

Índice

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	1
2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	8
3. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	11
3.1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE, PERÍODO DE RELATO E REFERENCIAL CONTABILÍSTICO	11
3.1.1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE:.....	11
3.2 REFERENCIAL CONTABILÍSTICO E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	12
3.3 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS.	13
3.3.1. BASES DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	13
4. RENDIMENTO DE TRANSAÇÕES COM CONTRAPRESTAÇÃO.....	19
5. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS	201
6. INVENTÁRIOS	22
7. FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS.....	22
8. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS.....	24

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

A APRAM, S.A. integra o setor público empresarial da Região Autónoma da Madeira como empresa pública reclassificada (EPR).

Tem por objeto a prestação de serviços e poderes de autoridade portuária, possui autonomia administrativa e financeira, com personalidade jurídica e património próprios, gerando e arrecadando receitas provenientes da sua atividade.

Apesar da reclassificação da APRAM, S.A. *"produzir efeitos desde 2012, só em 2014 é integrada no sector institucional da administração pública regional"*¹. Esta situação introduziu alterações significativas nas suas obrigações, de que se destacam:

- A integração da APRAM, S.A. no orçamento da RAM, concorrendo para todos os limites à despesa e não podendo ultrapassar as dotações orçamentais atribuídas;
- O cumprimento da Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso;
- A obrigatoriedade de efetuar o reporte regular da informação financeira e do número de trabalhadores;
- A obrigatoriedade de cumprir com a regra da unidade de tesouraria, movimentando todos os fluxos financeiros exclusivamente em contas abertas no IGCP, encerrando as demais contas.

O orçamento corrigido da APRAM, S.A. para o ano económico de 2024, elaborado na ótica da contabilidade pública, apresentou um valor de 46.175.588,00€.

¹ Ver página 104 da proposta de ORAM 2014 - Relatório e Anexos.

No quarto trimestre foram cobradas receitas no valor de 38.677.891,63 €, a que corresponde uma taxa execução de 83,76%.

As receitas correntes decompõem-se da seguinte forma:

- Capítulo “04 – Taxas, multas e outras penalidades” – este capítulo está diretamente relacionado com a atividade da empresa. Representou 21,11% das receitas, sendo estas provenientes das taxas portuárias relacionadas sobretudo com o tráfego de navios de cruzeiro e de carga que garantem o abastecimento à RAM (TUP navio, pilotagem, amarração, passageiros, reboques);
- Capítulo “05 – Rendimentos da propriedade”, com 6,56%, onde se inclui a receita proveniente das licenças e concessões devidas pela exploração, ocupação e utilização de terrenos, terraplenos e edificações nas áreas sob jurisdição da APRAM, S.A.;
- Capítulo “06 - Transferências correntes” – estão inseridas as indemnizações compensatórias recebidas para colmatar a ausência de receita proveniente da TUP/ Carga, justificada pela entrada em vigor da Portaria n.º 11/2019, de 8 de janeiro, representando 12,03% do total das receitas cobradas;
- Capítulo “08 – Outras receitas correntes”, com 0,18% onde estão registados os reembolsos das passagens dos colaboradores da APRAM, S.A.;
- Capítulo “11 - Administração Pública Regional - Administração Local - Regiões Autónomas” – encontram-se as transferências recebidas para assegurar o pagamento do serviço da dívida, representando 43,80% do total das receitas cobradas;
- Capítulo “13 – Outras receitas” – com 0,19% das receitas estão contabilizadas as indemnizações recebidas consequentes dos acidentes de serviço/ trabalho ocorridos com os colaboradores da APRAM, S.A..

Nas receitas de capital da APRAM, S.A. destaque-se o:

- Capítulo “10 – Transferências de capital”, com 15,08% onde se registam as transferências do Governo Regional da Madeira, para fazer face à execução dos

projetos contratualizados no âmbito do Fundo de Coesão Nacional, da Lei de Meios e Governo Regional da Madeira;

- Neste capítulo também são registados os projetos cofinanciados pela Comunidade Europeia;
- Capítulo “16 – Saldo da gerência anterior”, com 1,05%, onde se registou a utilização do saldo de gerência do ano 2023, no valor de 407.816,00 €.

APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.

Período:	Antes do apui	Ano:	DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA
Periodicidade:	Mensal	2024	

[SNC-AP] Euros

Classificações Orçamentais Detalhadas	Previsões Corrigidas (1)	Previsões por Liquidar (2)	Receita p/cobrar de períodos anteriores (3)	Receitas Liquidadas (4)	Liquidações Anuladas (5)	Receitas cobradas brutas (6)	Reembolsos e restituições	
							Emitidos (7)	Paços (8)
Receita Corrente								
040113 01 78 Rec. próprias - Txs. de portc	8 180 000,00	616 861,22	0.00	8,277,938.22	714 799,44	8 151 883,72	0,00	0,00
040201 01 78 Rec. próprias - Juros de moi	60 000,00	33 061,87	0.00	27,111.91	173,78	12 327,97	0,00	0,00
051005 01 78 Rec. próprias - Bens de dorr	2 560 899,00	-193 470,10	0.00	2,766,260.99	11 891,89	2 538 267,81	122,00	0,00
060402 11 00 Funcionamento normal - Pes	3 390 238,00	92 709,87	0.00	3,297,528.13	0,00	3 297 528,13	0,00	0,00
060402 12 00 Funcionamento normal - OD	1 653 264,00	587 480,09	0.00	1,065,783.91	0,00	1 065 783,91	0,00	0,00
060402 20 01 53055 - Green Ports Madeir	516 750,00	255 596,39	0.00	261,153.61	0,00	261 153,61	0,00	0,00
060402 20 02 53449 - Dragagem da Embo	298 730,00	298 730,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
060904 10 01 53462 - Projeto SHIFT2DC (	31 273,00	31 273,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
060904 10 02 PROJETO ATLANTIC BLUE	27 391,00	0,58	0.00	27,390.42	0,00	27 390,42	0,00	0,00
070105 01 78 Rec. próprias - Bens inutiliza	15 000,00	15 000,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
080199 99 78 Rec. próprias - Outras/Outra	104 250,00	18 351,58	0.00	85,898.42	0,00	70 648,42	0,00	0,00
111105 10 00 Administração Pública Regio	16 953 603,00	14 031,87	0.00	16,939,571.13	0,00	16 939 571,13	0,00	0,00
130101 03 78 Rec. próprias - Outras inden	115 000,00	42 085,07	0.00	72,914.93	0,00	72 914,93	0,00	0,00
Receita de Capital								
060903 20 04 53055 - GREEN PORTS MA	516 604,00	516 604,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 01 51553 - Otimização da Freni	5 540 900,00	2 590 434,23	0.00	2,950,465.77	0,00	2 950 465,77	0,00	0,00
100402 20 18 52217 - Reparação de defer	151 686,00	148 531,08	0.00	3,154.92	0,00	3 154,92	0,00	0,00
100402 20 26 52222 - Substituição da rede	50 000,00	49 156,00	0.00	844.00	0,00	844,00	0,00	0,00
100402 20 28 52225 - Reparação e reabilit	60 000,00	60 000,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 36 52338 - Empreitada de reab	2 597 415,00	409 229,33	0.00	2,188,185.67	0,00	2 188 185,67	0,00	0,00
100402 20 53 52560 - Recuperação e Din	18 125,00	18 125,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 54 52561 - Recuperação Dinarr	450 974,00	231 869,43	0.00	219,104.57	0,00	219 104,57	0,00	0,00
100402 20 62 52550 - Substituição dos cal	454 065,00	257 377,27	0.00	196,687.73	0,00	196 687,73	0,00	0,00
100402 20 63 52559 - Recuperação Dinarr	6 500,00	487,84	0.00	6,012.16	0,00	6 012,16	0,00	0,00
100402 20 64 52562 - Recuperação Dinarr	315 523,00	74 763,40	0.00	240,759.60	0,00	240 759,60	0,00	0,00
100402 20 68 53476 - Empreitada do prolc	5 000,00	5 000,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 69 52828 - TD-C19-I05-RAM: S	191 750,00	191 750,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00

100402 20 93	53068 - Aquisição de equipa	255 000,00	255 000,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 98	53073 - Substituição da ved.	100 000,00	100 000,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 02	Projeto OCEANLIT	27 392,00	0,37	0.00	27,391.63	0,00	27 391,63	0,00	0,00
100903 20 03	52828 - TD-C19-I05-RAM: S	1 120 440,00	1 120 440,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
160103 01 78	Na posse serv. - Rec. Própri	407 816,00	0,47	0.00	407,815.53	0,00	407 815,53	0,00	0,00
Total Global :		46 175 588,00	7 840 479,86	0,00	39 061 973,25	726,865.11	38 677 891,63	122,00	0,00

A APRAM, S.A. apresenta despesas globais no valor de 37.159 M€, com uma taxa de execução global do orçamento de 80,47%.

