



RELATÓRIO E CONTAS

2022

**ÍNDICE**

FICHA TÉCNICA	9
RELAÇÃO DE SIGLAS E ABREVIATURAS	10
MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	11
1. APRESENTAÇÃO E ENQUADRAMENTO	12
1.1. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA	12
1.2. MISSÃO, VISÃO E VALORES	13
1.3. ORGÃOS SOCIAIS E ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	14
1.3.1. ORGÃOS SOCIAIS - TRIÉNIO 2020-2022	14
1.3.2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	15
2. ESTRATÉGIA E OBJETIVOS	16
2.1. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	16
2.2. DO GRAU DE CUMPRIMENTO DOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEFINIDOS EM 2022	17
3. ATIVIDADE	18
3.1. ENQUADRAMENTO	18
3.2. ATIVIDADES MAIS RELEVANTES EM 2022	21
3.2.1. EMPREENDIMENTOS SOB ADMINISTRAÇÃO DIRETA DA SDNM	21
3.2.1.1. VISITANTES	23
3.2.2. CONCESSÕES E ARRENDAMENTOS	31
3.3. RISCOS ASSOCIADOS À ATIVIDADE	33
3.3.1. RISCOS INTERNOS	33
3.3.2. RISCOS EXTERNOS	34
3.4. SITUAÇÃO ATUAL	34
3.4.1. ÁREAS SOB JURISDIÇÃO DA SDNM DE INTERESSE PÚBLICO	34
3.4.2. PRINCIPAIS CONCESSÕES EMPREENDIMENTOS	36
3.4.2.1. CONCELHO DO PORTO MONIZ	36
3.4.2.1.1. FRETE MAR DO PORTO MONIZ	36
3.4.2.1.2. PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL	36
3.4.2.1.3. CENTRO MULTIUSOS DO PORTO MONIZ ANTERIORMENTE DENOMINADO POR CENTRO DE CIÊNCIA VIVA	37
3.4.2.2. CONCELHO DE SÃO VICENTE	37
3.4.2.2.1. COMPLEXO BALNEAR DE PONTA DELGADA	37
3.4.2.2.2. PARQUE URBANO DE SÃO VICENTE	38
3.4.2.2.3. PAVILHÃO DE VULCANOLOGIA	38
3.4.2.3. CONCELHO DE SANTANA	39
3.4.2.3.1. COMPLEXO BALNEAR DE SÃO JORGE	39
3.4.2.3.2. COMPLEXO BALNEAR DO FAIAL	40



3.4.2.3.3.	ZONA DE LAZER DA FOZ DA RIBEIRA DO FAIAL.....	40
3.4.2.3.4.	CENTRO CÍVICO DE SANTANA.....	41
3.4.2.3.5.	PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA.....	41
4.	PLANO DE INVESTIMENTOS	43
4.1.	EMPREITADAS.....	43
4.1.1.	REABILITAÇÃO E MELHORAMENTO DO CENTRO CÍVICO DE SANTANA.....	43
4.1.2.	RECUPERAÇÃO DE EDIFÍCIOS E EQUIPAMENTOS DAS ÁREAS DE SERVIÇO DO PARQUE URBANO DE SÃO VICENTE.....	44
4.1.3.	REVITALIZAÇÃO DO EMPREENDIMENTO / CONSERVAÇÃO - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA.....	44
4.1.3.1.	CONSERVAÇÃO DAS COBERTURAS EM COLMO DAS CASAS TRADICIONAIS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	44
4.1.3.2.	REABILITAÇÃO E MELHORAMENTO DO EDIFÍCIO D DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA.....	45
4.1.3.3.	REABILITAÇÃO DO PARQUE INFANTIL EXTERIOR DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA.....	45
4.2.	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	46
4.2.1.	PROJETO DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA DO PORTO MONIZ...46	
4.2.2.	TRABALHOS DE REPARAÇÃO E MANUTENÇÃO DOS SISTEMAS AUTOMÁTICOS DE DETEÇÃO DE INCÊNDIOS DOS EDIFÍCIOS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA.....	46
4.2.3.	EFICIÊNCIA ENERGÉTICA – PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA E CENTRO CÍVICO DE SANTANA;	47
4.2.4.	EM CONCLUSÃO.....	48
5.	ANÁLISE ECONÓMICA-FINANCEIRA	51
5.1.	RECEITAS OPERACIONAIS	53
5.2.	GASTOS OPERACIONAIS	54
5.3.	RECURSOS HUMANOS	54
5.4.	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	55
5.5.	ESTRUTURA DE RESULTADOS.....	56
5.5.1.	RESULTADOS ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS	56
5.6.	ENDIVIDAMENTO.....	56
5.7.	ESTRUTURA PATRIMONIAL	57
5.7.1.	PATRIMÓNIO/CAPITAL.....	58
5.7.2.	VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO	59
6.	PERSPETIVAS FUTURAS	60
6.1.	EVOLUÇÃO PREVISÍVEL.....	62
7.	PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS.....	64

8. ANEXO I	65
8.1. CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS	65
8.1.1. CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS DETALHADO	67
8.1.1.1. OBJETIVOS DE GESTÃO	67
8.1.1.2. ATIVIDADES PREVISTAS	67
8.1.1.3. PRINCÍPIOS FINANCEIROS DE REFERÊNCIA	73
8.1.1.4. INVESTIMENTO	73
8.1.1.5. GASTOS COM O PESSOAL E MAPA DE PESSOAL	74
8.1.1.6. NÍVEL DE ENDIVIDAMENTO	75
8.1.1.7. LIMITES DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO	75
8.1.1.8. GRAU DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO CARREGADO NO SIGO/SOE	76
8.1.1.9. GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO	77
8.1.1.10. EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS A FORNECEDORES	78
8.1.1.11. DIVULGAÇÃO DOS ATRASOS NOS PAGAMENTOS (“ARREARS”)	78
8.1.2. RECOMENDAÇÕES DOS ACIONISTAS - RESULTADOS OBTIDOS	78
8.1.3. RECOMENDAÇÕES/ RESERVAS EMITIDAS NA ÚLTIMA CLC	78
8.1.4. ORIENTAÇÕES SOBRE AS REMUNERAÇÕES/HONORÁRIOS	79
8.1.4.1. MESA DA ASSEMBLEIA GERAL	79
8.1.4.2. CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	79
8.1.5. FISCALIZAÇÃO	82
8.1.5.1. CONSELHO FISCAL	82
8.1.6. REVISOR OFICIAL DE CONTAS	83
8.1.7. AUDITOR EXTERNO	83
8.1.8. APLICAÇÃO DO ARTIGO 24.º-A DO ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO DAS EMPRESAS PÚBLICAS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA	83
8.1.9. APLICAÇÃO DO DISPOSTO NO Nº 2 DO ARTIGO 15.º DO RJSERAM E DO ARTIGO 8.º DO ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO DAS EMPRESAS PÚBLICAS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA	84
8.1.10. ELABORAÇÃO E DIVULGAÇÃO DO RELATÓRIO ANUAL SOBRE PREVENÇÃO DA CORRUPÇÃO, CONFORME O DISPOSTO NO N.º 1 DO ARTIGO 44.º DO RJSERAM	84
8.1.11. CONTRATAÇÃO PÚBLICA	84
8.1.12. MEDIDAS DE OTIMIZAÇÃO DA ESTRUTURA DE GASTOS OPERACIONAIS DAS EMPRESAS PÚBLICAS	85
8.1.13. CONTRATAÇÃO DE ESTUDOS, PARECERES, PROJETOS E CONSULTORIA (ARTIGO 62.º DO DLR N.º 28-A/2021/M, ORAM 2022)	85
8.1.14. DIVULGAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES DIRIGIDAS À EMPRESA RESULTANTES DE AUDITORIAS CONDUZIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS	85
8.1.15. ELABORAÇÃO E DIVULGAÇÃO DO PLANO PARA A IGUALDADE	86
8.1.16. INFORMAÇÃO A CONSTAR NO SITE DE CADA EMPRESA DO UNIVERSO DO SETOR EMPRESARIAL DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA	86



8.1.17.	SITUAÇÃO PERANTE A SEGURANÇA SOCIAL E O SECTOR PÚBLICO ESTATAL	87
8.1.18.	PROCESSOS JUDICIAIS	87
8.2.	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	91
8.2.1.	BALANÇO INDIVIDUAL A 31 DE DEZEMBRO DE 2022	92
8.2.2.	DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZA	93
8.2.3.	DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA	94
8.2.4.	DEMONSTRAÇÕES DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	95
9.	ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	96
9.1.	IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO	96
9.2.	REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	96
9.3.	BASES DE APRESENTAÇÃO	97
9.4.	POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS E ERROS	98
10.	PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS	98
10.1.	BASES DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	98
10.1.1.	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	98
10.1.2.	INVENTÁRIOS	99
10.1.3.	INSTRUMENTOS FINANCEIROS	100
10.1.4.	ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS	100
10.1.5.	IMPARIDADE DE ATIVOS FINANCEIROS CORRENTES	100
10.1.6.	CAIXA E DEPÓSITOS	101
10.1.7.	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	101
10.1.8.	OPERAÇÕES EM MOEDA DIFERENTE DA MOEDA DE RELATO (EURO)	102
10.1.9.	RECONHECIMENTO DO RÉDITO E REGIME DO ACRÉSCIMO	103
10.1.10.	GASTOS DE FINANCIAMENTO	103
10.1.11.	SUBSÍDIOS DO GOVERNO	104
10.1.12.	GASTOS COM O PESSOAL	104
10.1.13.	EVENTOS SUBSEQUENTES	105
10.1.14.	OUTRAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS RELEVANTES	105
10.1.15.	PRINCIPAIS ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS	105
10.1.16.	PRINCIPAIS PRESSUPOSTOS RELATIVOS AO FUTURO	107
10.1.17.	PRINCIPAIS FONTES DE INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS	107
11.	FLUXOS DE CAIXA	107
11.1.	QUANTIAS NÃO DISPONÍVEIS PARA USO	107
11.2.	CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS	107
12.	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	108



12.1. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS	108
12.2. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – QUANTIAS ESCRITURADAS – VARIAÇÕES DO PERÍODO ..	108
13. ATIVOS INTANGÍVEIS	109
13.1. ATIVOS INTANGÍVEIS VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS	109
14. FINANCIAMENTOS OBTIDOS	110
14.1. FINANCIAMENTOS CONTRATUALIZADOS	110
14.2. AMORTIZAÇÃO FINANCIAMENTOS	111
15. INVENTÁRIOS	111
15.1. INVENTÁRIOS	111
15.2. INVENTÁRIOS: MOVIMENTOS DO PERÍODO	112
15.3. MERCADORIAS – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS	112
16. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS	112
16.1. CLIENTES	112
16.2. OUTRAS CONTAS A RECEBER	113
16.3. FORNECEDORES	113
16.4. OUTRAS CONTAS A PAGAR	113
16.5. PASSIVOS POR IMPOSTOS DIFERIDOS	114
16.6. DESRECONHECIMENTO	114
17. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	115
17.1. QUANTIA ESCRITURADA	115
17.2. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	115
18. PATRIMÓNIO LÍQUIDO	116
18.1. PATRIMÓNIO/CAPITAL	116
18.2. VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO	116
19. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS	117
19.1. GASTOS COM PESSOAL	117
19.2. REMUNERAÇÕES E ENCARGOS DA SOCIEDADE, ASSOCIADOS ÀS FUNÇÕES DE CARGOS DE GESTÃO	117
19.3. OUTROS BENEFÍCIOS A CURTO PRAZO DE EMPREGADOS	118
19.4. OUTROS BENEFÍCIOS A LONGO PRAZO DE EMPREGADOS	118
20. OUTRAS INFORMAÇÕES	118
20.1. VENDAS	118



20.2. PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	118
20.3. SUBSÍDIOS A EXPLORAÇÃO	119
20.4. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	119
20.5. DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	119
20.6. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	120
20.7. OUTROS GASTOS E PERDAS	120
20.8. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTOS	120
21. PARTES RELACIONADAS	121
21.1. IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES RELACIONADAS.....	121
21.2. SALDOS ENTRE PARTES RELACIONADAS.....	121
22. COMPROMISSOS / CONTINGÊNCIAS / RESPONSABILIDADES – GARANTIAS PRESTADAS E LETRAS DESCONTADAS.....	121
23. EVENTOS SUBSEQUENTES	121
24. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS	122
24.1. HONORÁRIOS FATURADOS PELO REVISOR OFICIAL DE CONTAS.....	122
24.2. DÍVIDAS AUTORIDADE TRIBUTÁRIA.....	122
24.3. DÍVIDAS SEGURANÇA SOCIAL.....	122
24.4. OUTROS.....	122
25. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS.....	123
26. ANEXO II.....	124
26.1. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM E ANÁLISE ORÇAMENTAL	124
26.1.1. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM.....	124
26.2. DESEMPENHO ORÇAMENTAL DA SDNM	125
26.2.1. EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO	125
26.2.2. SALDO DE GERÊNCIA	126
26.2.3. RECEITA	127
26.2.4. RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO	128
26.2.5. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	129
26.2.6. VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES.....	130
26.2.7. OUTRAS RECEITAS CORRENTES	130
26.2.8. OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	131
26.2.9. ATIVOS FINANCEIROS	132
26.2.10. DESPESA	132
26.2.11. DESPESAS COM O PESSOAL.....	134
26.2.12. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS.....	136
26.2.13. JUROS E OUTROS ENCARGOS.....	138



26.2.14. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	139
26.2.15. OUTRAS DESPESAS CORRENTES	139
26.2.16. AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	140
26.2.17. TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	141
26.2.18. PASSIVOS FINANCEIROS	141
26.3. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	142
26.3.1. NOTA INTRODUTÓRIA	142
27. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	194
27.1. DOR 1. DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL (ANEXO 1)	194
27.2. DOR 2. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA (ANEXO 2)	194
27.3. DOR 3. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (ANEXO 3)	194
27.4. DOR 4. DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS (ANEXO 4)	195
27.5. DOR 5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	195
27.6. DOR 5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA (ANEXO 5)	195
27.7. DOR 5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA (ANEXO 6)	196
27.8. DOR 5.4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA (ANEXO 7)	196
27.9. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS	196
28. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA:	196
28.1. DOR 5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS (ANEXO 8)	196
28.2. DOR 5.6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÃO POR TIPO DE PROCEDIMENTO (ANEXO 9)	197
28.3. DOR 5.7. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA – ENCARGOS CONTRATUAIS (ANEXO 10)	197
29. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS	197
29.1. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – DESPESA (ANEXO 11)	197
29.2. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – RECEITA (ANEXO 12)	198



FICHA TÉCNICA

Elaborado por:

SDNM - Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.

