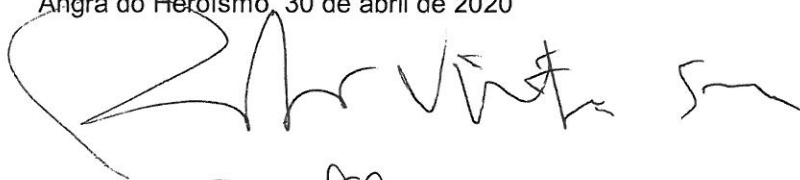
Os bens pertencentes ao Orçamento da Escola foram integrados no imobilizado do Fundo Escolar.

Em 31 de dezembro de 2019, as dívidas a terceiros de curto prazo totalizavam 184 122,80€, nomeadamente 5 594,17€ (carregamentos de cartões SIGE), 4 544,21€ (cauções do fundo bibliográfico e 173 984,42€ (descontos de vencimentos dezembro 2019).

4.2 CONTAS DE RESULTADOS

O resultado do exercício de 2019 foi negativo em 620 592,76€.

Angra do Heroísmo, 30 de abril de 2020


Sezónio