As principais rubricas do orçamento com execução, ocorreram nos seguintes agrupamentos:

- “01 – Despesas com o pessoal”: 26,88% de execução, resultante do processamento de salários de 2024;
- “02 – Aquisição de serviços”: 11,13% de execução face ao orçamento corrigido – resultante da atividade operacional da empresa. Despesas associadas a vigilância e segurança, seguros marítimos, da frota automóvel e de responsabilidade civil. Aquisição de combustíveis para as embarcações, viaturas e máquinas de apoio à operação portuária, limpeza e higiene das instalações, trabalhos especializados onde se incluem os honorários dos advogados e estudos realizados. Consumo de água e eletricidade. Conservação e reparação das embarcações e máquinas, bem como das instalações, entre outras despesas de carácter corrente;
- “03 – Juros da dívida pública”: 3,52% de execução justificado pelo pagamento de juros referentes ao serviço da dívida da APRAM, S.A.;
- “06 – Outras despesas correntes”, com uma taxa de execução de 0,83% – pagamento dos demais impostos, tais como, IVA, IMI, IUC e taxas de resíduos sólidos;
- “07 – Aquisição de bens de capital”. Neste agrupamento verifica-se uma taxa de execução na ordem de 15,64%, onde são registados todos os projetos de carácter duradouro (superiores a um ano) e que à partida integrarão o ativo não corrente da empresa, nomeadamente os estudos, projetos e as empreitadas que são realizadas nos diversos portos, cais, marinas e demais espaços sob a jurisdição da APRAM, S.A., bem como os

equipamentos de apoio à operação, como por exemplo, os investimentos de grande valor e as aquisições de rebocadores, lanchas, máquinas, equipamentos e viaturas que servem de apoio à operação portuária.

- o “10 – Passivos financeiros”, com 42,00% de execução – neste agrupamento está refletido o valor das amortizações de capital, decorrentes dos empréstimos bancários de médio e longo prazo.

Até ao 4.º trimestre do ano 2024, a APRAM, S.A. realizou 29 alterações orçamentais, com o intuito de fazer face aos gastos de pessoal e acessos à internet, de procedermos à abertura dos procedimentos concursais, tais como, prestação de serviços de mergulho, serviços de informática, de bagageiro, amarração/ desamarração e manutenção das infraestruturas de águas e esgotos nas áreas de jurisdição da APRAM, S.A.

Fizeram-se créditos especiais e ajustamentos entre projetos do Fundo de Coesão para dar andamento aos procedimentos concursais das respetivas empreitadas, anulou-se o registo do saldo de gerência do ano 2022 e inscreveu-se o saldo do ano 2023 para fazer face a pagamentos já ocorridos e associados a descontos de vencimentos, referentes ao ano anterior.

APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.

Período:	Antes do apui	Ano:	DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA
Periodicidade:	Mensal	2024	

[SNC-AP] Euros

Classificações orçamentais detalhadas		Despesas p/pagar períodos ant.	Dotações corrigidas	Cativos	Descativos	Dotações Disponíveis	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		
		[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	Emitidas [10]	Recebidas [11]	Períodos anteriores [12]	Período corrente [13]	Total [14]=[12]+[13]
Despesa Corrente															
010102 TT 00	Órgãos sociais	3 172,17	3 173,00	0,00	0,00	0,83	3 172,17	3 172,17	3 172,17	3 172,17	0,00	0,00	3 172,17	0,00	3 172,17
010102 00 00	Órgãos sociais	0,00	129 240,00	0,00	0,00	2 202,86	127 037,14	127 037,14	127 037,14	122 703,35	0,00	0,00	0,00	122 703,35	122 703,35
010103 A0 TT	Pessoal dos quadros - Regime de funcã	207 362,69	207 363,00	0,00	0,00	0,31	207 362,69	207 362,69	207 362,69	207 362,69	0,00	0,00	207 362,69	0,00	207 362,69
010103 A0 00	Pessoal dos quadros - Regime de funcã	0,00	2 363 960,00	0,00	0,00	4 928,27	2 359 031,73	2 359 031,73	2 359 031,73	2 198 205,42	0,00	0,00	0,00	2 198 205,42	2 198 205,42
010104 A0 TT	Pessoal dos quadros - Contrato individu	91 498,29	91 499,00	0,00	0,00	0,71	91 498,29	91 498,29	91 498,29	91 498,29	0,00	0,00	91 498,29	0,00	91 498,29
010104 A0 00	Pessoal dos quadros - Contrato individu	0,00	1 315 693,00	0,00	0,00	6 648,25	1 309 044,75	1 309 044,75	1 309 044,75	1 219 538,42	0,00	0,00	0,00	1 219 538,42	1 219 538,42
010106 A0 TT	Pessoal contratado a termo	5 945,73	5 946,00	0,00	0,00	0,27	5 945,73	5 945,73	5 945,73	5 945,73	0,00	0,00	5 945,73	0,00	5 945,73