Intervenientes:

Conselho de Administração
Unidade de Gestão dos Equipamentos e infraestruturas
Unidade de Gestão de Recursos Humanos
Unidade de Gestão de Concessões, Comunicação e Projetos
Unidade de Assessoria Jurídica Contratação e Contencioso
Unidade de Gestão Financeira
Coordenadores dos Empreendimentos na SDNM

Coordenação dos Trabalhos:

Conselho de Administração

Fornecimento dos dados financeiros:

Unidade de Gestão Financeira
Opção Divina – contabilista certificado

Revisão, paginação e desenho das capas:

Unidade de Gestão de Concessões, Comunicação e Projetos

Aprovado pelo Conselho de Administração por Deliberação n.º 36, de 30 de março de 2023

Aprovado em Assembleia Geral de 31 de março de 2023

Distribuído:

Remetido aos órgãos competentes em suporte digital e inserido no Portal do TdC
Publicado no site www.sociedadesdesenvolvimento.com

RELAÇÃO DE SIGLAS E ABREVIATURAS

SIGLA	DESIGNAÇÃO
ADSE	Instituto de Proteção e Assistência na Doença, I.P.
DREM	Direção Regional de Estatística da Madeira
EPI	Equipamentos de Proteção Individual
FM	Fórum Machico
INE	Instituto Nacional de Estatística
IRAE	Indicador Regional de Atividade Económica
IRAE	Inspeção Regional das Atividades Económicas
IRC	Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas
IVA	Imposto sobre o Valor Acrescentado
LCPA	Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso
LEO	Lei de Enquadramento Orçamental
NCP	Norma de Contabilística Pública
OMS	Organização Mundial de Saúde
ORAM	Orçamento Região Autónoma da Madeira
PCV	Plano de Comercialização e Venda
PIB	Produto Interno Bruto
PIDDAR	Plano e Programa de Investimentos e Despesas de Desenvolvimento da Administração da Região Autónoma da Madeira
PONTA DO OESTE	Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.
POT	Programa de Ocupação Temporária de Desempregados
RAM	Região Autónoma da Madeira
RGC	Relatório de Gestão e Contas
SDNM	SDNM – Sociedade de desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.
SDPS	SDPS - Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.
SERAM	Setor Público Empresarial da Região Autónoma da Madeira
SIGO/	Sistema de Informação de Gestão Orçamental
SINTAP	Sindicato dos Trabalhadores da Administração Pública
SMD	SMD - Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.
SNC-AP	Sistema de Normalização Contabilístico para as Administrações Públicas
SST	Segurança e Saúde no Trabalho

MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

O ano de 2022 representou para o Acionista, o Conselho de Administração, os trabalhadores e os stakeholders o regresso à normalidade após 2 anos marcados pela Pandemia.

Destacamos a retoma de investimentos realizados pela Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., na melhoria e recuperação das suas infraestruturas, com base nos levantamentos de necessidades e dos projetos, com início das empreitadas essenciais à rentabilização sócio económica do património desta sociedade, e por consequência do património da Região Autónoma da Madeira.

No âmbito de uma gestão aberta e participativa, pela qual o Conselho de Administração pugna, continuamos recetivos a propostas e sugestões, quer sobre os conteúdos deste relatório, quer sobre a atividade da SDNM.

A transparência, a sustentabilidade e a responsabilidade social, associados a uma política de recursos humanos e de promoção da igualdade e de padrões de ética e conduta, são objetivos e premissas presentes, quer na gestão estratégica, quer na gestão corrente da Sociedade por parte do Conselho de Administração e de todos os seus colaboradores, indo de encontro ao preconizado no regime jurídico do SERAM, aprovado pelo Decreto Legislativo Regional n.º Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho.

Pelos resultados obtidos, o nosso reconhecimento aos parceiros, empresas, instituições financeiras, agentes públicos e investidores, deixamos um agradecimento.

O nosso agradecimento pelo enorme esforço, motivação e competência ao Acionista, ao Presidente e ao Secretário da Assembleia Geral, aos Trabalhadores, ao Fiscal Único, ao Contabilista Certificado e aos restantes intervenientes.

Com confiança no futuro e com a expectativa de um trabalho conjunto para alcançar os objetivos traçados, partilhamos responsabilidades e valores no sentido de alcançar a missão da Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira.

1. APRESENTAÇÃO E ENQUADRAMENTO

1.1. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA

A SDNM - Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. foi constituída através do Decreto Legislativo Regional n.º 9/2001/M, de 10 de maio¹, alterado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 11/2002/M, de 16 de julho e pelo Decreto Legislativo Regional n.º 2/2018/M, de 09 de janeiro, cujo objetivo é a prossecução de fins de interesse público, na conceção, promoção, construção e gestão dos projetos, ações e empreendimentos que contribuam para o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural, com enfoque no desenvolvimento dos concelhos de São Vicente, Porto Moniz e Santana.

A SDNM é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, com um capital social de 47 872 710,00€. A 31 de dezembro de 2022 a sua estrutura societária era detida em 100% pela Região Autónoma da Madeira².

A função acionista é exercida pelo Secretário Regional das Finanças, com faculdade de delegação, sem prejuízo da devida articulação com o Secretário Regional de equipamentos e Infraestruturas³.

A SDNM é empresa pública reclassificada desde 2014, integrada no perímetro da Administração Pública Regional, para efeitos de Contas Nacionais. A sua atuação pauta-se pelas regras definidas para as Empresas Reclassificadas do Setor Público Empresarial da Região Autónoma da Madeira (SERAM).

A preparação, apresentação e divulgação das contas da SDNM, obedecem a diversos preceitos legais impostos a entidades da sua natureza, nomeadamente o Sistema de Normalização Contabilístico para as Administrações Públicas (SNC-AP), a Lei de Enquadramento Orçamental (LEO), a Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso (LCPA), as Instruções do Tribunal de Contas e o Código das Sociedades Comerciais.

É neste enquadramento e, em conformidade com as disposições legais e estatutárias, que se submete à apreciação da Assembleia Geral o presente Relatório de Gestão e Contas e respetivos anexos, que integra a informação do Governo Societário, informação financeira e informação não financeira, sustentabilidade, transparência e responsabilidade social, elaborados de acordo com o

¹ Alterado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 2/2018/M, de 09/01, diploma que sujeita à cobrança coerciva alguns tipos de créditos da SDNM.

² N.º 1 do artigo 35 e n.º 1 do artigo 37.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho, que aprovou o Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira.

³ A tutela está cometida à Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas, conforme determinado no Decreto Regulamentar Regional n.º 8-A/2019/M, de 9 de novembro.

disposto no Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira⁴ e no Código das Sociedades Comerciais⁵, que procura expor de forma fiel e clara a evolução dos negócios e a situação da empresa, face à atividade desenvolvida entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2022.

As contas encontram-se espelhadas nas demonstrações financeiras, elaboradas em conformidade com o SNC - AP, e nas demonstrações orçamentais, que apresentam de forma verdadeira e apropriada, todos os aspetos materialmente relevantes quanto à posição financeira da empresa.

Sempre que possível e adequado, incluímos a informação relativa ao ano anterior, permitindo a comparabilidade da evolução do desempenho da SDNM.

Após a emissão de parecer e submissão à Assembleia Geral, o Relatório de Gestão e Contas (RGC) 2022 será disponibilizado no site www.sociedadesdesenvolvimento.com.

Foi dado cumprimento às orientações estratégicas de gestão, plasmadas no programa do XIII Governo Regional, no Plano de Desenvolvimento Madeir@14-20 e demais orientações do acionista⁶.

1.2. MISSÃO, VISÃO E VALORES

Tendo presente o objeto social, as obrigações de serviço público e as atribuições que foram acometidas à SDNM, esta tem por:

Missão

A missão da SDNM consiste em promover o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos do Porto Moniz, São Vicente e Santana.

Visão

A ação da SDNM visa a rentabilização dos ativos que lhe estão afetos, através da conceção, promoção, construção e gestão de projetos, ações e empreendimentos.

⁴ Art. 42.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho, que aprovou o Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira.

⁵ Art. 65º do Código das Sociedades Comerciais.

⁶ Exemplo da isenção de rendas aos concessionários privados, determinadas pelas Resoluções n.º 6/2021, de 8 de janeiro, n.º 75/2021, de 5 de fevereiro, n.º 143/2021, de 5 de março, n.º 239/2021, de 9 de abril, n.º 380/2021, de 7 de maio; n.º 554/2021, de 14 de junho, n.º 665/2021, de 16 de julho e n.º 962/2021, de 13 de outubro.



Valores

- Responsabilidade
- Compromisso
- Excelência
- Transparência
- Inovação

1.3. ORGÃOS SOCIAIS E ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

1.3.1. ORGÃOS SOCIAIS - TRIÉNIO 2020-2022

A 31 de dezembro de 2022 a composição dos órgãos sociais, eleitos em Assembleia Geral realizada em 29 de dezembro de 2019, era a seguinte:

MESA DA ASSEMBLEIA GERAL

Presidente: Francisco Jardim Ramos

Secretário: Agostinho Pedro Gonçalves Marcial da Câmara

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Presidente: Nivalda Nunes da Silva Gonçalves

Vogal Executivo: Maria de Fátima Pita Carvalho Correia

Vogal Executivo: Ricardo Jorge Santana Morna Jardim

Vogal Não Executivo: Júlia Isabel Vieira Lopes

Vogal Não Executivo: António Paulo Andrade Costa

Na estrutura de gestão do Conselho de Administração não existem comissões especializadas.

FISCAL ÚNICO

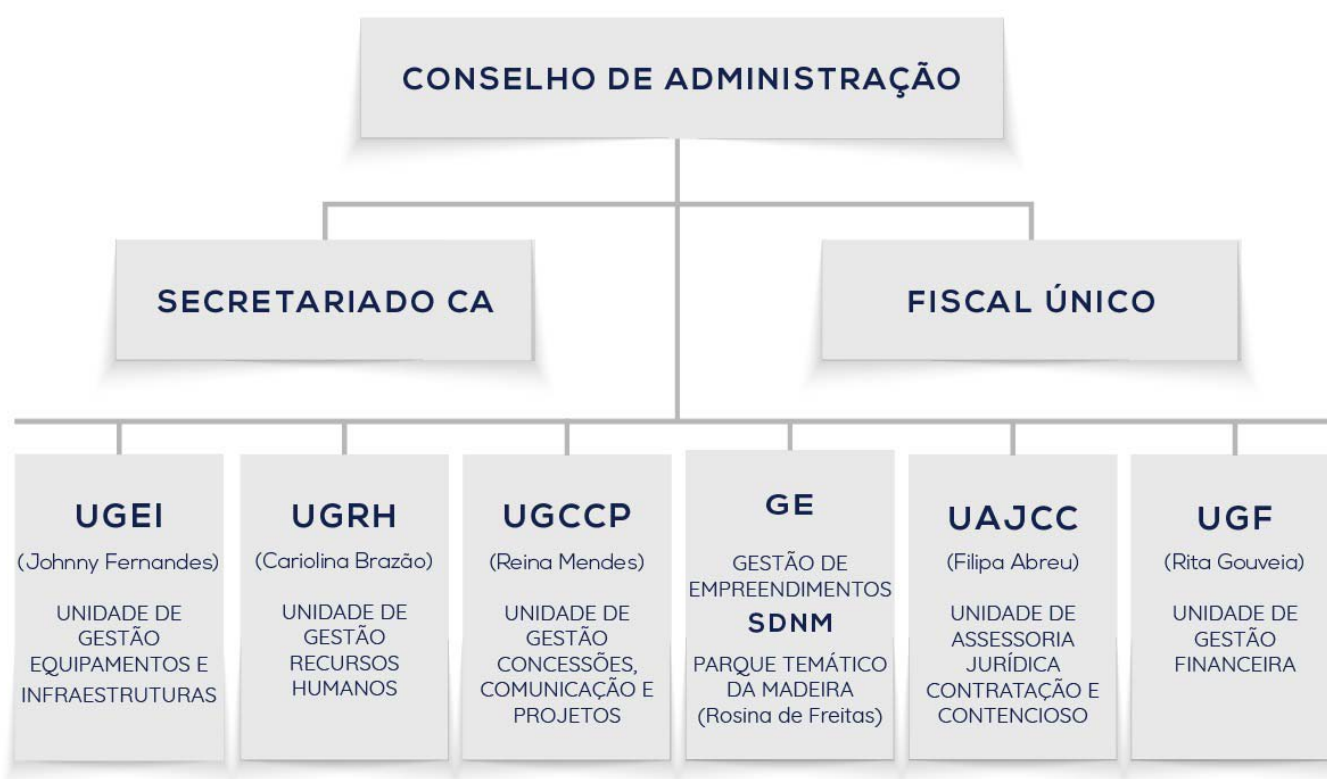
Efetivo: PKF – SROC, S.A., representada pelo sócio José de Sousa Santos

Suplente: Tiago Licínio da Costa Romeiro da Rocha

1.3.2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

Desde 2012 que existem serviços partilhados entre a SDNM e as restantes três Sociedades de Desenvolvimento (Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A., SMD – Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e SDPS – Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.)

A estrutura organizacional da SDNM assenta no organograma infra:



Fonte: SDNM

2. ESTRATÉGIA E OBJETIVOS

2.1. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

Os objetivos estratégicos e operacionais definidos para 2022, vertidos no Plano de Atividades para 2022 foram aprovados pelo acionista em Assembleia Geral realizada a 29 de dezembro de 2022. Desde logo, e como plasmado nos Estatutos⁷ de criação da sociedade em 2001, com objetivos bem definidos, contribuindo para a realização do desenvolvimento económico regional, em termos de preservação do equilíbrio ecológico e do património cultural e artístico da Região e da promoção das ações no âmbito do ordenamento do território, a par com a melhoria de vida das populações e da criação de emprego, participando no lançamento e na exploração de polos de desenvolvimento local, no fomento da cooperação intermunicipal e inter-regional, divulgando toda a informação relevante para o investimento e desenvolvimento económico e social dos três concelhos.

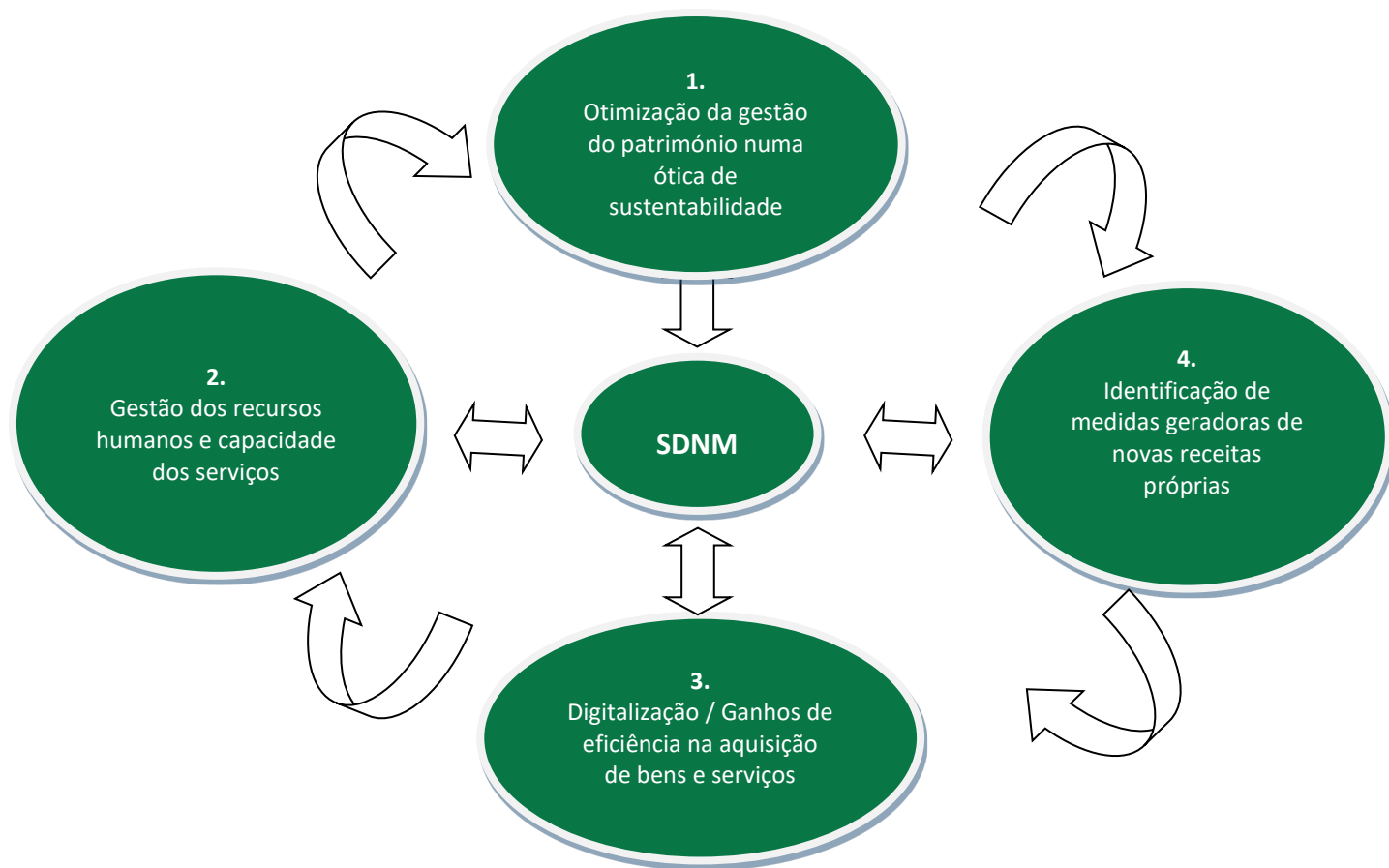
Neste âmbito, a concretização dos investimentos previstos no PIDDAR e no Plano de Atividades para 2022, com destaque para a reabilitação dos empreendimentos foram desenvolvidos com financiamento através de receitas próprias e de receitas provenientes do Fundo de Coesão Nacional.