010106 A0 00	Pessoal contratado a termo	0,00	138 039,00	0,00	0,00	2 563,73	135 475,27	135 475,27	135 475,27	127 907,23	0,00	0,00	0,00	127 907,23	127 907,23
010108 A0 TT	Pessoal aguardando aposentação	182,00	182,00	0,00	0,00	0,00	182,00	182,00	182,00	182,00	0,00	0,00	182,00	0,00	182,00
010108 A0 00	Pessoal aguardando aposentação	0,00	103 206,00	0,00	0,00	45 409,50	57 796,50	57 796,50	57 796,50	56 778,50	0,00	0,00	0,00	56 778,50	56 778,50
010109 A0 00	Pessoal em qualquer outra situação	0,00	15 211,00	0,00	0,00	4 005,99	11 205,01	11 205,01	11 205,01	11 205,01	0,00	0,00	0,00	11 205,01	11 205,01
010111 A0 00	Representação	0,00	51 407,00	0,00	0,00	3 677,95	47 729,05	47 729,05	47 729,05	47 729,05	0,00	0,00	0,00	47 729,05	47 729,05
010113 A0 TT	Subsídio de Refeição	562,31	563,00	0,00	0,00	0,69	562,31	562,31	562,31	562,31	0,00	0,00	562,31	0,00	562,31
010113 A0 00	Subsídio de refeição	0,00	756 194,00	0,00	0,00	5 127,00	751 067,00	751 067,00	751 067,00	730 853,63	0,00	0,00	0,00	730 853,63	730 853,63
010114 SF AT	Subsídio de férias	6 708,07	6 709,00	0,00	0,00	0,93	6 708,07	6 708,07	6 708,07	6 708,07	0,00	0,00	6 708,07	0,00	6 708,07
010114 SF A0	Subsídio de férias	0,00	413 226,00	0,00	0,00	6 548,20	406 677,80	406 677,80	406 677,80	399 506,92	0,00	0,00	0,00	399 506,92	399 506,92
010114 SN AT	Subsídio de Natal	1 500,87	1 501,00	0,00	0,00	0,13	1 500,87	1 500,87	1 500,87	1 500,87	0,00	0,00	1 500,87	0,00	1 500,87
010114 SN A0	Subsídio de Natal	0,00	416 939,00	0,00	0,00	49 392,88	367 546,12	367 546,12	367 546,12	361 914,54	0,00	0,00	0,00	361 914,54	361 914,54
010202 TT 00	Horas extraordinárias	5 812,70	5 813,00	0,00	0,00	0,30	5 812,70	5 812,70	5 812,70	5 812,70	0,00	0,00	5 812,70	0,00	5 812,70
010202 00 00	Horas extraordinárias	0,00	622 405,00	44 100,00	44 100,00	3 627,37	618 777,63	618 777,63	618 777,63	611 085,33	0,00	0,00	0,00	611 085,33	611 085,33
010204 00 00	Ajudas de custo	0,00	42 829,00	0,00	0,00	10 731,40	32 097,60	32 097,60	32 097,60	32 097,60	0,00	0,00	0,00	32 097,60	32 097,60
010205 00 00	Abono para falhas	0,00	9 775,00	0,00	0,00	6 452,71	3 322,29	3 322,29	3 322,29	3 322,29	0,00	0,00	0,00	3 322,29	3 322,29
010211 TT 00	Subsídio de turno	1 052,87	1 053,00	0,00	0,00	0,13	1 052,87	1 052,87	1 052,87	1 052,87	0,00	0,00	1 052,87	0,00	1 052,87
010211 00 00	Subsídio de turno	0,00	144 716,00	0,00	0,00	2 195,81	142 520,19	142 520,19	142 520,19	141 389,52	0,00	0,00	0,00	141 389,52	141 389,52
010213 PD 00	Outros suplementos e prémios - Prémio	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	0,00
010214 A0 TT	Trabalho em dias de descanso semana	6 660,82	6 661,00	0,00	0,00	0,18	6 660,82	6 660,82	6 660,82	6 660,82	0,00	0,00	6 660,82	0,00	6 660,82
010214 A0 00	Outros abonos em numerário ou espéci	0,00	987 111,00	12 500,00	12 500,00	4 620,33	982 490,67	982 490,67	982 490,67	976 511,64	0,00	0,00	0,00	976 511,64	976 511,64
010214 B0 00	Outros abonos em numerário ou espéci	0,00	92 876,00	0,00	0,00	2 857,03	90 018,97	90 018,97	90 018,97	90 018,97	0,00	0,00	0,00	90 018,97	90 018,97
010214 C0 TT	Subsídio atribuído ao pessoal do Porto	1 208,16	1 209,00	0,00	0,00	0,84	1 208,16	1 208,16	1 208,16	1 208,16	0,00	0,00	1 208,16	0,00	1 208,16
010214 C0 00	Outros abonos em numerário ou espéci	0,00	94 334,00	0,00	0,00	4 729,67	89 604,33	89 604,33	89 604,33	88 682,67	0,00	0,00	0,00	88 682,67	88 682,67
010214 Z0 TT	Outros	43,13	44,00	0,00	0,00	0,87	43,13	43,13	43,13	43,13	0,00	0,00	43,13	0,00	43,13
010214 Z0 00	Outros abonos em numerário ou espéci	0,00	57 728,00	2 500,00	2 500,00	32 353,62	25 374,38	25 374,38	25 316,88	25 316,88	0,00	0,00	0,00	25 316,88	25 316,88
010301 AS 00	Encargos com a saúde	0,00	26 766,00	0,00	0,00	2 517,00	24 249,00	24 249,00	24 249,00	24 249,00	0,00	0,00	0,00	24 249,00	24 249,00
010304 00 00	Outras prestações familiares	0,00	4 669,00	0,00	0,00	230,61	4 438,39	4 438,39	4 435,39	4 435,39	0,00	0,00	0,00	4 435,39	4 435,39
010305 A0 AT	Caixa geral de aposentações	137 747,83	137 748,00	0,00	0,00	0,17	137 747,83	137 747,83	137 747,83	137 747,83	0,00	0,00	137 747,83	0,00	137 747,83
010305 A0 A0	Caixa geral de aposentações	0,00	1 128 908,00	0,00	0,00	6 578,61	1 122 329,39	1 122 329,39	1 122 290,03	980 084,12	0,00	0,00	0,00	980 084,12	980 084,12
010305 A0 BT	Segurança social	68 822,49	68 823,00	0,00	0,00	0,51	68 822,49	68 822,49	68 822,49	68 822,49	0,00	0,00	68 822,49	0,00	68 822,49