Os investimentos estão relatados e quantificados no presente documento, e que aqui se dão por integralmente reproduzidos⁸, dando-se cumprimento ao artigo 46.º do SERAM.

As propostas apresentadas, e a parte concretizada tiveram em consideração a garantia de níveis adequados de satisfação dos utentes dos vários equipamentos e infraestruturas da SDNM, com destaque para as intervenções realizadas no Parque Temático da Madeira, Centro Cívico de Santana e Parque Urbano de São Vicente.

⁷ Decreto Legislativo Regional n.º 9/2001/M, de 10 de maio, com as alterações introduzidas pelo Decreto Legislativo Regional n.º 11/2002, de 16 de julho.

⁸ Capítulo 4. INVESTIMENTOS.

2.2. DO GRAU DE CUMPRIMENTO DOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEFINIDOS EM 2022

Fonte: SDNM

3. ATIVIDADE

3.1. ENQUADRAMENTO

A SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. tem por objeto social a conceção, execução e construção dos correspondentes empreendimentos e infraestruturas de modo a:

- Contribuir para a realização do desenvolvimento económico regional, em termos de preservação do equilíbrio ecológico e do património cultural e artístico da Região e da promoção das ações no âmbito do ordenamento do território, a par com a melhoria de vida das populações e da criação de emprego, em especial na costa Norte da Madeira;
- Participar no lançamento e na exploração de polos de desenvolvimento local e no fomento da cooperação intermunicipal e inter-regional;
- Divulgar toda a informação relevante para o investimento e o desenvolvimento económico e social dos concelhos de São Vicente, Porto Moniz e Santana.

O desenvolvimento das atividades da SDNM permitiu dotar estes concelhos de investimentos, que contribuíram em definitivo para o seu desenvolvimento, atraindo investimento privado que permitiu dinamizar a economia local e oferecer à população um conjunto de infraestruturas de lazer e de utilização coletiva, com impacto na qualidade de vida e no desenvolvimento social.

A gestão e administração dos empreendimentos pode ser:

- Sob administração direta da SDNM;
- Concessionados;
- De interesse público geral e de fruição universal e gratuita.

Para esta Sociedade, é fundamental e prioritário apostar na proteção dos seus colaboradores, o que ocorreu através do reforço da Segurança e Saúde no Trabalho (SST) e da aquisição de Equipamentos de Proteção Individual (EPI).

No mapa seguinte poderá encontrar o resumo dos diversos empreendimentos da SDNM -Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.:

QUADRO 1 - EMPREENDIMENTOS DA SDNM
Santana

N.º empreendimento	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
1	Complexo Balnear e Estacionamento da Foz da Ribeira do Faial	1	Restaurante	Concessionado
		1	Zona Balnear	Gestão Própria
		1	Campos Desportivos	Gestão Própria
2	Zona de Lazer da Foz da Ribeira do Faial	1	Snack-Bar	Concessionado
		1	Espaços exteriores e Patinódromo	Concessionado
3	Complexo Balnear de São Jorge	1	Complexo Balnear e Restaurante/Bar	Concessionado
4	Parque Temático da Madeira	1	Edifício D - Cafetaria	Disponível
		1	Edifício F - Restaurante	
		1	Edifício L - Restaurante	
		1	Estacionamento	Gestão Própria
		1	Loja 1 – Exposições temporárias	Gestão Própria
		1	Loja 2 - Merchandising	Gestão Própria
		10	Atrações (5 pavilhões, artesanato, casas de santana, lago, pecuária, sala polivalente)	Gestão Própria Protocolo
5	Centro Cívico de Santana	1	Sala 1 – Cartório Notarial	Concessionado
		1	Sala 2 - Conservatória	Concessionado
		1	Sala 3 - Delegação Escolar	Concessionado
		1	Sala 4 – Autoridade Tributária da Madeira	Concessionado
		1	Sala 5 - Junta de Freguesia	Concessionado
		1	Sala 6 – Instituto de Segurança Social da Madeira	Concessionado
		1	Secretaria Regional da Agricultura - Gabinete do Agricultor	Concessionado
		1	Estacionamento (72 Lugares)	Concessionado

**São Vicente**

N.º	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
6	Parque Urbano de São Vicente	1	Área de Serviços	Concessionado
		1	Snack Bar - (Zona Sul)	Concessionado
		1	Loja 1	Concessionado
		1	Loja 2	Concessionado
		1	Snack Bar (Zona Norte)	Protocolo com o Município de São Vicente
		1	Campo Desportivo + Balneários	
		1	Estacionamento (146 Lugares)	
7	Zona Balnear de Ponta Delgada	1	Snack Bar e Complexo Balnear	Concessionado
8	Grutas S. Vicente	1	Grutas	Em negociação - Naturnorte

Porto Moniz

N.º	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
9	Centro de Ciência Viva / Passeio Público	1	Espaço Comercial	Concessionado
		1	Bar - Quiosque A	Concessionado
		1	Bar - Quiosque B	Concessionado
		1	Centro de Ciência Viva	Protocolo - Município
10	Piscinas Naturais do Seixal	1	Bar, Zona Balnear	Concessionado na época balnear

Fonte: SDNM

3.2. ATIVIDADES MAIS RELEVANTES EM 2022

3.2.1. EMPREENDIMENTOS SOB ADMINISTRAÇÃO DIRETA DA SDNM

A SDNM rentabiliza os ativos que lhe estão afetos, através da conceção, promoção, construção e gestão de projetos.

Neste âmbito, existem diversos empreendimentos que são de gestão direta, nomeadamente:



O Parque Temático da Madeira, localizado em Santana, está em funcionamento desde 2004. Este empreendimento, símbolo do património cultural regional e etnográfico, procura aliar a vertente didática e de transmissão de conhecimento a uma vertente de entretenimento, integrando uma componente lúdica e de diversão com recurso às novas tecnologias da imagem e interatividade.

O ano de 2022 fortaleceu a retoma das atividades no Parque Temático da Madeira. Foram realizadas várias intervenções com o intuito de fomentar novas dinâmicas para potenciar o aumento de visitantes e consequentemente, o aumento de receitas do PTM.

Das várias iniciativas, destacamos:

- Relançamento de um pavilhão temático com o espaço “Faz de Conta”, com a introdução de novos conteúdos e de nova imagem, no âmbito do projeto de reconversão, nomeadamente, o Pavilhão Júnior;
- Criação de novas dinâmicas no aldeamento etnográfico através da valorização da gastronomia típica madeirense;
- Dinamização e captação de novos grupos de ATL entre julho e setembro;

- Lançamento de palestras sobre o bem-estar animal e apresentação da “Quintinha do Parque”, dinamizadas pela Direção do Desenvolvimento Pecuário;
- Produção e dinamização de eventos de caráter tradicional e cultural, em parceria com a Associação dos Terrenos das Serras da Ilha, nomeadamente, a Tradição das Tosquias, o Pão por Deus, o Mercadinho de Natal, entre outras iniciativas agropecuárias;
- Intensificação da divulgação do PTM na imprensa regional e noutras plataformas de relevância;
- Participação ativa nos eventos da Direção Regional do Turismo;
- Aquisição de torniquetes, moedeiros, terminais e software de forma a proporcionar uma melhor experiência a todos os utilizadores;
- Elaboração do novo Plano Estratégico do Parque Temático da Madeira para 2023/2024.

Objetivos principais do novo plano Estratégico:

- Valorização do Património cultural e etnográfico;
- Captação de novos fluxos turísticos;
- Promoção do “Destino Madeira”;
- Valorização de todos os concelhos da RAM;
- Difusão de conteúdos relacionados com a identidade insular;
- Parcerias com as diversas entidades públicas e privadas.

Por outro lado, salientamos que o Projeto de Reconversão do PTM, investimento de 1,5 milhões de euros, contribuiu para a proteção, promoção e desenvolvimento do património cultural e natural, melhorou as condições de rentabilidade do parque e principalmente otimizou a exploração dos recursos turísticos e culturais da RAM.

Em suma, o ano de 2022 caracterizou-se pela consolidação da dinamização e divulgação do Parque Temático da Madeira.

3.2.1.1. VISITANTES

No ano de 2022, comparativamente ao ano anterior, verificou-se um aumento substancial de visitantes, conforme é possível constatar no quadro abaixo:

QUADRO 2 – EVOLUÇÃO DO NÚMERO DE ENTRADAS NO PTM

Ano	Entradas gratuitas	Tudo incluído	Agências de viagens	Escolas	Instituições	Total Visitantes
2019	22 427	32 155	322	1 215	274	54 582
2020	15 404	7 822	391	195	96	23 226
2021	33 468	6 059	595	477	940	41 539
2022	29 904	23 948	1 391	1 114	1 890	58 247

Fonte: PTM

No quadro acima, verificamos um aumento considerável, quer nas entradas tudo incluído, quer nas entradas através das instituições, escolas e agências de viagens nomeadamente as vocacionadas para um segmento sénior, com revivências do passado.

Estes números são superiores aos números anteriores à Pandemia e, **tomando como referência o ano de 2019**, verificamos que o número de entradas gratuitas subiu 33%, mas em contrapartida, o número de visitantes com “Tudo incluído” decresceu 25%, com enorme impacto na receita do PTM, apesar dos novos produtos e experiências oferecidas pelo PTM, proporcionadas pelo aldeamento tradicional através da venda de produtos da gastronomia madeirense (poncha, pão caseiro típico de Santana, broas de mel, sopa de trigo, café de cevada).

No quadro infra, apresentamos uma síntese das atividades realizadas no ano de 2022.

QUADRO 3 – ATIVIDADES REALIZADAS NO PTM

Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
1	Janeiro	Visita Agência	Blandy	32
2	Fevereiro	Visita Agência	Blandy	21



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
3	Fevereiro	Visita de Grupo	Escola Básica e Secundária da Ponta do Sol	28
4	Fevereiro	Visita de Grupo	C.C. São Gonçalo	25
5	Fevereiro	Visita de Grupo	AD. Brava	52
6	Fevereiro	Visita de Grupo	Projeto Erasmus – Escola de Câmara de Lobos	25
7	Fevereiro	Visita de Grupo	C.C. Camacha	18
8	Fevereiro	Visita de Grupo	CTT Centro Cultural Desportivo e Recreio	30
9	Março	Visita Grupo	Madeira Connection	6
10	Março	Evento temático	Dia do Pai – Workshop de Olaria	20
11	Março	Evento Temático	A poda dos Vimes	55
12	Março	Visita Agência	Blandy	6
13	Março	Visita Agência	MGB	35
14	Março	Visita Agência	Travel One	16
15	Março	Visita Agência	Madeira Connection	15
16	Março	Visita de Grupo	Eb1/PE/C de Santana	61
17	Março	Visita de Grupo	Junta de Freguesia de Santa Maria Maior	50



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
18	Março	Visita de Grupo	AD Brava	52
19	Março	Visita de Grupo	E.B.S. Padre Manuel Alvares	19
20	Março	Visita de Grupo	Projeto Erasmus – Escola Dr. Horácio Bento Gouveia	43
21	Março	Visita de Grupo	B+S Câmara Luís Maurílio Silva Dantas	31
22	Abril	Visita de Grupo	Associação de Natação da Madeira	29
23	Abril	Visita de Grupo	ATL Garachico	21
24	Abril	Visita de Grupo	Campo de Férias da AD Brava	40
25	Abril	Visita de Grupo	EB1/PE de Câmara de Lobos	8
26	Abril	Visita de Grupo	Escola Dr. Alfredo Ferreira Nóbrega Júnior	63
27	Abril	Visita de Grupo	Centro Comunitário São Martinho IP-RAM	25
28	Abril	Evento Temático	Páscoa – “Caça aos Ovos”	63
29	Abril	Visita Agência	MGB	31
30	Abril	Visita Agência	Blandy	18
31	Abril	Visita Agência	MGB	31
32	Abril	Visita Agência	Travel Elite	40



N.º	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
33	Abril	Visita Agência	Versão Nómada	38
34	Maio	Evento Temático	Ultra Sky Running Madeira	110
35	Maio	Visita de Grupo	Câmara Municipal de Santana	20
36	Maio	Visita de Grupo	Escola Ilhéus	36
37	Maio	Visita de Grupo	Escola EB1 Câmara de Lobos	8
38	Maio	Visita de Grupo	Externato da Conceição	19
39	Maio	Visita de Grupo	Escola Suíça	15
40	Maio	Visita de Grupo	Escola D. Maria Amélia	62
41	Maio	Visita de Grupo	SNQTB – Delegação do Funchal	49
42	Maio	Visita Agência	Giromundo	46
43	Maio	Visita Agência	Versão Nómada	70
44	Maio	Visita Agência	MGB	36
45	Maio	Visita Agência	Blandy	31
46	Maio	Visita Agência	Travel Elite	52
47	Maio	Visita Agência	Madeira Connection	13



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
48	Maio	Visita Agência	Travel Elite	43
49	Maio	Evento Temático	Páscoa – “Caça aos Ovos”	63
50	Junho	Visita Agência	Blandy	21
51	Junho	Visita Agência	Travel One	41
52	Junho	Visita Agência	Blandy	49
53	Junho	Visita Agência	Travel Elite	105
54	Junho	Visita Agência	Blandy	21
55	Junho	Visita Agência	Travel Elite	39
56	Junho	Visita Agência	Pinto Lopes Viagens	15
57	Junho	Visita Agência	MGB	31
58	Junho	Evento temático	Semana da Criança	616
59	Junho	Evento temático	Tradição das Tosquias	290
60	Junho	Evento temático	Agente X	300
61	Junho	Visita de Grupo	Escola Básica 2/3 Ciclos do Caniço	83



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
62	Junho	Visita de Grupo	Escola EB 23 dos Louros	83
63	Junho	Visita de Grupo	Trupe – Festa da Flor	52
64	Junho	Visita de Grupo	Grupo Regional de Educação Moral e Religiosa	250
65	Junho	Visita de Grupo	Escola dos Louros	8138
66	Junho	Visita de Grupo	Colégio Santa Teresina	300
67	Junho	Visita de Grupo	Escola EB1/PE Nazaré	139
68	Junho	Visita de Grupo	Escola Maria Eugénia de Canavial / Associação	200
69	Julho	Visita de grupo	Dream Cars Madeira	110
70	Julho	Evento Temático	Ceifa do Trigo	95
71	Julho	Visita Agência	Travel One	49
72	Junho	Visita de Grupo	Biblioteca Municipal de Câmara de Lobos	20
73	Junho	Visita de Grupo	Campo de Férias da Ponta do Sol	50
74	Junho	Visita de Grupo	Biblioteca a Brincar e Aprender – Câmara de Lobos	20
75	Junho	Visita de Grupo	Socio Habita Funchal	50
76	Junho	Visita de Grupo	Estabelecimento Vila Mar Lar	10



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
77	Julho	Visita Agência	Madeira Connection	8
78	Julho	Visita Agência	MGB	20
79	Agosto	Visita Agência	MGB	27
80	Agosto	Visita Agência	Madeira Connection	8
81	Agosto	Visita Agência	MGB	29
82	Agosto	Visita de Grupo	Associação Projeto OLHO-TE	15
83	Junho	Visita de Grupo	Junta de Freguesia do Porto Moniz	30
84	Junho	Visita de Grupo	Junta de Freguesia de São Martinho	30
85	Setembro	Visita Agência	Madeira Connection	24
86	Setembro	Visita Agência	Travel Elite	43
87	Setembro	Visita Agência	Blandy	16
88	Outubro	Evento Temático	Festival da Natureza	62
89	Outubro	Evento Temático	Pão por Deus	120
90	Outubro	Visita Agência	Travel Elite	137
91	Outubro	Visita Agência	Blandy	48

N.º	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
92	Outubro	Visita Agência	Travel Elite	53
93	Novembro	Evento Temático	Europa na Minha Região	450
94	Novembro	Visita Agência	Madeira Connection	14
95	Novembro	Visita Agência	Madeira Connection	13
96	Novembro	Visita Agência	MGB	62
97	Novembro	Visita Agência	Blandy	31
98	Dezembro	Evento Temático	Sabores Tradicionais – Desenvolvimento Rural	32
99	Dezembro	Evento Temático	Atelier de Barro – Elaboração de Figuras de Natal	15
100	Dezembro	Visita Agência	Interpass	2
101	Dezembro	Visita Agência	Versão Nómada	2
102	Dezembro	Visita de Grupo	Centro Cultural e Desporto do Funchal	63
103	Dezembro	Visita de Grupo	Divisão de Desenvolvimento Social da Câmara Municipal de Câmara de Lobos	53
104	Dezembro	Visita de Grupo	Casa do Povo de Santo António	80
105	Dezembro	Visita de Grupo	Associação Desenvolvimento Comunitário do Funchal – Garouta do Calhau	12
106	Dezembro	Visita de Grupo	Professores de Educação Artística - Olaria	30

Fonte: PTM

3.2.2. CONCESSÕES E ARRENDAMENTOS

Nos termos dos Estatutos da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., aprovados pelo Decreto Legislativo Regional n.º 9/2001/M, de 10 de maio, com as alterações introduzidas pelo Decreto Legislativo Regional n.º 11/2002/M, de 16 de julho e Decreto Legislativo Regional n.º 2/2018/M, de 9 de janeiro, a SDNM prossegue fins de interesse público e tem por objeto social a conceção, promoção, construção e gestão de projetos, ações e empreendimentos que contribuam de forma integrada para o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos de Porto Moniz, São Vicente e Santana.

A SDNM pretende dinamizar as infraestruturas e equipamentos construídos, maximizar os recursos existentes e impulsionar as oportunidades locais de negócio, implementando uma estratégia promocional que, simultaneamente, dê relevo aos produtos do Norte da Madeira e seja capaz de atrair investimento externo e estruturante.

Na concretização destes objetivos têm sido celebrados contratos de arrendamento e de concessão de infraestruturas.

Nos quadros seguintes encontram-se listadas as principais áreas concessionadas, com uma breve descrição das mesmas.

QUADRO 4 - CONCESSÕES PORTO MONIZ

N.º	Identificação do Espaço	Concessionário	Tipo de Contrato
1	Centro de Ciência Viva - Centro de Exposições e Auditório	Município do Porto Moniz Centro de Ciência Viva	Protocolo Município do Porto Moniz
2	Frente Mar do Porto Moniz - Espaço Comercial Loja	—	Em fase de procedimento - Contrato de Concessão da Exploração de Espaço Comercial
3	Frente Mar do Porto Moniz - Quiosque A "Poça dos Arcos"	Sandra & Vitalino, Lda. Snack-Bar "Poça dos Arcos"	Contrato de Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
4	Frente Mar do Porto Moniz - Quiosque B "Ribeiro"	Sandra & Vitalino, Lda. Snack-Bar "Ribeiro"	Contrato de Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais

Fonte: SDNM



QUADRO 5 - CONCESSÕES SÃO VICENTE

N.º	Identificação do Espaço	Concessionário	Tipo de Contrato
1	Parque Urbano de São Vicente - Espaços Pedestres e Ajardinados e Estacionamento	Município de S. Vicente Espaços Pedestres e Ajardinados	Cedência da Gestão e Exploração
2	Parque Urbano de São Vicente – Loja 1	Fly Portugal unipessoal	Contrato de arrendamento
3	Parque Urbano de São Vicente – Loja 2	Tiago Sergio, Unipessoal - Barbearia	Contrato de arrendamento
4	Parque Urbano de São Vicente - Snack-Bar - Zona Sul	Manuel Lourenço & Salomé, Lda	Contrato-Promessa Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
5	Parque Urbano de São Vicente - Área de Serviços	PAGESP Área de Serviços	Em regularização por parte da Direção Regional do Património
6	Complexo Balnear da Ponta Delgada e Snack-Bar	Sidónio Barbosa	Contrato de Concessão

Fonte: SDNM

QUADRO 6 - CONCESSÕES SANTANA

Nº	Identificação do Espaço	Concessionário	Tipo de Contrato
1	Bar e Restaurante de Apoio do Complexo Balnear do Faial	LDL Exploração de Bares, Snack-Bares e Esplanada, Lda	Contrato de Concessão de Exploração do Bar e Restaurante de Apoio do Complexo Balnear do Faial
2	Complexo Balnear de São Jorge	Hugo Armando de Sousa Dória	Contrato de Concessão



Nº	Identificação do Espaço	Concessionário	Tipo de Contrato
3	Patinódromo na Zona de Lazer da Ribeira do Faial e Snack-Bar	Clube Desportivo e Recreativo Santanense	Contrato de Promessa de Arrendamento Urbano para Fim Não Habitacional
4	Parque Temático da Madeira - Pavilhão n.º 8 "Descoberta das Ilhas"	Foto Canhas, Lda	Contrato de Reprodução Fotográfica
5	Centro Cívico de Santana - Sala 1 - Cartório	Cláudia Raquel Sousa Abreu	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
6	Centro Cívico de Santana - Sala 2 - Conservatória	PAGESP - Vice-Presidência Região Autónoma da Madeira	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
7	Centro Cívico de Santana - Sala 3 - Delegação Escolar	PAGESP - Secretaria Regional da Educação	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
8	Centro Cívico de Santana - Sala 4 - Serviço de Finanças	PAGESP - Vice-Presidência Região Autónoma da Madeira	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
9	Centro Cívico de Santana - Sala 5 (C) - Sede da Junta de Freguesia	Junta de Freguesia de Santana	Contrato de Cedência de Ocupação de Espaço
10	Centro Cívico de Santana - Sala 6 (G) - Serviços de Segurança Social	Instituto de Segurança Social da Madeira IP-RAM	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
11	Centro Cívico de Santana - Espaço E	Balcão da Secretaria Regional da Agricultura e Desenvolvimento Rural	Contrato de Arrendamento com fins não habitacionais

Fonte: SDNM

3.3. RISCOS ASSOCIADOS À ATIVIDADE

Os riscos devem-se a fatores tanto internos como externos a que a SDNM não está imune. Na atividade diária há uma preocupação de todos de evitar os riscos ao máximo quando controláveis.

3.3.1. RISCOS INTERNOS

A prevenção dos riscos internos tem como principal instrumento o Manual da Prevenção dos Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, do conhecimento de todos os trabalhadores e do público em geral, através da sua disponibilização no site das Sociedades de Desenvolvimento.

3.3.2. RISCOS EXTERNOS

A SDNM está exposta a vários riscos externos como sejam condições políticas, económicas e de mercado, sociais, tecnológicas, legais ou regulamentares e ambientais, que constituem ameaças a maior parte das quais não podem ser diretamente controladas.

Desde logo, a Madeira de um modo geral, e a costa norte de um modo muito particular, têm características singulares, com forte impacto da atividade turística no desenvolvimento sócio económico da Região. Desde logo, a exiguidade territorial e populacional, com impactos nos custos dos recursos e a sazonalidade das atividades. Existe um forte desequilíbrio entre os gastos e os proveitos operacionais, o que gera no caso da SDNM uma elevada dependência do acionista.

3.4. SITUAÇÃO ATUAL

3.4.1. ÁREAS SOB JURISDIÇÃO DA SDNM DE INTERESSE PÚBLICO

A SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. foi criada pelo Decreto Legislativo Regional n.º 9/2001/M, de 10 de maio, alterado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 11/2002/M, de 16 de julho e pelo Decreto Legislativo Regional n.º 2/2018/M, de 9 de janeiro, com objetivos bem definidos, num quadro de acelerada integração económica, financeira e social a nível comunitário, onde a Região Autónoma da Madeira procurou implementar uma política de desenvolvimento local equilibrada, por forma a garantir uma melhor abertura aos mercados externos e dinamizar o investimento sócio produtivo a nível local e regional.

A SDNM prossegue fins de interesse público e tem por objeto social a conceção, promoção, construção e gestão de projetos, ações e empreendimentos, que contribuam de forma integrada, para o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos de São Vicente, Porto Moniz e Santana.

Na concretização desses objetivos, procedeu à criação de infraestruturas, à implementação de equipamentos coletivos e à maximização dos recursos e das oportunidades, fundamentais ao desenvolvimento integrado da Costa Norte da Madeira, rentabilizando os recursos endógenos na adequação de respostas às necessidades sentidas pela comunidade local e regional e promovendo a articulação entre serviços e estruturas locais, com vista à maximização de esforços na definição e concretização de planos integrados de desenvolvimento local.

Atendendo a que os municípios do Porto Moniz, São Vicente e Santana apresentam características que indiciam ser concelhos de potenciais focos de investimento e progresso, foi, todavia, necessário, que se criassem um conjunto de mecanismos, por forma a permitir que o

desenvolvimento se operasse de forma cautelosa, salvaguardando todo o seu espólio ambiental, patrimonial e natural.

Para a prossecução dos seus fins, nomeadamente no que se refere à construção e adaptação de infraestruturas, são conferidos à SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., para além de outros que lhe venham a ser expressamente atribuídos por lei, os poderes para, segundo a lei, agir como entidade expropriante dos imóveis que foram e sejam necessários à prossecução do seu escopo social e, para o efeito, declarados de utilidade pública por resolução do Conselho do Governo Regional, designadamente:

- O direito de utilizar e administrar os bens do domínio público da Região Autónoma da Madeira que estejam ou venham a estar afetos ao exercício da sua atividade;
- Os poderes para proceder à gestão técnica, administrativa e financeira das intervenções operacionais e estruturais comunitárias nos concelhos do Porto Moniz, São Vicente e Santana, mediante a celebração de contratos-programa com a Região Autónoma da Madeira;
- Foi transferida para a SDNM a posição contratual ocupada pela Região, pelo Governo Regional, ou por entidades públicas de âmbito regional e local, em contratos, ou posições em situações jurídicas decorrentes de atos unilaterais da Administração, mas aceites por pessoas jurídicas privadas, que visem a execução de empreendimentos, que constem de plano de atividades previamente aprovado em Conselho do Governo e referente às áreas de intervenção abrangidas pela Sociedade;
- As obras a realizar pela Sociedade ficaram sujeitas ao disposto no Decreto-Lei n.º 59/99, de 2 de março, e legislação complementar, no que respeita ao modo e às garantias de execução e conclusão de empreitadas e fornecimentos, subordinação do contratante às exigências do interesse público.

3.4.2. PRINCIPAIS CONCESSÕES | EMPREENDIMENTOS

3.4.2.1. CONCELHO DO PORTO MONIZ

3.4.2.1.1. FRENTE MAR DO PORTO MONIZ



A frente mar do Porto Moniz é composta por longas calçadas com o trajeto entre o Aquário da Madeira e as Piscinas Naturais do Porto Moniz, passando pelo ex-Centro Ciência Viva. A requalificação operada incluiu a criação de um passeio pedonal, zonas ajardinadas, parque infantil, bem como zonas de bar e restauração, com vista apelativa para o espaço envolvente.

3.4.2.1.2. PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL



Situadas no Seixal e conhecidas pela sua origem vulcânica, as piscinas naturais e áreas circundantes foram recentemente recuperadas, mas as suas características peculiares foram salvaguardadas com a manutenção das suas águas límpidas e cristalinas e uma paisagem de cortar a respiração.

3.4.2.1.3. CENTRO MULTIUSOS DO PORTO MONIZ ANTERIORMENTE DENOMINADO POR CENTRO DE CIÊNCIA VIVA



Espaço muito procurado por visitantes e turistas, disponibiliza um conjunto de equipamentos de caráter sociocultural para uso coletivo. Dispõe de auditório com capacidade para 150 pessoas.

3.4.2.2. CONCELHO DE SÃO VICENTE

3.4.2.2.1. COMPLEXO BALNEAR DE PONTA DELGADA



O Complexo Balnear de Ponta Delgada, situado junto à igreja matriz da freguesia, no concelho de São Vicente, é constituído por duas piscinas, uma para adultos e uma para crianças, ambas alimentadas por água salgada. Dispõe também de uma vasta área de solário, bar/esplanada, balneários, serviços de primeiros socorros, instalações sanitárias e balneários e parque de estacionamento.

3.4.2.2.2. PARQUE URBANO DE SÃO VICENTE



O Parque Urbano de São Vicente constitui-se como uma infraestrutura de lazer, com amplos espaços pedestres e ajardinados, percorrendo a área entre a vila e o Calhau de São Vicente. Possui restauração, parque infantil, estacionamento e área de serviços e comércio.

3.4.2.2.3. PAVILHÃO DE VULCANOLOGIA



O Centro do Vulcanismo está localizado junto às Grutas de São Vicente, na falésia do lado oposto à Ribeira de São Vicente. Alia a cultura e o conhecimento ao lazer e à animação, num pavilhão que permite que os visitantes possam assistir, de uma forma pedagógica e lúdica, aos espetáculos audiovisuais que fazem a recriação da evolução geológica das grutas, à erupção dum vulcão e ainda à simulação do nascimento do Arquipélago da Madeira.

3.4.2.3. CONCELHO DE SANTANA

3.4.2.3.1. COMPLEXO BALNEAR DE SÃO JORGE



A Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge caracteriza-se pela existência de um empreendimento de acesso público condicionado, que beneficia os munícipes e visitantes da freguesia de São Jorge, concelho de Santana.

O complexo abarca três piscinas – duas delas principais e uma área reservada para crianças, todas com capacidade para enchimento através de água salgada, bombada do mar – diferentes patamares de solário, edifício de restauração, bilheteira, posto de primeiros socorros, instalações sanitárias, balneários, guarda-roupa e escritório.

3.4.2.3.2. COMPLEXO BALNEAR DO FAIAL



O Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial é constituído por uma piscina natural, envolta por uma paisagem única e de ambiente tranquilo, distinguida com Bandeira Azul e com condições privilegiadas para fruição da população residente e visitante.

O espaço contém um campo de jogos com piso em areia preparado para receber campeonatos internacionais de futebol, andebol e voleibol de praia, uma piscina infantil de água salgada, um parque infantil, uma ampla área de restauração, balneários, primeiros-socorros, um vasto solário e facilidade de estacionamento.

3.4.2.3.3. ZONA DE LAZER DA FOZ DA RIBEIRA DO FAIAL



Instituído junto ao Complexo Balnear do Faial, trata-se de um parque de atividades lúdico-desportivas, com espaço próprio para a prática de jogos tradicionais e de outras atividades de lazer, bem como ciclovia.