010305 A0 B0	Segurança social	0,00	607 127,00	0,00	0,00	5 337,94	601 789,06	601 789,06	601 535,89	518 193,54	0,00	0,00	0,00	518 193,54	518 193,54
010305 A0 C0	Fundo de compensação do trabalho	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	0,00
010305 A0 D0	Fundo de garantia de compensação do	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	0,00
010308 A0 00	Outras Pensões	0,00	8 105,00	0,00	0,00	2 742,24	5 362,76	5 362,76	5 362,76	5 362,76	0,00	0,00	0,00	5 362,76	5 362,76
010309 A0 00	Seguros	0,00	279 408,00	0,00	0,00	7 175,59	272 232,41	272 232,41	272 232,41	272 232,41	0,00	0,00	0,00	272 232,41	272 232,41
010309 S0 00	Seguros	0,00	19 600,00	0,00	0,00	2 498,73	17 101,27	17 101,27	17 101,27	17 101,27	0,00	0,00	0,00	17 101,27	17 101,27
010310 AC 00	Acidentes de trabalho e doenças profes	0,00	44 500,00	0,00	0,00	2 786,95	41 713,05	41 713,05	41 713,05	41 713,05	0,00	0,00	0,00	41 713,05	41 713,05
010310 DO 00	Doença	0,00	344 540,00	0,00	0,00	3 405,60	341 134,40	341 134,40	341 134,40	341 134,40	0,00	0,00	0,00	341 134,40	341 134,40
010310 P0 00	Outras despesas - Parentalidade	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020102 AS 00	Combustíveis e lubrificantes	0,00	227 200,00	0,00	0,00	8 979,69	218 220,31	218 220,31	218 220,29	218 220,29	0,00	0,00	0,00	218 220,29	218 220,29
020102 A0 00	Combustíveis e lubrificantes	0,00	2 500,00	0,00	0,00	199,30	2 300,70	2 300,70	2 300,70	2 300,70	0,00	0,00	0,00	2 300,70	2 300,70
020104 AS 00	Limpeza e higiene	0,00	5 000,00	0,00	0,00	3 751,98	1 248,02	1 248,02	1 248,02	1 248,02	0,00	0,00	0,00	1 248,02	1 248,02
020104 A0 00	Limpeza e higiene	0,00	10 000,00	0,00	0,00	6 277,00	3 723,00	3 723,00	3 723,00	3 723,00	0,00	0,00	0,00	3 723,00	3 723,00
020106 00 00	Alimentação - Géneros para confecciona	0,00	1 000,00	0,00	0,00	783,64	216,36	216,36	216,36	216,36	0,00	0,00	0,00	216,36	216,36
020107 00 00	Vestuário e artigos pessoais	0,00	9 804,00	0,00	0,00	4 850,32	4 953,68	4 953,68	4 953,68	4 953,68	0,00	0,00	0,00	4 953,68	4 953,68
020108 A0 00	Papel	0,00	3 200,00	0,00	0,00	1 406,69	1 793,31	1 793,31	1 793,31	1 793,31	0,00	0,00	0,00	1 793,31	1 793,31
020108 B0 00	Consumíveis de impressão	0,00	2 200,00	0,00	0,00	1 595,06	604,94	604,94	604,94	604,94	0,00	0,00	0,00	604,94	604,94
020108 C0 00	Outros	0,00	3 600,00	0,00	0,00	1 949,33	1 650,67	1 650,67	1 650,67	1 650,67	0,00	0,00	0,00	1 650,67	1 650,67
020110 A0 00	Produtos vendidos em farmácias privad	0,00	1 000,00	0,00	0,00	295,70	704,30	704,30	704,30	704,30	0,00	0,00	0,00	704,30	704,30
020112 00 00	Material de transporte - Peças	0,00	2 000,00	0,00	0,00	781,83	1 218,17	1 218,17	1 217,93	1 217,93	0,00	0,00	0,00	1 217,93	1 217,93
020114 00 00	Outro material - Peças	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 436,99	563,01	563,01	563,01	563,01	0,00	0,00	0,00	563,01	563,01
020115 00 00	Prémios, condecorações e ofertas	0,00	4 000,00	0,00	0,00	3 606,00	394,00	394,00	394,00	394,00	0,00	0,00	0,00	394,00	394,00
020117 00 00	Ferramentas e utensílios	0,00	13 000,00	0,00	0,00	1 748,22	11 251,78	11 251,78	11 251,78	11 251,78	0,00	0,00	0,00	11 251,78	11 251,78
020118 00 00	Livros e documentação técnica	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020119 00 00	Artigos honoríficos e de decoração	0,00	5 000,00	0,00	0,00	664,25	4 335,75	4 335,75	4 335,75	4 335,75	0,00	0,00	0,00	4 335,75	4 335,75
020121 00 00	Outros bens	0,00	4 963,00	0,00	0,00	31,04	4 931,96	4 931,96	4 931,95	4 931,95	0,00	0,00	0,00	4 931,95	4 931,95
020201 A0 00	Água	121,87	237 738,00	0,00	0,00	60 771,69	176 966,31	176 966,31	176 966,31	176 966,31	0,00	0,00	0,00	176 966,31	176 966,31
020201 B0 00	Electricidade	0,00	337 046,00	0,00	0,00	97 546,99	239 499,01	239 499,01	239 498,70	239 498,70	0,00	0,00	0,00	239 498,70	239 498,70
020202 AS 00	Limpeza e higiene	0,00	446 372,00	0,00	0,00	4 270,87	442 101,13	442 101,13	442 101,12	442 101,12	0,00	0,00	0,00	442 101,12	442 101,12
020202 A0 00	Limpeza e higiene	0,00	100 000,00	0,00	0,00	32 785,74	67 214,26	67 214,26	67 214,26	67 214,26	0,00	0,00	0,00	67 214,26	67 214,26
020203 OS 00	Conservação e manutenção de infraest	0,00	347 551,00	0,00	0,00	207 537,21	140 013,79	140 013,79	139 998,79	139 998,79	0,00	0,00	0,00	139 998,79	139 998,79
020203 O0 TT	Conservação e manutenção de infraest	103 362,89	103 363,00	0,00	0,00	0,11	103 362,89	103 362,89	103 362,89	103 362,89	0,00	0,00	103 362,89	0,00	103 362,89
020203 O0 00	Conservação e manutenção de infraest	0,00	962 770,00	150 000,00	150 000,00	634 348,02	328 421,98	328 421,98	328 421,94	328 421,94	0,00	0,00	0,00	328 421,94	328 421,94
020205 BS 00	Software informático	0,00	133 400,00	0,00	0,00	18 489,90	114 910,10	114 910,10	114 910,08	114 910,08	0,00	0,00	0,00	114 910,08	114 910,08
020208 AS 00	Locação de outros bens	0,00	14 570,00	0,00	0,00	8 215,58	6 354,42	6 354,42	6 354,42	6 354,42	0,00	0,00	0,00	6 354,42	6 354,42
020208 A0 00	Locação de outros bens	0,00	14 500,00	625,00	625,00	517,58	13 982,42	13 982,42	13 982,42	13 982,42	0,00	0,00	0,00	13 982,42	13 982,42
020209 AS 00	Acessos à internet	0,00	50 600,00	0,00	0,00	25 986,38	24 613,62	24 613,62	24 613,62	24 613,62	0,00	0,00	0,00	24 613,62	24 613,62
020209 A0 00	Acessos à internet	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 634,00	366,00	366,00	366,00	366,00	0,00	0,00	0,00	366,00	366,00
020209 B0 00	Comunicações fixas de dados	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020209 CS 00	Comunicações fixas de voz	0,00	34 200,00	0,00	0,00	5 251,99	28 948,01	28 948,00	28 947,99	28 947,99	0,00	0,00	0,00	28 947,99	28 947,99
020209 DS 00	Comunicações móveis	0,00	17 584,00	0,00	0,00	12 665,96	4 918,04	4 918,04	4 918,04	4 918,04	0,00	0,00	0,00	4 918,04	4 918,04
020209 D0 00	Comunicações móveis	0,00	2 000,00	0,00	0,00	840,00	1 160,00	1 160,00	1 160,00	1 160,00	0,00	0,00	0,00	1 160,00	1 160,00
020209 E0 00	Outros serviços de comunicações	0,00	2 000,00	0,00	0,00	500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00
020210 Z0 00	Transportes	0,00	3 000,00	0,00	0,00	2 929,84	70,16	70,16	70,16	70,16	0,00	0,00	0,00	70,16	70,16
020211 00 00	Representação dos serviços	0,00	5 000,00	0,00	0,00	3 355,61	1 644,39	1 644,39	1 644,39	1 644,39	0,00	0,00	0,00	1 644,39	1 644,39
020212 B0 00	Outras - Seguros não relacionados com	0,00	110 000,00	0,00	0,00	8 969,15	101 030,85	101 030,85	100 474,24	100 474,24	0,00	0,00	0,00	100 474,24	100 474,24
020213 A0 00	Outras	0,00	69 525,00	5 000,00	5 000,00	27 066,09	42 458,91	42 458,91	42 458,91	42 458,91	0,00	0,00	0,00	42 458,91	42 458,91
020213 V0 00	Viagens - SSM	0,00	80 916,00	6 250,00	6 250,00	30 378,29	50 537,71	50 537,71	50 537,71	50 537,71	0,00	0,00	0,00	50 537,71	50 537,71
020214 AS TT	Serviços de natureza informática	166,67	167,00	0,00	0,00	0,33	166,67	166,67	166,67	166,67	0,00	0,00	166,67	0,00	166,67

020214 AS 00	Serviços de natureza informática	0,00	9 666,00	0,00	0,00	4 694,03	4 971,97	4 971,97	4 971,97	4 971,97	0,00	0,00	0,00	4 971,97	4 971,97
020214 A0 TT	Serviços de natureza informática	5 124,00	5 124,00	0,00	0,00	0,00	5 124,00	5 124,00	5 124,00	5 124,00	0,00	0,00	5 124,00	0,00	5 124,00
020214 A0 00	Serviços de natureza informática	0,00	32 000,00	0,00	0,00	7 110,92	24 889,08	24 889,08	24 889,08	24 889,08	0,00	0,00	0,00	24 889,08	24 889,08
020214 DS 00	Outros	0,00	1 002 756,00	0,00	0,00	494 269,02	508 486,98	508 486,98	508 486,98	508 486,98	0,00	0,00	0,00	508 486,98	508 486,98
020214 D0 TT	Outros	30 597,60	30 598,00	0,00	0,00	0,40	30 597,60	30 597,60	30 597,60	30 597,60	0,00	0,00	30 597,60	0,00	30 597,60
020214 D0 00	Outros	0,00	90 000,00	0,00	0,00	27 542,11	62 457,89	62 457,89	62 457,89	62 457,89	0,00	0,00	0,00	62 457,89	62 457,89
020215 B0 00	Outras	0,00	13 000,00	0,00	0,00	8 127,60	4 872,40	4 872,40	4 872,40	4 872,40	0,00	0,00	0,00	4 872,40	4 872,40
020216 00 00	Seminários, exposições e similares	0,00	141 000,00	13 750,00	13 750,00	16 401,74	124 598,26	124 598,26	124 598,26	124 598,26	0,00	0,00	0,00	124 598,26	124 598,26
020217 A0 00	Publicidade obrigatória	0,00	4 000,00	0,00	0,00	611,20	3 388,80	3 388,80	3 388,80	3 388,80	0,00	0,00	0,00	3 388,80	3 388,80
020217 B0 A0	Em território nacional	0,00	18 829,00	0,00	0,00	533,26	18 295,74	18 295,74	18 295,74	18 295,74	0,00	0,00	0,00	18 295,74	18 295,74
020217 B0 B0	Estrangeiro	0,00	10 000,00	0,00	0,00	376,38	9 623,62	9 623,62	9 623,62	9 623,62	0,00	0,00	0,00	9 623,62	9 623,62
020217 C0 00	Outra	0,00	3 000,00	375,00	375,00	670,75	2 329,25	2 329,25	2 329,25	2 329,25	0,00	0,00	0,00	2 329,25	2 329,25
020218 AS 00	Vigilância e segurança	0,00	469 500,00	0,00	0,00	40 885,43	428 614,57	428 614,57	428 614,57	428 614,57	0,00	0,00	0,00	428 614,57	428 614,57
020218 A0 00	Vigilância e segurança	0,00	418 786,00	0,00	0,00	176 491,68	242 294,32	242 294,32	242 294,32	242 294,32	0,00	0,00	0,00	242 294,32	242 294,32
020219 B0 00	Software informático	0,00	238 500,00	0,00	0,00	89 541,12	148 958,88	148 958,88	148 958,88	148 958,88	0,00	0,00	0,00	148 958,88	148 958,88
020219 CS 00	Outros	0,00	24 991,10	0,00	0,00	16 346,97	8 644,13	8 644,13	8 644,13	8 644,13	0,00	0,00	0,00	8 644,13	8 644,13
020219 C0 TT	Outros	1 097,90	1 097,90	0,00	0,00	809,15	288,75	288,75	288,75	288,75	0,00	0,00	288,75	0,00	288,75
020219 C0 00	Outros	0,00	14 911,00	2 500,00	2 500,00	679,19	14 231,81	14 231,81	14 231,81	14 231,81	0,00	0,00	0,00	14 231,81	14 231,81
020220 A0 CS	Outros	0,00	2 050,00	0,00	0,00	2 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020220 A0 C0	Outros	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020220 BS 00	Patrocínio judiciário	0,00	85 357,00	0,00	0,00	23 899,50	61 457,50	61 457,50	61 457,50	61 457,50	0,00	0,00	0,00	61 457,50	61 457,50
020220 B0 TT	Patrocínio judiciário	20 642,40	20 643,00	0,00	0,00	0,60	20 642,40	20 642,40	20 642,40	20 642,40	0,00	0,00	20 642,40	0,00	20 642,40
020220 B0 00	Patrocínio judiciário	0,00	121 940,00	6 250,00	6 250,00	25 817,41	96 122,59	96 122,59	96 122,58	96 122,58	0,00	0,00	0,00	96 122,58	96 122,58
020220 CS 00	Outros	0,00	170 150,00	0,00	0,00	56 831,76	113 318,24	113 318,24	113 318,24	113 318,24	0,00	0,00	0,00	113 318,24	113 318,24
020220 C0 TT	Outros	1 189,50	1 190,00	0,00	0,00	0,50	1 189,50	1 189,50	1 189,50	1 189,50	0,00	0,00	1 189,50	0,00	1 189,50
020220 C0 00	Outros	0,00	18 810,00	0,00	0,00	18 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020225 00 00	Outros serviços	0,00	65 000,00	0,00	0,00	12 069,76	52 930,24	52 930,24	52 930,24	52 930,24	0,00	0,00	0,00	52 930,24	52 930,24
030101 S0 00	Sociedades e quase-sociedades não fin	0,00	1 302 815,00	0,00	0,00	13 464,39	1 289 350,61	1 289 350,61	1 289 350,61	1 289 350,61	0,00	0,00	0,00	1 289 350,61	1 289 350,61
030502 J0 00	Outros	0,00	18 250,00	0,00	0,00	250,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00
060201 A0 00	Impostos e taxas	0,00	314 033,00	0,00	0,00	45 996,93	268 036,07	268 036,07	268 036,05	268 036,05	0,00	0,00	0,00	268 036,05	268 036,05
060201 S0 00	Impostos e taxas	0,00	45 000,00	0,00	0,00	8 330,72	36 669,28	36 669,28	36 669,28	36 669,28	0,00	0,00	0,00	36 669,28	36 669,28
060203 O0 00	Outras	0,00	25 500,00	0,00	0,00	19 984,74	5 515,26	5 515,26	5 515,26	5 515,26	0,00	0,00	0,00	5 515,26	5 515,26
070303 AS TT	Outras construções e infra-estruturas	30 699,05	30 700,00	0,00	0,00	0,95	30 699,05	30 699,05	30 699,05	30 699,05	0,00	0,00	30 699,05	0,00	30 699,05
Despesa de Capital															
070106 00 00	Aquisição de equipamentos de movimer	0,00	255 000,00	0,00	0,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070107 CS 00	Equipamento de informática	0,00	520 000,00	0,00	0,00	397 015,18	122 984,82	122 984,82	122 984,82	122 984,82	0,00	0,00	0,00	122 984,82	122 984,82
070107 C0 00	Equipamento de informática	0,00	137 250,00	0,00	0,00	105 672,10	31 577,90	31 577,90	31 577,90	31 577,90	0,00	0,00	0,00	31 577,90	31 577,90
070108 A0 00	Software informático	0,00	797 190,00	0,00	0,00	797 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070109 B0 00	Equipamento administrativo	0,00	18 000,00	0,00	0,00	9 539,18	8 460,82	8 460,82	8 460,82	8 460,82	0,00	0,00	0,00	8 460,82	8 460,82
070110 B0 00	Equipamento básico	0,00	301 686,00	0,00	0,00	212 046,07	89 639,93	89 639,93	89 639,93	89 639,93	0,00	0,00	0,00	89 639,93	89 639,93
070111 00 00	Ferramentas e utensílios	0,00	47 392,00	0,00	0,00	46 721,00	671,00	671,00	671,00	671,00	0,00	0,00	0,00	671,00	671,00
070303 AS 00	Outras construções e infra-estruturas	0,00	2 536 550,00	0,00	0,00	1 275 122,86	1 261 427,14	1 261 427,14	1 261 427,14	1 119 261,90	0,00	0,00	0,00	1 119 261,90	1 119 261,90
070303 A0 TT	Outras construções e infra-estruturas	301 359,98	301 360,00	0,00	0,00	0,02	301 359,98	301 359,98	301 359,98	301 359,98	0,00	0,00	301 359,98	0,00	301 359,98
070303 A0 00	Outras construções e infra-estruturas	0,00	6 765 107,00	0,00	0,00	1 831 695,07	4 933 411,93	4 933 411,93	4 933 411,93	4 105 924,11	0,00	0,00	0,00	4 105 924,11	4 105 924,11
100603 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outr	0,00	5 606 788,00	0,00	0,00	0,66	15 606 787,34	15 606 787,34	15 606 787,34	15 606 787,34	0,00	0,00	0,00	15 606 787,34	15 606 787,34
Total Global :		1 032 641,99	46 175 588,00	243 850,00	243 850,00	7 508 871,43	38 666 716,57	38 666 716,56	38 665 791,23	37 158 597,95	0,00	0,00	1 031 710,97	36 126 886,98	37 158 597,95