É possível também observar um magnífico exemplo da estrutura interna de derrames lávicos designado por disjunção prismática com colunas geometricamente perfeitas.

O local alberga igualmente o Patinódromo do Faial, infraestrutura homologada pela Federação Portuguesa de Patinagem e que é uma referência na região para realização de competições e usufruto dos praticantes da modalidade.

3.4.2.3.4. CENTRO CÍVICO DE SANTANA



Empreendimento que engloba vários serviços públicos e de atendimento, direcionados para a população de Santana. É possível encontrar serviços de cartório, conservatória, delegação escolar, serviço de finanças, sede da junta de freguesia, serviços da Segurança Social, loja do agricultor, bem como um amplo estacionamento, praça e zonas ajardinadas.

3.4.2.3.5. PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA





O Parque Temático da Madeira é um espaço onde visitantes poderão embarcar numa viagem de descoberta pela Madeira e Porto Santo, conhecer a sua História, Cultura e Tradições, vibrar com a beleza invulgar das suas paisagens, explorar um imenso Parque Jardim e sentir a força de uma natureza viva e única.

Implementado numa área útil superior a 7 hectares, o Parque Temático continua a oferecer um conjunto de atrativos de grande variedade temática e lúdica, continuando o seu trabalho de preservação da história, tradições e costumes madeirenses. Espaço de visita obrigatória, o espaço foi recentemente alvo de um projeto de reconversão, investimento apoiado em 85% por fundos europeus, que procurou valorizar todo o espaço.

4. PLANO DE INVESTIMENTOS

Na sequência da atual conjuntura económica e social, marcada pela incerteza quanto às expectativas de recuperação económica e aos melhores instrumentos para combater os efeitos da maior crise económica e financeira, no que respeita ao investimento da SDNM, foi considerado numa ótica da aplicação de capital em meios que levam ao crescimento da capacidade produtiva nos empreendimentos e infraestruturas sob a sua administração, no valor global de 316.791,37€.

Os investimentos realizados possibilitaram melhorar as condições de segurança e qualidade das infraestruturas e equipamentos para todos os visitantes, especialmente no que diz respeito à reabilitação e manutenção dos empreendimentos existentes na Costa Norte da Madeira.

Os empreendimentos da SDNM constituem uma referência no Norte da Ilha da Madeira, são uma ferramenta de promoção turística, cultural e de lazer para os turistas que nos visitam e para o usufruto e lazer da população em geral.

4.1. EMPREITADAS

4.1.1. REABILITAÇÃO E MELHORAMENTO DO CENTRO CÍVICO DE SANTANA

Trabalhos de reabilitação dos acabamentos exteriores do edifício, nomeadamente envidraçados, estrutura de sombreamento e claraboias. Também foram executados trabalhos de impermeabilização e reparação de pavimentos em madeira no interior do edifício.



4.1.2. RECUPERAÇÃO DE EDIFÍCIOS E EQUIPAMENTOS DAS ÁREAS DE SERVIÇO DO PARQUE URBANO DE SÃO VICENTE

Trabalhos de recuperação das infraestruturas e equipamentos do edifício, incluindo a reparação da impermeabilização das coberturas em tela e pedra do edifício, reparação e tratamento das madeiras exteriores e caixilharias. No interior foram reparadas as paredes e tetos, assim como alguns equipamentos, nomeadamente os sistemas de UPS, SADI e SAIR do edifício.



4.1.3. REVITALIZAÇÃO DO EMPREENDIMENTO / CONSERVAÇÃO - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

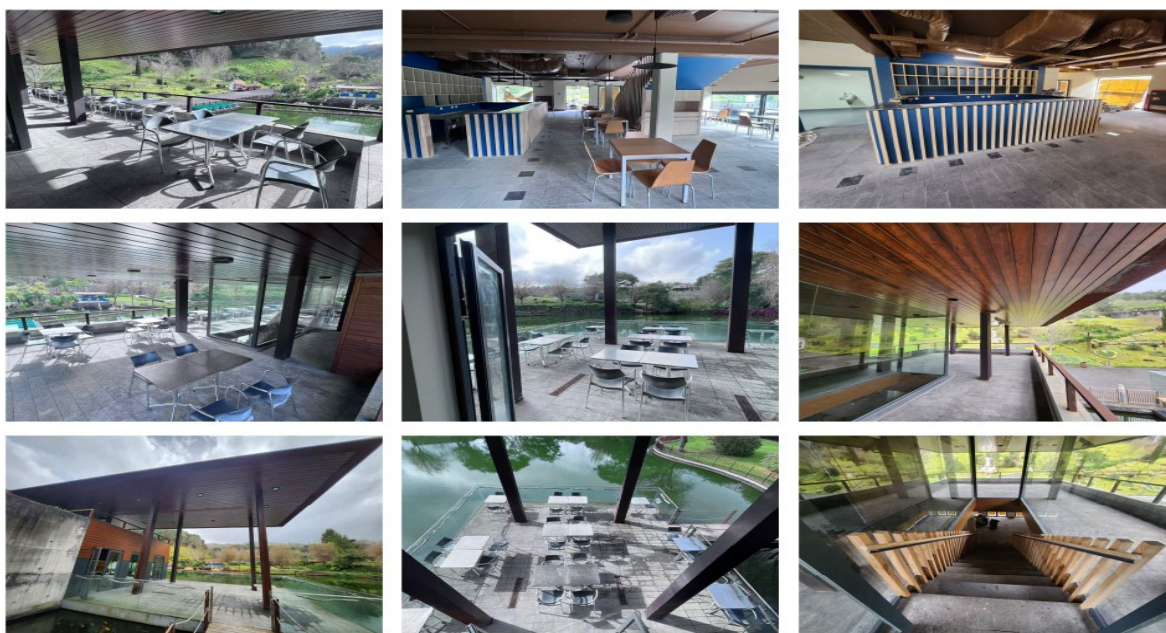
4.1.3.1. CONSERVAÇÃO DAS COBERTURAS EM COLMO DAS CASAS TRADICIONAIS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

Trabalhos de substituição da cobertura em colmo das casas tradicionais do PTM, utilizando materiais e metodologias tradicionais e artesanais, típicos deste tipo de construções.



4.1.3.2. REABILITAÇÃO E MELHORAMENTO DO EDIFÍCIO D DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

Trabalhos de reabilitação do interior da cafetaria, nomeadamente paredes, pavimentos, tetos e sistema de iluminação. Trabalhos de impermeabilização da cobertura metálica e recuperação dos acabamentos exteriores do edifício.



4.1.3.3. REABILITAÇÃO DO PARQUE INFANTIL EXTERIOR DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

Trabalhos de reabilitação das peças do parque infantil, incluindo a substituição de peças danificadas e o tratamento das madeira e peças metálicas dos vários equipamentos.



4.2. PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

4.2.1. PROJETO DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA DO PORTO MONIZ

Projeto para a reabilitação das infraestruturas e equipamentos necessários para o estacionamento público e edifício principal.



4.2.2. TRABALHOS DE REPARAÇÃO E MANUTENÇÃO DOS SISTEMAS AUTOMÁTICOS DE DETEÇÃO DE INCÊNDIOS DOS EDIFÍCIOS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

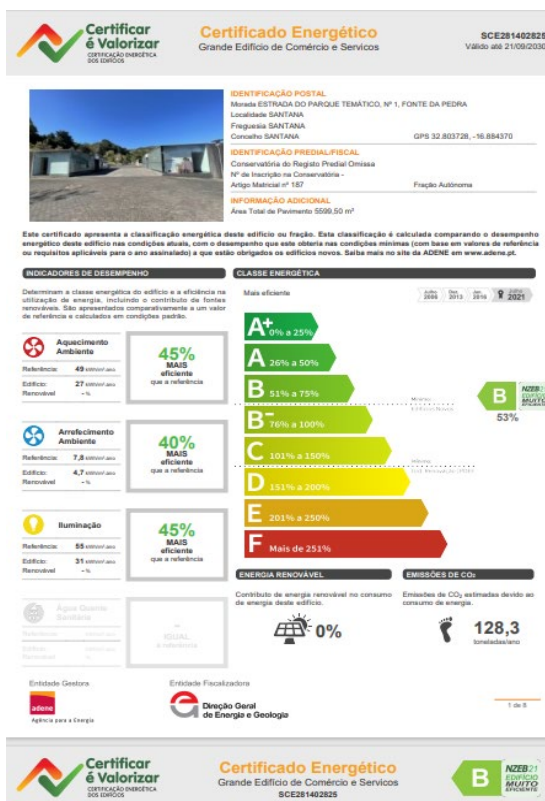
Com esta intervenção, foram realizados trabalhos de reparação e Manutenção dos Sistemas SADI do Autossilo e dos Edifícios do Parque Temático da Madeira, nomeadamente:

- Gestão Centralizada de alarmes do Sistema SADI - PTM;
- Reabilitação do Sistema SADI do Autossilo;
- Melhoramento dos sistemas SADI no edifício K (ZONA JÚNIOR);
- Melhoramento dos sistemas SADI nos Edifícios E (ANFITEATRO) e C1/C2 (LOJAS);
- Trabalhos de Manutenção Preventiva e Corretiva dos Sistemas SADI dos restantes edifícios do PTM.



4.2.3. EFICIÊNCIA ENERGÉTICA – PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA E CENTRO CÍVICO DE SANTANA;

Auditoria Energética e emissão de Certificado Energético do Parque Temático da Madeira, para a implementação de medidas de melhoria do desempenho energético do empreendimento, nomeadamente com a instalação de Painéis Fotovoltaicos, Iluminação Led e Sistema Centralizado de Controlo GTC.



4.2.4. EM CONCLUSÃO

As propostas apresentadas e a parte concretizada tiveram em consideração a garantia de níveis adequados de satisfação dos utentes dos inúmeros equipamentos e infraestruturas da SDNM, com destaque para as intervenções realizadas no Parque Temático da Madeira, Centro Cívico de Santana e Áreas de Serviço do Parque Urbano de São Vicente.

Em resumo, os investimentos apresentaram a evolução financeira abaixo indicada:

QUADRO 7 – INVESTIMENTOS

Investimentos	2022	2021	2021/2022 	
			€	%
Revitalização do Empreendimento Parque Temático da Madeira	155 179,40	0,00	155 179,40	100%
Trabalhos de Reabilitação e Melhoramento do edifício e zonas exteriores do Centro Cívico de Santana	66 751,59	0,00	66 751,59	100%
Reabilitação do Parque Urbano de São Vicente	66 569,70	0,00	66 569,70	100%
Revitalização do Centro de Ciência Viva	22 594,40	0,00	22 594,40	100%
Equipamento Básico	5 696,28	25 940,48	-20 244,20	-78%
Requalificação do Parque Temático da Madeira	0,00	383 280,54	-383 280,54	-100%
Reabilitação de Infraestruturas e Equipamentos da SDNM, SA	0,00	25 495,38	-25 495,38	-100%
Trabalhos de Recuperação e Melhoramento do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial	0,00	21 618,10	-21 618,10	-100%
Reformulação do Complexo Balnear de São Jorge	0,00	91 692,31	-91 692,31	-100%
Trabalhos de Reabilitação do Empreendimento Piscinas Naturais do Seixal	0,00	13 004,00	-13 004,00	-100%
Trabalhos de Reabilitação e Dinamização do Espaço Estacionamento Porto Moniz	0,00	20 069,00	-20 069,00	-100%
Medidas de Autoproteção e Implementação de Medidas COVID 19	0,00	30 917,19	-30 917,19	-100%
Outros Investimentos	0,00	18 010,89	-18 010,89	-100%
Total	316 791,37	630 027,89	-313 236,52	-50%

Fonte: SDNM



O investimento global da SDNM em 2022 ascendeu 316.791,37€, metade do que tinha sido realizado no ano anterior, em que se verificou um forte investimento sobretudo no Parque Temático da Madeira.

Destaque para os projetos de reabilitação do Parque Urbano de S. Vicente e do Centro Cívico de Santana, infraestruturas que albergam vários serviços públicos, com excelentes condições de trabalho e de acolhimento dos utentes.

QUADRO 8 – FINANCIAMENTO DOS INVESTIMENTOS

Unid.:€				
Investimentos	2022	2021	2021/2022 ▲	
			€	%
Investimentos c/IVA				
Fontes de Financiamento:				
FF 392 - Fundo de Coesão Nacional	150 829,03	0,00	150 829,03	100%
FF 513 - RP do ano - Com outras origens	165 962,34	316 137,86	-150 175,52	-48%
FF 381 - RG não afetas a projetos cofinanciados	0,00	143 065,31	-143 065,31	-100%
FF 382 - Saldos de RG não afetas a projetos cofinanciados (A)	0,00	20 358,59	-20 358,59	-100%
FF 419 - Feder - Madeira 14-20	0,00	150 466,13	-150 466,13	-100%
Total	316 791,37	630 027,89	-313 236,52	-50%

Fonte: SDNM

Apesar das dificuldades financeiras da SDNM, destaque para o facto de que mais de metade dos montantes do investimento foi realizado com recurso a receita própria.

QUADRO 9 - PLANO DE INVESTIMENTOS

Investimento/ Projeto	PAO 2022	Realizado 2022	% Cumprimento
Revitalização do Empreendimento Parque Temático da Madeira	166 000,00	155 179,40	93,48%
Trabalhos de Reabilitação e Melhoramento do edifício e zonas exteriores do Centro Cívico de Santana	0,00	66 751,59	100,00%
Reabilitação do Parque Urbano de São Vicente	0,00	66 569,70	100,00%
Revitalização do Centro de Ciência Viva	22 600,00	22 594,40	99,98%
Equipamento Básico	18 300,00	5 696,28	31,13%
Reabilitação de Infraestruturas e Equipamentos da SDNM, SA	61 000,00	0,00	0,00%
Trabalhos de Recuperação e Melhoramento do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial	18 800,00	0,00	0,00%
Reformulação do Complexo Balnear de São Jorge	12 200,00	0,00	0,00%
Trabalhos de Reabilitação e Dinamização do Espaço Estacionamento Porto Moniz	183 000,00	0,00	0,00%
Eficiência energética	268 400,00	0,00	0,00%
Equipamento de Informática	24 400,00	0,00	0,00%
Equipamento Administrativo	3 050,00	0,00	0,00%
Total	777 750,00	316 791,37	40,73%

Fonte: SDNM

A realização do investimento abaixo do previsto prende-se com a não abertura das call para o projeto de eficiência energética em 2022 e a não celebração de contratos programa para a cobertura do financiamento dos projetos para a empreitada do estacionamento do Porto Moniz.

5. ANÁLISE ECONÓMICA-FINANCEIRA

De destacar o Enquadramento Macroeconómico no ano 2022 no contexto nacional, em que o Produto Interno Bruto (PIB) no conjunto do ano 2022, registou um crescimento de 6,7%, o mais elevado desde 1987. A procura interna apresentou um contributo positivo expressivo para a variação anual do PIB, mas inferior ao observado no ano anterior, verificando-se uma aceleração do consumo privado e um abrandamento do investimento. O contributo da procura externa líquida foi positivo em 2022, após ter sido negativo em 2021, tendo-se registado uma aceleração em volume das exportações de bens e serviços e uma desaceleração das importações⁹.

A taxa de desemprego¹⁰ manteve a trajetória decrescente para os 6,0%, e a população empregada continuou em crescimento, registando um crescimento de 2,0% comparativamente ao ano anterior, tornando-se no valor mais elevado desde 2011.

Em 2022, o défice orçamental¹¹ diminuiu e situa-se abaixo da média da área do euro. A dívida pública em percentagem do PIB, embora elevada, manteve uma trajetória descendente. A balança corrente e de capital apresenta um défice de 0,6% do PIB em 2022, retornando a um saldo positivo de 1,9%, em média, no período 2023-25.