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balanco Individual em 31 de dezembro de 2024

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2024	31/12/2023
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		236 433 108,88	244 437 153,45
Ativos intangíveis		66 624,71	111 632,99
Clientes, contribuintes e utentes		96 994,85	151 850,86
		236 596 728,44	244 700 637,30
Ativo corrente			
Inventários		10 000,00	10 000,00
Clientes, contribuintes e utentes		2 352 040,09	2 639 845,57
Estado e outros entes públicos		278 503,20	22 781,09
Acionistas / sócios / associados		-	
Outras contas a receber		4 684 759,47	3 680 993,23
Diferimentos		168 642,06	468 880,84
Caixa e depósitos bancários		1 971 973,58	950 089,72
		9 465 918,40	8 382 504,67
Total do ativo		246 062 646,84	253 083 141,97
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/ Capital		103 551 570,00	103 551 570,00
Outros instrumentos de capital próprio		129 329 341,74	112 399 067,41
Reservas		3 458 448,87	3 458 448,87
Resultados transitados		(115 056 950,21)	(97 463 688,60)
Outras variações no Património Líquido		85 879 475,38	85 020 831,72
Resultado líquido do período		(9 467 458,55)	(17 191 837,14)
Total do Património Líquido		197 694 427,23	189 774 392,26
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		5 989 819,56	5 989 819,56
Financiamentos obtidos		11 131 221,48	23 938 009,01
Diferimentos		27 077,86	30 259,72
Passivos por impostos diferidos		14 813 700,87	14 665 728,29
Outras contas a pagar		484 101,90	548 854,56
		32 445 921,67	45 172 671,14
Passivo corrente			
Fornecedores			161 761,43
Estado e outros entes públicos		815 281,73	529 284,83
Financiamentos obtidos		12 806 787,33	15 606 787,34
Fornecedores de investimentos		969 653,06	332 059,03
Outras contas a pagar		1 292 378,03	1 272 800,73
Diferimentos		24 733,79	219 591,77
Passivos financeiros detidos para negociação		13 464,00	13 793,44
		15 922 297,94	18 136 078,57
Total do passivo		48 368 219,61	63 308 749,71
Total do Património Líquido e Passivo		246 062 646,84	253 083 141,97

Demonstração individual de resultados por naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2024	31/12/2023
Impostos e taxas	19	1 963 630,95	1 846 199,69
Vendas e serviços prestados	19	13 338 354,64	7 158 649,11
Transferência correntes e subsídios à exploração obtidos		680 046,23	5 625 725,43
Fornecimentos e serviços externos	22	(4 068 803,80)	(3 844 212,20)
Gastos com o pessoal	21	(10 049 353,08)	(9 721 080,74)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			(4 415,68)
Provisões (aumentos/reduções)			(5 725 837,53)
Aumentos/reduções de justo valor		329,44	120 168,73
Outros rendimentos e ganhos	19	4 197 504,54	3 537 251,81
Outros gastos e perdas		(118 788,40)	(281 042,67)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		5 942 920,52	(1 288 594,05)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(14 186 386,94)	(14 139 808,42)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(8 243 466,42)	(15 428 402,47)
Juros e rendimentos similares obtidos		26 938,13	49 207,20
Juros e gastos similares suportados		(1 236 798,12)	(1 793 716,94)
Resultado antes de impostos		(9 453 326,41)	(17 172 912,21)
Imposto sobre o rendimento do período		(14 132,14)	(18 924,93)
Resultado líquido do período		(9 467 458,55)	(17 191 837,14)

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2024

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2024	31/12/2023
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		10 677 292,02	9 310 956,94
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		4 829 260,91	3 686 550,86
Pagamentos a fornecedores		(4 801 714,00)	(5 124 343,43)
Pagamentos ao pessoal		(9 694 806,03)	(9 244 909,72)
Caixa gerada pelas operações		1 010 032,90	(1 371 745,35)
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento		(18 924,93)	(17 190,33)
Outros recebimentos / pagamentos		(150 158,50)	62 024,14
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		840 949,47	(1 326 911,54)
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(5 511 060,76)	(4 055 074,11)
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento		5 680 750,17	3 591 224,24
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		169 689,41	(463 849,87)
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital		16 939 571,13	17 276 767,11
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(15 606 787,34)	(15 606 787,34)
Juros e gastos similares		(1 321 538,81)	(1 674 391,45)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		11 244,98	(4 411,68)
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		1 021 883,86	(1 795 173,09)
Caixa e seus equivalentes no início do período		950 089,72	2 745 262,81
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1 971 973,58	950 089,72

3. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. Identificação Da Entidade, Período De Relato E Referencial Contabilístico

3.1.1. Identificação da entidade:

- (a) **Designação da entidade:** APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S. A.
- (b) **Endereço:** Gare Marítima da Madeira – Molhe da Pontinha – Porto do Funchal, 9004-518 Funchal.
- (c) **Código da classificação orgânica:** 5055 - APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S. A.; CAE: 52220-R3; NIPC: 511 137 753
- (d) **Tutela:** Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas
- (e) **Legislação que criou a APRAM, S.A. e principal legislação aplicável:** Decreto Legislativo Regional n.º 19/99/M, de 1 de julho, alterado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 25/2003/M de 23 de agosto; Decreto-Lei n.º 298/93, de 28/08, adaptado à RAM pelo Decreto Legislativo Regional n.º 18/94/M, de 22/9; Decreto-Lei n.º 324/94, de 30/12; Decreto-Lei n.º 165/2003, de 24/07; Decreto-Lei n.º 180/2004, de 27/07; Decreto-Lei n.º 46/2002, de 2/03; Decreto-Lei n.º 226/2006, de 15/11; Lei n.º 58/2005, de 29/12; Decreto-Lei n.º 226-A/2007, de 31/05; Decreto Legislativo Regional n.º 13/2010/M, de 5/08; Decreto-Lei n.º 151-B/2013, de 31/10; Decreto-Lei n.º 99/2015, de 2/06; Decreto-Lei n.º 111-B/2017, de 31/08; Orçamentos de Estado e da Região Autónoma da Madeira.
- (f) **Natureza da Atividade:** A APRAM, S.A., é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, que integra o SERAM com obrigações de serviço público e dedica-se à prestação de serviços inerentes à atividade portuária, bem como à gestão e fiscalização dos espaços dominiais sob a sua jurisdição, na Região Autónoma da Madeira.

- (g) Sempre que não exista outra referência, os montantes encontram-se expressos em euros.

3.2 Referencial Contabilístico E Demonstrações Financeiras

- (a) **Indicação que foi aplicado o referencial contabilístico SNC-AP:** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para Administrações Públicas (SNC - AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 33/2018, de 15 de maio e pelo Decreto-Lei n.º 85/2016, de 21 de dezembro, regulamentado pela portaria n.º 218/2016, de 9 de agosto, aplicando-se, ainda, o nível de normalização contabilística correspondente às 27 normas contabilísticas e de relato financeiro (NCRF), aprovadas pelo aviso n.º 15 655/2009, de 7 de setembro, com as consequentes adaptações em função da necessidade de relato financeiro da empresa, nomeadamente a republicação efetuada pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 02 de Junho. Foi tida, ainda, em consideração a Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho que altera os Decretos-Leis n.º 158/2009, de 13 de julho e 36-A/2011, de 9 de março.

Justificação das disposições do SNC-AP que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade: Não existem casos excecionais que impliquem a derrogação de qualquer disposição do SNC-AP.

Os valores referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2024, incluídos nas presentes demonstrações financeiras são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do período de 2023.

3.3 Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

3.3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

- 1. Ativos fixos tangíveis:** Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações. O custo de aquisição inclui todas as despesas atribuíveis à aquisição do bem.

Os ativos fixos tangíveis, encontram-se contabilizados ao custo de aquisição, com exceção dos bens próprios e do domínio público, que foram inventariados e avaliados em 1999, por avaliadores independentes e integrados nas contas da APRAM, S.A. no exercício de 2000. O efeito líquido das avaliações que estava reconhecido nos “Excedentes de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis” foi transferido para “Resultados transitados”.

As depreciações são calculadas pelo método das quotas constantes, sendo registadas por duodécimos, de forma a reintegrarem o valor dos bens durante a vida útil esperada.

A partir do ano 2011, passaram a ser utilizadas as taxas mínimas para todos os bens, previstas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de setembro de 2009. No entanto, de realçar que no ano 2007 foram alteradas as taxas de amortização das infraestruturas marítimo-portuárias para a taxa mínima, em virtude de se ter considerado que a taxa utilizada (taxa máxima), não era a que melhor evidenciava a durabilidade deste tipo de infraestruturas, aplicando-se uma taxa de 2,5%, em vez da que estava a ser até então aplicada (5%).

Em 2018, os bens passaram a ser classificados de acordo com o classificador complementar 2 do Plano de Contas Multidimensional, publicado no Anexo ao Decreto-lei n.º 192/2015, de 11 de setembro.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam ativos que ainda não se encontram em condições de funcionamento/utilização, pelo que passarão a ser depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam

disponíveis para uso ou nas condições necessárias para operar de acordo com o pretendido pela empresa.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico, na data de alienação ou abate, sendo registados na demonstração dos resultados nas rubricas respetivas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

As despesas correntes com a reparação e manutenção do ativo fixo tangível são escrituradas como gasto no exercício em que ocorrem. As beneficiações de valor significativo, que aumentam o período estimado de utilização dos respetivos bens, são capitalizadas e depreciadas, de acordo com a vida útil remanescente dos correspondentes bens.

2. **Acordos de concessão de serviços: Concedente.** Nos acordos de concessão de serviços é utilizado o modelo de atribuição de um direito onde a APRAM, S.A. concede a terceiros o direito de obter rendimentos pelo uso do ativo.
3. **Ativos intangíveis:** Os ativos fixos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Os ativos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Sociedade, sejam controláveis pela empresa e se possa medir razoavelmente o seu valor. As amortizações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado.
4. **Custos dos empréstimos obtidos:** Os custos dos empréstimos obtidos são reconhecidos no período em que são incorridos, numa base de acréscimo.
5. **Inventários:** As mercadorias, matérias-primas, subsidiárias e de consumo estão valorizadas ao custo de aquisição ou valor realizável líquido, dos dois o que for mais baixo.

6. Rendimento de transações com contraprestação: Os rendimentos com contraprestação resultam da prestação de serviços a terceiros.

Os rendimentos são reconhecidos quando cumprem as seguintes condições:

- A quantia de rendimento pode ser mensurada com fiabilidade;
- É provável que os benefícios económicos associados à transação fluirão para a APRAM, S.A.;
- A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser mensurada com fiabilidade;
- Os custos suportados com a transação e os custos totais para completar a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O rendimento associado às prestações de serviços é reconhecido nos resultados operacionais do período a que diz respeito, não obstante poder ser recebido em períodos diferentes, de acordo com o regime de acréscimo.

As prestações de serviços são apresentadas líquidas de devoluções e de descontos comerciais.

Os juros e proveitos financeiros são reconhecidos de acordo com o princípio do acréscimo e de acordo com a taxa de juro aplicável.

7. Rendimento de transações sem contraprestação: Os rendimentos de transações sem contraprestação recebidos pela APRAM, S.A. são subsídios.

Os subsídios ao investimento a fundo perdido, contratualizados com o Governo Regional através de Contratos Programa e por conta de verbas provenientes do Fundo de Coesão Nacional, destinados ao financiamento de investimentos em ativos fixos, são reconhecidos anualmente na Demonstração de Resultados, proporcionalmente às amortizações dos ativos fixos tangíveis que foram objeto de financiamento. São registados na rubrica “Outras variações no capital próprio”.

8. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes: As provisões são reconhecidas quando existe uma obrigação legal como resultado de um acontecimento passado e que seja provável que a APRAM, S.A. tenha de pagar essa obrigação, podendo ser feita uma estimativa fiável da quantia da mesma.

As provisões referem-se a processos judiciais em curso, e foram constituídas de acordo com as análises de risco feitas pela APRAM, S.A. e pelos seus consultores legais.

A APRAM, S.A. não reconhece passivos nem ativos contingentes.

9. Acontecimentos após a data de relato: Os eventos ocorridos após a data de relato que proporcionem provas ou informações adicionais sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do relato que sejam indicativos de condições que surgiram após a data do balanço, quando materiais, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

10. Instrumentos financeiros: Os ativos e passivos financeiros, encontram-se mensurados, em cada data de relato, ao custo menos qualquer perda por imparidade.

Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, encontra-se em imparidade, isto é, perde benefícios económicos futuros, sempre que exista evidência objetiva de perda de valor resultante de um ou mais eventos que ocorreram após o seu reconhecimento inicial.

Em cada data de relato é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo ou grupo de ativos financeiros e sempre que possa ser medido de forma fiável.

Para os ativos que apresentam indicadores de imparidade, é determinado o respetivo valor recuperável, sendo as perdas por imparidade registadas por contrapartida de resultados.

Subsequentemente, se o montante da perda por imparidade diminui e tal diminuição pode ser objetivamente relacionada com um acontecimento que teve lugar após o reconhecimento da perda, esta deve ser revertida por resultados.

- 11. Benefícios de empregados:** As obrigações decorrentes dos benefícios de empregados são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida de um passivo que se extingue com o seu pagamento.

De acordo com a legislação vigente, o direito a férias e ao correspondente subsídio é adquirido no ano anterior ao do seu pagamento. Assim, o valor das férias, do subsídio de férias e respetivos encargos a pagar são contabilizados nos gastos do exercício a que dizem respeito, independentemente da data do respetivo pagamento.

- 12. Imposto sobre o rendimento:** A APRAM encontra-se sujeita ao Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 14,7%.

Nos termos da legislação em vigor a entidade encontra-se, ainda, sujeita, a tributação autónoma sobre um conjunto de encargos às taxas legalmente previstas.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais da entidade estão sujeitas a revisão e correção por parte da Administração Tributária durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), exceto quando tenha havido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alongados ou suspensos.

O Conselho de Administração entende que eventuais correções resultantes de revisão por parte da Administração Tributária à situação fiscal e para-fiscal da entidade, em relação aos exercícios em aberto, não deverão ter um efeito significativo nas demonstrações financeiras anexas.

Os impostos diferidos são calculados com base no método da responsabilidade do balanço e refletem as diferenças temporárias entre o montante dos ativos e passivos para efeitos de reporte contabilístico e os respetivos montantes para efeitos de tributação.

Os ativos e passivos por impostos diferidos são calculados, quando aplicável, e anualmente avaliados utilizando as taxas de tributação em vigor ou anunciadas para estarem em vigor à data expectável da reversão das diferenças temporárias.

Os ativos por impostos diferidos são reconhecidos unicamente quando existem expectativas razoáveis de virem a existir lucros fiscais futuros suficientes para a sua utilização, ou nas situações em que existam diferenças temporárias tributáveis que compensem as diferenças temporárias dedutíveis no período da sua reversão.

Não foram reconhecidos impostos diferidos ativos de qualquer natureza e tendo sido apenas reconhecidos impostos diferidos passivos sobre subsídios ao investimento.

13. Outras políticas contabilísticas relevantes: Não aplicável.

14. Julgamentos que o órgão de gestão fez no processo de aplicação das políticas contabilísticas e que tiveram maior impacte nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras: Na preparação das Demonstrações Financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

15. Principais pressupostos relativos ao futuro: As Demonstrações Financeiras anexas foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da empresa.

4. RENDIMENTO DE TRANSAÇÕES COM CONTRAPRESTAÇÃO

Quantia de cada categoria significativa de rendimentos de transações com contraprestação reconhecida durante o período, incluindo o rendimento proveniente de:

RUBRICAS	31/12/2024	31/12/2023	VARIAÇÃO
IMPOSTOS E TAXAS			
Concessões e alugueres diversos	1 963 630,95	1 846 199,69	6,36%
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS			
TUP Navio	1 482 951,46	1 434 776,39	3,36%
TUP Carga Geral	15 679,86	14 664,48	6,92%
Armazenamento de contentores	619 743,71	482 009,47	28,58%
Serviços Diversos	39 342,90	62 303,48	-36,85%
Amarração / desamarração	449 680,50	461 955,30	-2,66%
Serviço de reboques	624 941,64	518 692,86	20,48%
Serviço de lancha	18 480,00	17 090,00	8,13%
Serviço de pilotagem	864 592,35	814 259,70	6,18%
Serviço de báscula / pesagem	9 208,08	10 026,46	-8,16%
Fornecimento de mão-de-obra	171 116,25	176 736,55	-3,18%
Serviço de guindagem	137 093,39	126 062,11	8,75%
Fornecimento de água	83 832,20	128 642,10	-34,83%
Fornecimento de energia elétrica	70 341,04	80 206,16	-12,30%
TUP granéis sólidos	161 739,87	160 592,45	0,71%
TUP granéis líquidos	14 324,40	170 216,92	-91,58%
TUP contentores	489 118,50	423 035,50	15,62%
TUP veículos	34 302,50	33 860,00	1,31%
Tráfego de passageiros	1 604 153,40	1 397 201,23	14,81%
Taxa de resíduos	723 483,73	553 440,83	30,72%
Taxa de ISPS	98 972,10	92 877,12	6,56%
Eliminação da TUP/Carga - Indemnização Compensatória	5 625 256,76		
TOTAL DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	13 338 354,64	7 158 649,11	86,33%
TOTAL DOS IMPOSTOS E TAXAS E DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	15 301 985,59	9 004 848,80	69,93%
TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS			
Transferências e subsídios correntes	680 046,23	183 385,80	270,83%
Indemnizações compensatórias		5 442 339,63	
TOTAL TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS	680 046,23	5 625 725,43	-100,00%
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS			
Correções relativas a exercícios anteriores	902,14	424,62	112,46%
Subsídios para investimentos	4 078 587,81	3 314 071,71	23,07%
Outros rendimentos e ganhos	118 014,59	222 755,48	-47,02%
TOTAL DOS OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	4 197 504,54	3 537 251,81	18,67%
JUROS			
Outros juros	26 938,13	49 207,20	-45,26%
TOTAL DOS JUROS	26 938,13	49 207,20	-45,26%
TOTAL	20 206 474,49	18 217 033,24	10,92%

Verificou-se uma variação positiva no valor total dos impostos e taxas e das prestações de serviços de 69,93%, justificada essencialmente pela alteração ao critério dos registos contabilísticos das indemnizações compensatórias. Assim, os recebimentos desta natureza, foram classificados como prestação de serviços e não como transferências correntes.

É do entendimento desta Administração que o serviço continua a ser prestado, o que alterou foi a entidade pagadora do mesmo, dado que o recebimento passou a ser assegurado por um protocolo celebrado entre a RAM e a APRAM, S.A..

O armazenamento de contentores teve um incremento na ordem dos 28%, resultado do aumento das estadias em parque no Porto do Caniçal.

Os “Serviços Diversos” tiveram um decréscimo na ordem dos 36,85%. Foram registados nesta rubrica o estacionamento de viaturas no Cais 8, a utilização do guincho e alterações aos serviços de navegação solicitados.

A faturação emitida referente ao serviço “fornecimento de água” decresceu 34,86%, consequência do cancelamento do serviço de abastecimento de água fornecido ao navio Lobo Marinho.

Observou-se um decréscimo na ordem dos 91% na rubrica “TUP granéis líquidos”, justificado pela decisão explanada no processo arbitral n.º 29/2021/AHC/SM, passando-se a faturar o montante de 0,0632€ por tonelada na descarga dos granéis líquidos em substituição do montante de 0,4823€ faturados anteriormente.

A evolução positiva verificada nos “subsídios correntes” é justificada essencialmente pelo recebimento do subsídio referente ao projeto Green Ports.

Nos “Outros rendimentos e ganhos” verifica-se uma redução de 47,02%, visto que no ano transato foram registadas alienações nesta rubrica. Além disso, encontra-se registada uma indemnização referente à embarcação Comandante Passos Gouveia.

5. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

No quarto trimestre de 2024, a APRAM, S.A. tinha ao seu serviço 164 pessoas. Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

RUBRICAS	31/12/2024	31/12/2023	VARIAÇÃO
<u>GASTOS COM OS ÓRGÃOS SOCIAIS</u>			
Remunerações dos órgãos sociais	225 448,46	149 955,32	50,34%
Encargos com as remunerações	43 619,19	34 374,11	26,90%
Total dos gastos com os órgãos sociais	269 067,65	184 329,43	45,97%
<u>GASTOS COM O PESSOAL</u>			
Remunerações do pessoal	7 817 176,27	7 468 497,72	4,67%
Outros gastos com o pessoal	345 004,67	336 308,42	2,59%
Encargos com as remunerações	1 618 104,49	1 731 945,17	-6,57%
Total dos gastos com o pessoal	9 780 285,43	9 536 751,31	2,55%
TOTAL DOS BENEFÍCIOS COM EMPREGADOS	10 049 353,08	9 721 080,74	3,38%

O acréscimo verificado nos gastos com os órgãos sociais justifica-se essencialmente pela alteração da orgânica do Conselho de Administração da APRAM, S.A., isto é, passou de dois para três administradores.

Verificou-se um aumento na ordem dos 3% no total dos benefícios com empregados, fruto principalmente da atualização salarial obtida.

A rubrica “Outros gastos com o pessoal” inclui gastos com a medicina do trabalho, formação, seguro de saúde e seguro de acidentes de trabalho.

6. INVENTÁRIOS

As mercadorias e os materiais de consumo encontram-se valorizados ao custo de aquisição.

O valor do Inventário apresentado é de 10.000 euros, sendo que o valor bruto de aquisição é de 104.480,88 €, com uma perda por imparidade associada no valor de 94.480,88 euros.

Em 31 de dezembro de 2024 os valores registados na contabilidade são os seguintes:

APRAM - ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA, S. A.

INVENTÁRIOS

(Montantes expressos em Euros)

MOVIMENTOS	MERCADORIAS	MATERIAIS DE CONSUMO
Saldo inicial		10 000,00
Regularização de existências		
Saldo Final	0,00	10 000,00

7. FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS

Rubrica	31/12/2024	31/12/2023	Variação
Trabalhos especializados	1 060 222,90	540 791,37	96,05%
Publicidade e propaganda	174 509,44	236 726,78	-26,28%
Vigilância e segurança	590 587,30	506 707,10	16,55%
Conservação e reparação	845 621,49	1 206 627,18	-29,92%
Materiais	45 438,54	97 071,63	-53,19%
Energia e fluidos	549 483,34	620 561,07	-11,45%
Deslocações, estadas e transportes	102 036,70	85 954,69	18,71%

Rubrica	31/12/2024	31/12/2023	Variação
Rendas e alugueres	52 462,29	55 726,53	-5,86%
Comunicação	51 712,03	50 684,96	2,03%
Seguros	107 254,83	107 696,77	-0,41%
Contencioso e notariado	6 881,79	8 357,88	-17,66%
Despesas de representação	2 276,10	5 399,64	-57,85%
Limpeza, higiene e conforto	480 317,05	321 909,60	49,21%
Total	4 068 803,80	3 844 215,20	5,84%

Verifica-se um acréscimo na ordem dos 6% nos fornecimentos e serviços externos em relação ao período homólogo.

Verifica-se na rubrica “trabalhos especializados” um acréscimo na ordem dos 96%, justificado essencialmente pelos gastos referentes aos estudos do projeto Green Ports e à contratação de serviços jurídicos.

Observa-se uma variação positiva na rubrica “vigilância e segurança”, fruto da atualização/ revisão de preços efetuada no primeiro trimestre do ano, assim como o acréscimo de situações inopinadas.

A variação positiva na rubrica “limpeza, higiene e conforto” é justificada pelo aumento dos valores contratados para a recolha de resíduos, assim como a quantidade recolhida dos mesmos.

Nas “rendas e alugueres” podemos encontrar a locação do equipamento de rx, das impressoras existentes nas instalações da APRAM, o aluguer de baterias para os veículos elétricos, de garrafas de oxigénio e de acetileno e o aluguer de um sistema de gestão documental.

8. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

O presente relatório contém os elementos que caracterizam a situação económica e financeira da APRAM, S.A. e demais informações a que se refere o artigo 14.º do Decreto Legislativo Regional n.º 13/2010/M, de 5 de agosto.

APRAM – Administração dos Portos da Região da Madeira, S.A., aos 30 de janeiro de 2025.

O Conselho de Administração,

A Presidente,

A Vogal,

(Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da
Silva)

(Isabel Alexandra Vieira de Brito
Figueiroa)

O Vogal,

O Vogal Não Executivo,

(José Miguel Brazão Andrade da Silva
Branco)

(Ricardo José Gouveia Rodrigues)

A Contabilista Certificada,

(Priscila Maria Martins Candelária)