No contexto da Região Autónoma da Madeira e, de acordo com os dados mais recentes do Indicador Regional de Atividade Económica (IRAE)¹², observamos que a atividade económica regional no 3.º trimestre de 2022, manteve-se em crescimento, apresentando, no entanto, alguma desaceleração.

⁹ https://www.ine.pt/xportal/xmain?xpid=INE&xpgid=ine_destaques&DESTAQUESdest_boui=539377329&DESTAQUESTema=55557&DESTAQUESmodo=2

¹⁰ https://www.ine.pt/xportal/xmain?xpid=INE&xpgid=ine_destaques&DESTAQUESdest_boui=540173843&DESTAQUESTema=00&DESTAQUESmodo=2

¹¹ <https://www.bportugal.pt/page/boletim-economico-dezembro-de-2022>

¹² O Indicador Regional de Atividade Económica (IRAE) é um instrumento de síntese que tem como objetivo facilitar o acompanhamento atempado da evolução da economia regional, nomeadamente no que se refere à sua direção e magnitude das flutuações, não se apresentando como um substituto de outras estatísticas oficiais, nomeadamente no que se refere à taxa de variação homóloga do Produto Interno Bruto (PIB).

GRÁFICO 1 - INDICADOR REGIONAL DE ATIVIDADE ECONÓMICA

Média móvel 3 meses (%).



Fonte: DREM

O IRAE, que mede a evolução da atividade económica, por comparação com o período homólogo, embora em crescimento, desacelerou¹³, o que naturalmente é explicado pelo clima de grande incerteza, decorrente do atual contexto fortemente influenciado pelo conflito Rússia-Ucrânia, e pelos efeitos ainda decorrentes da pandemia da doença COVID -19.

No final do 3.º trimestre de 2022¹⁴, a dívida bruta da Administração Pública Regional (APR) situava-se em 5 129,6 milhões de euros, tendo aumentado cerca de 160,9 milhões de euros (+3,2%) face ao final do trimestre anterior e diminuído 76,2 milhões de euros (-1,5%) comparativamente ao período homólogo.

O PIB, registou um crescimento de 7,6%¹⁵ em volume, em 2022, pelo que na proposta de Orçamento regional da Madeira, é previsto um crescimento de 1,3% para 2023, reproduzindo o previsto para o país.

A taxa de desemprego, em 2022, fixou-se nos 7,0 %, valor inferior em 0,9 p.p. face ao ano anterior, conforme podemos observar no gráfico infra:

¹³ <https://estatistica.madeira.gov.pt/download-now/economica/conjuntura/indicador-regional-de-atividade-economica/noticias-irae/3826-15-02-2023-em-novembro-de-2022-a-economia-regional-continuou-a-crescer-embora-de-forma-menos-pronunciada.html>

¹⁴ <https://estatistica.madeira.gov.pt/download-now/economica/administracao-publica/divida-publica-regional/divida-pub-reg-noticias-pt/3749-23-12-2022-no-final-do-3-trimestre-de-2022-a-divida-bruta-da-administracao-publica-regional-situava-se-em-5-129-6-milhoes-de-euros.html>

¹⁵ <https://jornaleconomico.pt/noticias/pib-da-madeira-deve-crescer-13-em-2023-961096>

GRÁFICO 2 – EVOLUÇÃO DA TAXA DE DESEMPREGO

Taxa trimestral obtida a partir do Inquérito ao Emprego e que corresponde ao rácio da população desempregada pela população ativa (%).



Fonte: DREM

Os resultados do Inquérito ao Emprego¹⁶ relativos ao 4.º trimestre de 2022, indicam uma taxa de desemprego na RAM, estimada em 6,9%.

5.1. RECEITAS OPERACIONAIS

Os rendimentos obtidos no ano 2022 ascenderam a 971 873,48€, resultantes, na sua maioria, dos contratos de concessão de exploração de espaços tutelados pela SDNM.

QUADRO 10 – PRINCIPAIS RECEITAS OPERACIONAIS

Receitas Operacionais	2022	2021	Variação %
Vendas	23 668,25	10 509,91	125,20%
Prestações de serviços	430 353,83	275 753,54	56,06%
Transferências correntes e subsídios à exploração	30 917,19	178 940,00	-82,72%
Outros rendimentos e ganhos	486 934,21	299 181,13	62,76%
Total	971 873,48	764 384,58	27,14%

Fonte: Opção Divina

Como se pode observar, os rendimentos provenientes da atividade operacional, nomeadamente as Prestações de Serviços, aumentaram 56,06% uma variação que ascende a 154.600,29€.

¹⁶ <https://estatistica.madeira.gov.pt/download-now/social/merctrab-pt/merctrab-ie-pt/merctrab-ie-noticias-pt/3809-08-02-2023-taxa-de-desemprego-na-ram-foi-de-6-9-no-4-trimestre-de-2022-com-a-media-anual-a-se-fixar-nos-7-0.html>



5.2. GASTOS OPERACIONAIS

Os gastos do ano 2022 ascenderam a 1.125.057,05M€, apresentando um aumento de 11,88% comparativamente ao ano anterior, o equivalente a 119.420,70€.

QUADRO 11 – GASTOS OPERACIONAIS

Gastos Operacionais	2022	2021	Variação
			%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(15 117,26)	(4 303,53)	251,28%
Fornecimentos e serviços externos	(235 998,93)	(197 930,67)	19,23%
Gastos com o pessoal	(873 940,86)	(803 402,15)	8,78%
Gastos Totais	(1 125 057,05)	(1 005 636,35)	11,88%

Fonte: Opção Divina

Para este aumento dos gastos operacionais contribuíram essencialmente os gastos com pessoal, com a admissão de trabalhadores e aumento do SMR.

5.3. RECURSOS HUMANOS

Para o exercício das suas atividades, a SDNM dispõe de um quadro de pessoal qualificado, cujos principais da atividade social da empresa ao longo do ano de 2022 estão sucintamente indicados.

QUADRO 12 - RECURSOS HUMANOS

Recursos Humanos	2022	2021	2021/2022 	
			€	%
a) Gastos com Órgãos Sociais	49 717,39	46 572,00	3 145,39	7%
b) Gastos com cargos de Direção	109 553,51	90 672,19	18 881,32	21%
c) Vencimento do pessoal	541 191,31	501 267,91	39 923,40	8%
(i) Vencimento base + Subs. Férias + Subs. Natal	486 059,84	447 549,89	38 509,95	9%
(ii) Outros subsídios	55 131,47	53 718,02	1 413,45	3%
(iii) Valorizações Remuneratórias	n. a.	n. a.	n. a.	
d) Benefícios pós-emprego	0,00	0,00	0,00	0%
e) Ajudas de Custo	0,00	0,00	0,00	0%
f) Restantes Encargos dos quais formação profissional	173 478,65	164 890,05	8 588,60	5%
g) Rescisões/indeminizações	0,00	0,00	0,00	0%
Gastos totais com pessoal= (a)+(b)+(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	873 940,86	803 402,15	70 538,71	9%



Designação				
Nº Total Recursos Humanos (O. S+ Cargos de Direção + Trabalhadores)	50	49	1	2%
Nº Órgãos Sociais (O.S) (número)	5	5	0	0%
Nº Cargo de direção sem O.S. (número)	2	2	0	0%
Nº trabalhadores sem O.S e sem cargos Direção (número)	43	42	1	2%

Fonte: UGRH

5.4. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

QUADRO 13 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Fornecimentos e Serviços Externos	2022	2021	Variação
			%
Tabalhos Especializados	3073,75	3779	-18,66%
Publicidade e propaganda	28 465	29 634,61	-3,95%
Vigilância e Segurança	374,82	0	100,00%
Conservação e reparação	26 942,19	12 856,59	109,56%
Materiais	6 212,86	5 478,52	13,40%
Electricidade	53 916,73	44 890,70	20,11%
Combustíveis	1 067,81	2 512,51	-57,50%
Água	6 609,62	8 575,43	-22,92%
Comunicação	1 553,90	1 440,96	7,84%
Seguros	3 122,67	9 412,07	-66,82%
Limpeza, higiene e conforto	-	3 006,05	-100,00%
Despesas de representação	444,01		100,00%
Outros serviços	104 215,26	76 344,23	36,51%
Total	235 998,93	197 930,67	19,23%

Fonte: Opção Divina



5.5. ESTRUTURA DE RESULTADOS

QUADRO 14 - ESTRUTURA DE RESULTADOS

Demonstração dos Resultados	2022	2021	Variação
			%
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento (EBITDA)	(215 525,92)	(291 800,99)	26,14%
Resultado Operacional/ Resultado antes de Imposto	(1 863 059,64)	(1 891 211,24)	1,49%
Resultado Líquido do Período	(1 875 407,88)	(1 892 328,79)	0,89%

Fonte: Opção Divina

5.5.1. RESULTADOS ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS

Os resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos, são negativos, atingindo o valor de 215.525,92€.

O Resultado Líquido do Exercício registou um prejuízo de 1.875.407,88€.

5.6. ENDIVIDAMENTO

Inicialmente estava previsto para 2023, a amortização do serviço da dívida na ordem dos 3,06 M €, contudo, através da transferência do empréstimo do PBB da SDNM, S.A, para a RAM no corrente mês, o endividamento a reportar para o ano corrente e anos seguintes é de 1,4 M €, conforme quadro infra:

Intesa Sanpaolo (Banca OPI)	14 000 000,00 €
2023	1 400 000,00 €
2024	1 400 000,00 €
2025	1 400 000,00 €
2026	1 400 000,00 €
2027	1 400 000,00 €
2028	1 400 000,00 €
2029	1 400 000,00 €
2030	1 400 000,00 €
2031	1 400 000,00 €
2032	1 400 000,00 €

5.7. ESTRUTURA PATRIMONIAL

QUADRO 15 – ESTRUTURA PATRIMONIAL

Rubricas	2022	2021	Variação
			%
ATIVO			
Ativo não corrente	53 304 031,90	54 202 568,55	-1,66%
Ativo corrente	1 437 384,41	1 725 052,01	-16,68%
TOTAL DO ATIVO	54 741 416,31	55 927 620,56	-2,12%
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	47 872 710,00	47 872 710,00	0,00%
Outros instrumentos de capital próprio	39 632 241,19	35 952 157,53	10,24%
Prémios de emissão	4,94	4,94	0,00%
Resultados transitados	(71 210 146,96)	(69 201 190,93)	2,90%
Outras variações no património líquido	6 633 583,12	6 606 786,98	0,41%
Resultado líquido do período	(1 875 407,88)	(1 892 328,79)	-0,89%
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	21 052 984,41	19 338 139,73	8,87%
PASSIVO			
Passivo não corrente	26 267 026,39	28 697 406,26	-8,47%
Passivo corrente	7 421 405,51	7 892 074,57	-5,96%
TOTAL DO PASSIVO	33 688 431,90	36 589 480,83	-7,93%
TOTAL PATRIMÓNIO LÍQUIDO E DO PASSIVO	54 741 416,31	55 927 620,56	-2,12%

Fonte: Opção Divina

A redução do ativo não corrente decorre do efeito das depreciações dos ativos que ascenderam a 1.647.533,72€ em 2022.

No ano de 2022 o Passivo Corrente atingiu os 7.421.405,51€, registando-se assim uma redução de 470 669,06€. Esta situação ficou a dever-se a redução da rubrica “Outras Contas a Pagar”.

A empresa tem feito um esforço no sentido de não deixar valores em dívida no final do ano económico, bem como a diminuição dos outros passivos financeiros, diminuindo a amortização dos empréstimos bancários a que estão associadas.

Por outro lado, o facto da empresa reconhecer anualmente nos seus resultados o valor dos subsídios ao investimento na mesma proporção das amortizações do exercício, resulta numa melhoria dos resultados da empresa.

Associado a estes resultados, também se encontra uma política de gestão, no sentido da SDNM tender para que os rendimentos da sua atividade, sejam suficientes para a cobertura dos gastos com a mesma (sem o efeito das amortizações do exercício e da amortização da dívida).

Em termos de rubricas de origens de fundos, verifica-se um crescimento no Capital Próprio, influenciado, em especial, pelo aumento da rubrica “Outros instrumentos de Capital Próprio”, a rubrica de “Resultados transitados” vai sendo prejudicada pela transferência dos Resultado líquidos que tem sido negativos, bem como pelo decréscimo das “Outras variações no capital próprio”, que vai diminuindo à medida que vai sendo imputado parte do valor dos subsídios ao investimento na proporção das depreciações do exercício.

Considerando os prejuízos fiscais, sobre os quais a SDNM considera, nesta data, não existir a capacidade de dedução a lucros tributáveis futuros, não foram reconhecidos impostos diferidos ativos de qualquer natureza.

No que respeita ao “Passivo não Corrente”, os “Financiamentos obtidos” apresentam uma diminuição na ordem dos 2.414.908,48€. Nesta rubrica estão expressos os valores a reembolsar em 2024 e seguintes, referentes a empréstimos contraídos junto do Depfa Bank, Deutsche Bank e Intesa SanPaolo.

5.7.1. PATRIMÓNIO/CAPITAL

A SDNM é uma sociedade anónima com capital não admitido à cotação em mercados regulados.

O capital, no valor de 47.872.710 euros, é composto por 9.574.542 ações de valor nominal de cinco euros cada, encontrando-se, todo realizado.

A rubrica de Património/Capital, à data de relato, decompõe-se da seguinte forma:

Entidade	% Participação	Património Subscrito	Património Realizado
Região Autónoma da Madeira	100,00%	47.872.710,00	47.872.710,00
Total	100,00%	47.872.710,00	47.872.710,00

Fonte: Opção Divina

5.7.2. VARIAÇÕES PATRIMÔNIO LÍQUIDO

As variações registadas no Património Líquido compreendem essencialmente o resultado apurado no corrente exercício, conforme:

Rubrica	Saldo Inicial	Aplicação Resultado Líquido	Variações	Saldo Final
Patrimonio / Capital	47 872 710,00			47 872 710,00
Outros instrumentos de capital próprio	35 952 157,53		3 680 083,66	39 632 241,19
Prémios de emissão	4,94			4,94
Resultados Transitados	(69 201 190,93)	(1 892 328,79)	(116 627,24)	(71 210 146,96)
Outras variações no patrimonio Líquido	6 606 786,98		26 796,14	6 633 583,12
Resultado Líquido	(1 892 328,79)	1 892 328,79	(1 875 407,88)	(1 875 407,88)
Total patrimonio Líquido	19 338 139,73	-	1 714 844,68	21 052 984,41

Fonte: Opção Divina

A rubrica de outras variações no Património Líquido inclui:

Rubrica	2022	2021
Subsídios ao investimento	6 805 167,79	6 793 843,12
Passivo por Impostos Diferidos	(1 000 359,67)	(1 015 831,14)
Doações obtidas	828 775,00	828 775,00
Saldo Final	6 633 583,12	6 606 786,98

Fonte: Opção Divina

6. PERSPETIVAS FUTURAS

A SDNM não dispõe, nem se prevê que possa dispor no imediato de condições para dar cumprimento à amortização do empréstimo contratado, mantendo-se a dependência do financiamento do acionista.

Esta dependência resulta da natureza dos investimentos de interesse público realizados, da preponderância de empreendimentos em que o retorno social é significativamente superior ao retorno económico financeiro e da inexistência de indemnizações compensatórias pela fruição social dos investimentos realizados.

Face ao exposto, prevê-se que o financiamento possa ser efetuado através do recurso a injeção de capital para a cobertura de prejuízos.

Para a reabilitação das infraestruturas e equipamentos, aliados à sustentabilidade e ao governo eletrónico, através de verbas provenientes do Fundo de Coesão Nacional, contratualizadas através de contratos programa de investimentos com o Governo Regional, indemnizações compensatórias pelas obrigações de serviço público acometidas à SDNM na manutenção de espaços de fruição exclusivamente públicas e o cofinanciamento através de fundos comunitários, garantindo o necessário e imprescindível equilíbrio económico e financeiro da empresa, serão outras alternativas de recurso a financiamento.

De salientar que desde janeiro de 2014, a SDNM está obrigada ao cumprimento da Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso, o que obriga a que a gestão da tesouraria e as decisões que envolvem a contração de despesa, sejam ainda mais criteriosas.

A Madeira de um modo geral, tem características singulares com forte impacto na atividade empresarial. Desde logo, a exiguidade territorial e populacional, com impactos nos custos dos recursos, e a sazonalidade, não obstante este fator estar cada vez mais esbatido fruto das políticas do Governo Regional.

Como evidenciado no presente relatório os *gastos operacionais* não são cobertos na totalidade pelos rendimentos da mesma natureza.

Não obstante, os *gastos de outra natureza* serão sempre incontroláveis, não só porque dependem de fatores externos à vontade da sociedade, mas também porque resultam de imposições legais, como por exemplo as depreciações, cujo valor tem uma representatividade elevada no cômputo global dos gastos.

Pelos motivos expostos, a estratégia do acionista de unificar a gestão das quatro sociedades de desenvolvimento foi um passo importante na redução dos gastos, não só pela diminuição dos

valores pagos a título de remuneração do Conselho de Administração, em 75%, mas também como pelos benefícios que a partilha de recursos entre aquelas entidades e adoção de políticas de gestão uniformes veio imprimir à estrutura de gastos das Sociedades.

Nesta sequência, as opções estratégicas adotadas pela administração da SDNM, no sentido de implementar procedimentos internos que visam explorar, em primeiro lugar, a aplicação dos recursos internos disponíveis, e só recorrer à aquisição de bens e serviços quando se conclua pela sua inexistência internamente, são de extrema importância e serão continuadas.

Acrescerão a estas, as definidas no Plano de Atividades de 2023, nomeadamente:

- Implementação de medidas de eficiência energética que permitam a redução dos consumos de energia;
- Revisão dos contratos de manutenção e assistência técnica numa ótica de gestão conjunta, com economias na negociação de contratos
- Implementação da *Governance eletrónica*.

Os rendimentos gerados provêm maioritariamente da exploração dos espaços concessionados pela SDNM.

Este facto decorre não só dos mesmos serem submetidos à concorrência, através de procedimentos de contratação, o que exponencia a receita a arrecadar, mas também do facto dos mesmos não decorrerem de um serviço público, cuja acessibilidade importa garantir.

Pelo contrário, os fins públicos a que o acionista submete a SDNM, acometendo à empresa a responsabilidade pelo desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos de Santana, Porto Moniz e São Vicente, com enfoque na realização de fins de interesse público, condiciona a definição de preços a cobrar e, consequentemente, o nível de rendimentos desejável para a sua autonomia financeira.

A estratégia defendida pelo acionista RAM para as quatro Sociedades de Desenvolvimento¹⁷ passa por um processo de fusão das mesmas. Contudo, não se prevê que tal ocorra em 2023, pelo que o presente Relatório e Contas foi preparado no pressuposto da continuidade das operações.

Os primeiros passos foram dados em 2011 com a nomeação de um único Conselho de Administração para as quatro sociedades e com a gradual integração de funções na área administrativa e operacional, aproveitando as sinergias assim criadas.

¹⁷ Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, SA, Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, SA, Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, SA e Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, SA.

Posteriormente, em 2016, a RAM adquiriu as participações sociais detidas pelos Municípios em três das Sociedades de Desenvolvimento, estando em negociações para adquirir a participação do Município do Porto Santo na Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.

Está concluída a negociação com o Deutsche Pfandbriefbank para a transferência para a RAM do empréstimo no montante global de 14 333 333,28 €.

6.1. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL

As perspetivas futuras para a evolução da atividade da SDNM passam fundamentalmente pela continuidade do trabalho programado, pela consolidação das iniciativas previstas e pela realização física dos investimentos projetados que, pela sua natureza, carecem do compromisso efetivo do acionista.

Na projeção da atividade deverá ainda ser tido em consideração a natureza da própria SDNM e a sua finalidade que, nos termos estatutários, deve garantir a prossecução de fins de interesse público, paralelamente aos objetivos de exponenciação dos proveitos.

Se é verdade que muitos dos ativos da SDNM podem ser rentabilizados a preços de mercado, também é verdade que, por decisão do acionista e imposição dos Estatutos, deverão ser salvaguardados os fins públicos que estão na génese da criação da Sociedade e que obstaculizam a obtenção de resultados líquidos desejáveis a uma qualquer sociedade comercial.

Em suma, a vertente empresarial da SDNM é fundamental para que, numa perspetiva comercial, se possa diligenciar uma atuação que permita potenciar ao máximo a rentabilidade dos ativos, mas só poderá ser assegurada se assumido pelo acionista, o diferencial entre custo efetivo dos serviços públicos¹⁸ considerados pelo acionista como essenciais para o desenvolvimento¹⁹ dos concelhos referidos e o custo efetivo dos mesmos.

Esta decisão terá um peso substancial nos resultados da empresa, numa primeira instância porque alterará a natureza das verbas transferidas anualmente para a SDNM que deixarão de ter impacto negativo nas contas uma vez que deixarão de revestir o carácter de empréstimo²⁰, assumindo a sua essência que é, de facto, a compensação pelas decisões de interesse público adotadas pelo

¹⁸ Bem vincado nos valores praticados nos diversos empreendimentos desportivos e culturais da SDNM, bem como, na disponibilização de ativos de acesso livre à população.

¹⁹ Conforme determinado nos estatutos da SDNM.

²⁰ Com impacto na dívida da SDNM e, consequentemente, na dívida da RAM.



acionista, mas também porque permitirá imprimir uma visão mais fidedigna do retorno dos investimentos da empresa.

Ora, esta resolução é crucial para o cumprimento da legislação atinente às Sociedades Comerciais, pois evitaria o acumular de prejuízos que conduziram a SDNM ao incumprimento da regra do equilíbrio do Capital Próprio da Sociedade, preconizada no artigo 35.º do Código das Sociedades Comerciais.

Para os próximos exercícios económicos, de acordo com as orientações de gestão e com o plano de atividades e orçamento, prevê-se a recuperação gradual das atividades, com a expectativa no controlo da pandemia e na execução de investimentos de reabilitação de algumas infraestruturas e equipamentos coletivos da SDNM, com destaque para o Parque Temático da Madeira.

Nesta sequência, conforme previsto legalmente e informada a realidade da empresa pela Administração, vem esta propor, de entre as possibilidades previstas²¹, que o acionista promova uma injeção de capital através de prestações acessórias pecuniárias, no valor que seja suficiente para satisfazer o equilíbrio requerido legalmente.

²¹ Nos termos do artigo 35.º do CSC, quando o capital próprio da sociedade for igual ou inferior a metade do capital social, os acionistas deverão optar por uma das seguintes medidas: a) dissolução da sociedade; b) redução do capital social; c) realização de entradas em dinheiro que mantenham pelo menos em dois terços a cobertura do capital social.

7. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

As demonstrações financeiras relativas ao exercício concluído em 31 de dezembro de 2022 evidenciam um resultado líquido negativo de 1.875.407,88 euros. Nesta medida, nos termos da alínea f) do nº 5 do artigo 66º e para efeitos da alínea b) do nº 1 do artigo 376º, ambos do Código das Sociedades Comerciais e no Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, o Conselho de Administração propõe que o resultado líquido apurado no exercício de 2022 seja transferido para a conta de resultados transitados.

Aprovado por deliberação do Conselho de Administração n.º 36, de 30 de março de 2023.

O Conselho de Administração

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

8. ANEXO I

8.1. CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS

QUADRO 16 - RESUMO DO CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS

CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS - 2022	CUMPRIMENTO S/N/N.A.	QUANTIFICAÇÃO/ IDENTIFICAÇÃO	JUSTIFICAÇÃO / REFERÊNCIA AO PONTO DO RELATÓRIO
Objetivos de Gestão ²²	NA	NA	
Metas a atingir constantes no PAO 2022	NA	NA	
Atividades Previstas	S	S	3
Princípios financeiros de referência			
Investimento	S	S	4
Gastos com o Pessoal e Mapa de Pessoal	S	S	Quadro 27
Nível de Endividamento	S	S	5.6
Grau de execução do orçamento carregado no SIGO/SOE	S	S	Quadro 30
Gestão do Risco Financeiro	S	S	Quadro 31
Limites de Crescimento do Endividamento	S	S	7.1.7
Evolução do PMP²³ a fornecedores	S	S	Quadro 33
Divulgação dos Atrasos nos Pagamentos ("Arrears")	S	S	Quadro 33
Recomendações dos Acionistas na última aprovação de contas - Resultados obtidos	S	S	7.1.2
Recomendações/Reservas emitidas na última CLC	S	S	7.1.3
Orientações sobre as Remunerações/honorários	S	S	7.1.4
Não atribuição de prémios de gestão	NA	NA	
CA - reduções remuneratórias vigentes em 2022 (se aplicável)	NA	NA	
Fiscalização (CF/ROC/FU) - reduções remuneratórias vigentes em 2022 (se aplicável)	NA	NA	
Auditor Externo - redução remuneratória vigentes em 2022 (se aplicável)	NA	NA	
Aplicação do artigo 24.º-A do Estatuto do Gestor Público das Empresas Públicas da Região Autónoma da Madeira	S	S	

²² Indicar cada objetivo de gestão da empresa

²³ Prazo Médio de Pagamento

CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS - 2022	CUMPRIMENTO S/N/N.A.	QUANTIFICAÇÃO/ IDENTIFICAÇÃO	JUSTIFICAÇÃO / REFERÊNCIA AO PONTO DO RELATÓRIO
Não utilização de cartões de crédito	S	S	
Não reembolso de despesas de representação pessoal	S	S	
Valor máximo das despesas associadas a comunicações	S	S	
Valor máximo de despesas associadas às viaturas de serviço	NA	NA	
Despesas não documentadas ou confidenciais - nº 2 do artigo 15.º do RJSERAM e do artigo 8.º do Estatuto do Gestor Público das Empresas Públicas da Região Autónoma da Madeira	N	N	
Proibição de realização de despesas não documentadas ou confidenciais	S	S	
Elaboração e divulgação do relatório anual sobre prevenção da corrupção	S	S	
Contratação Pública			
Aplicação das normas de contratação pública pela empresa	S	S	
Aplicação das normas de contratação pública pelas participadas	NA	NA	
Contratos submetidos a visto prévio do TC	S	S	
Medidas de otimização da Estrutura de Gastos Operacionais das Empresas Públicas	NA	NA	
Contratação de Estudos, Pareceres, Projetos e Consultoria (artigo 62.º do DLR n.º 28-A/2021/M, ORAM 2022)	S	S	
Divulgação das recomendações dirigidas à empresa resultantes de Auditorias conduzidas pelo Tribunal de Contas	S	S	
Elaboração e divulgação do Plano para a Igualdade, conforme determina o artigo 48.º do RJSERAM	S	S	
Promoção da igualdade salarial entre mulheres e homens - n.º 2 da RCM n.º 18/2014	S	S	
Elaboração e divulgação da Demonstração não financeira	S	S	

CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS - 2022	CUMPRIMENTO S/N/N.A.	QUANTIFICAÇÃO/ IDENTIFICAÇÃO	JUSTIFICAÇÃO / REFERÊNCIA AO PONTO DO RELATÓRIO
Informação a constar no site do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira	S	S	

8.1.1. CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS DETALHADO

8.1.1.1. OBJETIVOS DE GESTÃO

Para o ano de 2022 não foram definidos objetivos de gestão.

8.1.1.2. ATIVIDADES PREVISTAS

O cumprimento dos objetivos previstos no PAO 2022 encontram-se sumariamente descritas no mapa infra:

QUADRO 17 - EXECUÇÃO METAS DAS ATIVIDADES PREVISTAS NO PAO 2022

Objetivo/Meta	Ações
Regularização patrimonial da Sociedade, incluindo as benfeitorias	Reformulação do Parque Urbano de S. Vicente; Recuperação e Melhoramento do Complexo Balnear do Faial; Reparação e Conservação dos Postes de Iluminação Exterior do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial; Reabilitação do Empreendimento Piscinas Naturais do Seixal;
Reabilitação de alguns empreendimentos, de modo a permitir a sua eficaz rentabilização, com impactos na receita e, consequente autonomia financeira	Revitalização das Atrações dos Barcos Telecomandados, Cais e Zona dos Lagos do Parque Temático da Madeira; Fornecimento e Montagem de equipamentos WiFi para o Parque Temático da Madeira; Elaboração do Projeto para o Parque de Estacionamento da Frente Mar do Porto Moniz;

Objetivo/Meta	Ações
	Manutenção e Conservação das Áreas Verdes e Jardins do Parque Temático da Madeira; Decoração das Novas Atrações do Parque Temático da Madeira; Concessão de Exploração do Espaço de Restauração do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial, Concelho de Santana; Contrato de Concessão para a Utilização de Espaço Destinado a Exploração da Atividade Balnear, de Lazer e Restauração, localizado na Foz da Ribeira de São Jorge, Concelho de Santana; Licença Precária de Ocupação e Utilização de Espaço Destinado à Exploração de um Quiosque, localizado nas Piscinas do Seixal, Concelho do Porto Moniz;
Atualização do valor do património da Sociedade e atualização de um cadastro que permita, em qualquer momento, tomar decisões consonantes com a estratégia do acionista;	Início da elaboração das peças processuais para o lançamento do procedimento em 2022;
Implementação de programas e medidas de sustentabilidade ambiental, em linha com o programa de Governo, designadamente nas áreas: - energéticas - aproveitamento das águas de rega - substituição de viaturas para a redução da pegada ecológica, tendendo para emissões zero	Prestação de Serviços de TREIE - Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas do Parque Temático da Madeira; Aquisição de uma viatura nova, em substituição de uma antiga, mais económica e eficiente do ponto de vista energético; Manutenção de Equipamentos de Estabilização de Corrente e UPS dos Pavilhões Nº 1 e 3 do Parque Temático da Madeira.
Continuidade do desenvolvimento de modelos de gestão do risco, com implicações atuariais, gestão partilhada das áreas de atuação da SDNM com as autarquias e associações da zona norte da Madeira nos concelhos de Santana, Porto Moniz e São Vicente;	Renovação de protocolo com o Município do Porto Moniz para a utilização do Centro de Ciência Viva; Protocolo com o Município de Santana de apoio ao Complexo Balnear para a manutenção da bandeira azul.
Desenvolvimento de modelos de gestão partilhada das áreas de atuação da SDNM	Implementação do sistema de gestão documental e de arquivo;

Objetivo/Meta	Ações
	Implementação dos serviços de higiene e segurança e medicina do trabalho.
Obras de manutenção, com partilha de custos na ótica do utilizador / pagador em áreas da sociedade, mas com gestão pelas autarquias;	Obras de melhoria da Praia do Faial no âmbito da candidatura ao Galardão de Bandeira Azul.
Colaboração na elaboração dos planos de desenvolvimento económico-social da RAM, de médio e longo prazo.	Representação na Comissão Consultiva do POTRAM; Contributos para o PIDAR 2023.

OE2 – GESTÃO DOS RECURSOS HUMANOS E CAPACIDADE DOS SERVIÇOS ATRAVÉS DE REALOCAÇÃO INTERNA E RECEÇÃO DE PESSOAL DO IEM

Objetivo/Meta	Ações
Otimização dos recursos humanos, através do desenvolvimento e definição de competências polivalentes, motivando e adaptando os trabalhadores às unidades e empreendimentos que melhor se enquadrem nas respostas às suas problemáticas, com evidentes benefícios na eficiência e eficácia da organização e com reflexo positivo na orgânica da organização;	Foram ajustadas as tarefas de alguns trabalhadores; Foram efetuadas transferências de local de funções de alguns trabalhadores.
Definição e implementação de normas e procedimentos internos tendo em vista o aumento da eficiência dos serviços, com benefícios operacionais e financeiros, libertando recursos para tarefas que se revelem adequadas à melhoria da performance financeira da sociedade e ao aperfeiçoamento das relações com os stakeholders;	Adjudicação da prestação de serviços de disponibilização de plataforma de gestão documental (iDOK) ferramenta que possibilita, além do arquivo digital, uma melhor e eficiente gestão documental reduzindo os gastos em material de escritório, bem como um incremento na proatividade dos recursos humanos; Implementação da prestação de serviços de arquivo; Início da elaboração de regulamento arquivístico.
Prestação atempada de informação clara e sucinta permitindo a tomada de decisões de forma mais célere e eficaz. Desta forma, foram estabelecidas minutas de relatórios a serem elaborados pelos responsáveis pelas unidades e empreendimentos, por forma a permitir um acompanhamento permanente da atividade da Sociedade e a tomada	Foram efetuadas reuniões com os Coordenadores das Unidades e dos empreendimentos; Aprovação das diversas minutas dos documentos utilizados na gestão diária e respetivos circuitos de envio e receção.

Objetivo/Meta	Ações
de decisões em consonância com a estratégia definida pelo acionista;	
Elaboração do contrato coletivo de trabalho, ou instrumento de regulamentação coletiva de trabalho equivalente para os trabalhadores das Sociedades de Desenvolvimento, com vínculo jurídico laboral de contrato Individual de trabalho ²⁴ ;	Adjudicação da prestação de serviços de assessoria jurídica para o estudo e elaboração do Acordo Empresa ou instrumento análogo.
Continuidade de um plano de Recursos Humanos para a substituição das saídas, designadamente a consolidação de mobilidades, baseado no aproveitamento interno dos recursos, nos casos em que tal situação seja possível, recorrendo à contratação externa ou externalização de serviços, quando tal se revele necessário;	Autorização de: Contratações para fazer face ao aumento do volume de trabalho; Cedências de interesse público.
Implementação do plano de formação profissional;	Continuidade às ações de formação previstas no plano plurianual, prevendo-se concluir, na íntegra, no ano de 2023;
Contratualização e implementação da higiene, segurança e saúde no trabalho para os colaboradores da empresa	Contrato de Prestação de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho, (em vigor), de modo a dar cumprimento ao imperativo legal constante na Lei 102/2009 de 10 de setembro, foram implementados os serviços de higiene, segurança e saúde no trabalho.
Nas situações possíveis, conciliação da vida pessoal do trabalhador com a vida profissional, através da adaptação dos horários de trabalho;	Foram autorizados horários de trabalho com a acumulação das 2 horas de redução, para efeitos de amamentação;
Receção de desempregados colocados pelo IEM – Instituto de Emprego da Madeira, sempre que tal se manifeste do interesse das partes;	Foram colocados ao abrigo do Programa MAIS, do Programa POT, bem como de Estágios Profissionais
Incentivo ao autodesenvolvimento pessoal através da formação académica, com a facilitação, nomeadamente nos horários de trabalho praticados, sempre que possível.	

²⁴ Artigo 16.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021, de 30 de junho.

OE3 – DIGITALIZAÇÃO / GANHOS DE EFICIÊNCIA NA AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Objetivo/Meta	Ações
Negociação através de agrupamento de empresas dos contratos de uso comum (higiene e limpeza, digitalização, arquivo, comunicações, entre e outras aquisições de bens e serviços), com ganhos de escala;	Contrato de Prestação de Serviços de Contabilidade para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Prestação de Serviços de Revisores Oficiais de Contas para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Prestação de Serviços de Gestão Documental e Arquivo para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Prestação de Serviços de Impressão, Cópias, Digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento (em vigor).
Como empresa de interesse público, a SDNM é responsável pela eficiência da comunicação intra e extraempresa pelo que para a melhoria da governance e da interface com os diferentes parceiros, estão previstas as seguintes ações: Promoção da utilização de recursos e da agilização dos fluxos de informação, associados à prestação de serviços para simplificar e harmonizar procedimentos entre todos os parceiros, contribuindo a implementação do sistema de gestão documental, digitalização da documentação através da plataforma eletrónica e redução do papel;	Contrato de Prestação de Serviços de Disponibilização de Plataforma eletrónica de gestão documental IDOK (em vigor); Envio das faturas por e mail, reduzindo significativamente os custos com despesas de correio, rapidez na entrega e redução de papel. Envio das faturas por e mail, reduzindo significativamente os custos com despesas de correio, rapidez na entrega e redução de papel.
Continuar a insistir na melhoria da performance do sistema informático SIAG, de modo que responda às necessidades e exigências legais, nomeadamente as resultantes do SNC-AP e S3CP, dos reportes da contabilidade orçamental/patrimonial, cálculo de juros de mora nas faturas geradas pelo SIAG;	Efetuada insistências para a parametrização do sistema designadamente: Foram efetuadas as atualizações anuais obrigatórias por lei; Cálculo automático de juros de mora;

Objetivo/Meta	Ações
	Datas de vencimento das faturas; Controlo dos contratos, com data de início e fim; Interligação ao programa da faturação eletrónica; Disponibilização dos códigos QR nas faturas.
Implementação da contabilidade analítica;	Em estudo;
Implementação da fatura eletrónica.	Início do processo, em conjunto com os demais serviços do GR que utilizam o SIAG.

OE4 – IDENTIFICAÇÃO DE MEDIDAS GERADORAS DE NOVAS RECEITAS PRÓPRIAS

Objetivo/Meta	Ações
Negociação das condições de utilização dos espaços da sociedade que atualmente não apresentam retorno financeiro. Esta negociação deverá ter em consideração o retorno económico e social dos concelhos de Santana, Porto Moniz e São Vicente;	Foram realizadas reuniões entre as entidades que usufruem dos espaços e o Conselho de Administração.
Abertura à concorrência para a exploração dos espaços devolutos. Além disso será dada continuidade ao estabelecimento de parcerias que permitirão aumentar a afluência aos espaços da sociedade, bem como à promoção de eventos, atividades que terão impacto no aumento da receita;	Prestação de Serviços de "Faz de Conta" no Parque Temático da Madeira; Foram realizados contactos com entidades que lideram associações, ordens, sindicatos, entre outros, para criar pacotes personalizados; Foram organizados eventos ao longo de 2022.
Sensibilização para a implementação de políticas comerciais competitivas para a Sociedade, em especial nas áreas objeto de concorrência;	Foram realizadas reuniões, contactos e visitas aos espaços devolutos de forma a captar potenciais investidores.
Propostas para o estabelecimento de parcerias, envolvendo os municípios na parte em que seja viável a complementaridade das funções e áreas de atuação;	Parceria com as diversas Câmaras Municipais no âmbito da manutenção corrente de zonas públicas.
Propostas de preçários, numa ótica custo/benefício, sem descurar a componente de interesse público;	Aprovados novos tarifários para o Parque Temático da Madeira;

Objetivo/Meta	Ações
	Atualização das taxas e rendas de acordo com o plasmado nos respectivos contratos.
Aprovação e implementação de medidas tendentes à redução/eliminação de créditos incobráveis;	Elaboração do Regulamento de cobranças; Cobranças coercivas efetuadas através de Abreu & Advogados.
Aperfeiçoamento do sistema de incentivos para a atratividade da utilização dos equipamentos e infraestruturas, em especial das menos apetecíveis e mais penalizadas com a pandemia;	Foram atribuídos descontos comerciais.
Desenvolvimento de parcerias com os hoteleiros e empresas de animação turística de modo a dinamizar as infraestruturas.	Foi criado o Pacote “Operador Turístico” para cativar um maior número de visitantes para o PTM
Iniciativas a desenvolver na implementação do Plano de Atividades, dinamizadas pelos Coordenadores dos Empreendimentos.	Reproduzidas no RGC 2022

8.1.1.3. PRINCÍPIOS FINANCEIROS DE REFERÊNCIA

QUADRO 18 - PRINCÍPIOS FINANCEIROS PAO 2022

Princípios financeiros de referência	PAO 2022	Realizado 2022	Var. abs.
Resultados Operacionais	-1 513 606,77	-1 863 059,64	-349 452,87
Resultado Líquido do Exercício	-1 482 175,98	-1 875 407,88	-393 231,90
EBITDA	-306 982,59	-215 525,92	91 456,67

Fonte: SDNM

8.1.1.4. INVESTIMENTO

QUADRO 19 - PLANO DE INVESTIMENTOS

Investimento/ Projeto	PAO 2022	Realizado 2022	% Cumprimento
Revitalização do Empreendimento Parque Temático da Madeira	166 000,00	155 179,40	93,48%
Trabalhos de Reabilitação e Melhoramento do edifício e zonas exteriores do Centro Cívico de Santana	0,00	66 751,59	100,00%



Investimento/ Projeto	PAO 2022	Realizado 2022	% Cumprimento
Reabilitação do Parque Urbano de São Vicente	0,00	66 569,70	100,00%
Revitalização do Centro de Ciência Viva	22 600,00	22 594,40	99,98%
Equipamento Básico	18 300,00	5 696,28	31,13%
Reabilitação de Infraestruturas e Equipamentos da SDNM, SA	61 000,00	0,00	0,00%
Trabalhos de Recuperação e Melhoramento do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial	18 800,00	0,00	0,00%
Reformulação do Complexo Balnear de São Jorge	12 200,00	0,00	0,00%
Trabalhos de Reabilitação e Dinamização do Espaço Estacionamento Porto Moniz	183 000,00	0,00	0,00%
Eficiência energética	268 400,00	0,00	0,00%
Equipamento de Informática	24 400,00	0,00	0,00%
Equipamento Administrativo	3 050,00	0,00	0,00%
Total	777 750,00	316 791,37	40,73%

Fonte: SDNM

8.1.1.5. GASTOS COM O PESSOAL E MAPA DE PESSOAL

QUADRO 20 - EXECUÇÃO CUSTOS COM PESSOAL PREVISTOS NO PAO 2022

Conta SNC	Princípios financeiros de Referência	PAO 2022	Realizado 2022	% Cumprimento
631	Remunerações dos órgãos sociais e de gestão	32 635,00 €	33 179,03 €	101,67%
632	Remunerações do pessoal	571 781,00 €	678 010,81 €	118,58%
63211	Remuneração base	403 050,00 €	476 234,13 €	118,16%
63212	Subsídio de férias	35 216,00 €	43 600,00 €	123,81%
63213	Subsídio de Natal	35 216,00 €	41 896,87 €	118,97%
63214	Despesas de Representação	11 445,00 €	12 842,17 €	112,21%
63215	Subsídio de Refeição	57 215,00 €	65 707,75 €	114,84%
63216	Gratificações			0,00%
63217	Suplementos e prémios	17 989,00 €	7 654,66 €	42,55%
63219	Outras			0,00%



Conta SNC	Princípios financeiros de Referência	PAO 2022	Realizado 2022	% Cumprimento
6322	Abonos variáveis ou eventuais	11 650,00 €	30 075,23 €	258,16%
633	Benefícios pós-emprego	- €	- €	0,00%
634	Indemnizações	- €	- €	0,00%
635	Encargos sobre remunerações	132 115,00 €	154 695,15 €	117,09%
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	6 662,00 €	5 706,81 €	85,66%
637	Gastos de ação social	- €	- €	0,00%
638	Outros gastos com pessoal	- €	- €	0,00%
639	Outros encargos sociais	2 137,00 €	2 349,06 €	109,92%
63	Gastos com o pessoal	745 330,00 €	873 940,86 €	117,26%

Fonte: SDNM

QUADRO 21 - MAPA DE PESSOAL 2022

Mapa de pessoal	PAO 2022	Realizado 2022	% cumprimento
Órgãos Sociais	5	5	100%
Pessoal Dirigente	2	2	100%
Técnico Superior	5	6	120%
Assistente Técnico	5	5	100%
Assistente Operacional	32	32	100%
Outro pessoal	0	0	0%
Total	49	50	102%

Fonte: SDNM

8.1.1.6. NÍVEL DE ENDIVIDAMENTO

QUADRO 22 - ENDIVIDAMENTO 2022

Endividamento	PAO 2022	Realizado 2022	Var. abs.	Var. %
Variação do endividamento	27 719 916,04	28 333 333,38	-613 417,34	-2,21%

Fonte: SDNM

8.1.1.7. LIMITES DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO

Nos termos do disposto no n.º 2 do artigo 26.º do RJSERAM (DLR n.º 15/2021/M, de 30 de junho); “Podem, ainda, ser fixadas, mediante decisão do titular da função acionista, normas em matéria de endividamento para cada exercício económico”.

Não houve novos empréstimos em 2022.

**8.1.1.8. GRAU DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO CARREGADO NO SIGO/SOE**

O mapa seguinte apresenta o valor aprovado do orçamento e o valor efetivamente pago ou recebido.

Acresce informar que o orçamento inicial se fixou em 5 285 212,00€, foi recebido 4 873 766,41€ e foi pago 4 752 214,27€

QUADRO 23 - GRAU DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO CARREGADO NO SIGO/SOE

Grau de execução do orçamento carregado no SIGO/SOE				
Agrupamento	Ano 2022		Diferença	Realização
	Aprovado	Realizado	Valor	%
Receitas				
R06- Transferências Correntes	0,00	178 940,00	-178 940,00	100,00%
R07- Vendas de bens e serviços correntes	825 728,00	550 176,86	275 551,14	-33,37%
R08- Outras receitas correntes	40 000,00	41 370,65	-1 370,65	3,43%
Subtotal Receitas Correntes	865 728,00	770 487,51	95 240,49	-11,00%
R09-Venda de bens de investimento	105 000,00	0,00	105 000,00	-100,00%
R10-Transferencias de capital	634 400,00	181 746,22	452 653,78	-71,35%
R11- Ativos Financeiros	3 680 084,00	3 680 083,66	0,34	0,00%
R15-Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00	32 947,11	-32 947,11	100,00%
R16- saldo da Gerência anterior	0,00	208 501,91	-208 501,91	100,00%
Subtotal Receitas de Capital	4 419 484,00	4 103 278,90	316 205,10	-7,15%
Total Receitas	5 285 212,00	4 873 766,41	411 445,59	-7,78%
Despesas				
D01- Gastos pessoal	745 330,00	867 629,62	-122 299,62	16,41%
D02- Aquisição de Bens e Serviços	600 565,00	277 247,28	323 317,72	-53,84%
D03- Juros e Outros Encargos	500,00	10 171,32	-9 671,32	1934,26%
D04 - Transferências Correntes	14 400,00	13 034,95	1 365,05	-9,48%
D05- Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00%
D06-Outras despesas correntes	80 000,00	60 673,07	19 326,93	-24,16%
Subtotal despesas correntes	1 440 795,00	1 228 756,24	212 038,76	-14,72%
D07- Aquisição de Bens de Capital	777 750,00	316 791,37	460 958,63	-59,27%
D08- Transferências de Capital	0,00	140 000,00	-140 000,00	100,00%
D10- Passivos financeiros	3 066 667,00	3 066 666,66	0,34	0,00%
Subtotal Despesas de Capital	3 844 417,00	3 523 458,03	320 958,97	-8,35%
Total Despesas	5 285 212,00	4 752 214,27	532 997,73	-10,08%

Fonte: SDNM

8.1.1.9. GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

A gestão do risco financeiro na SDNM é feita tendo por base o conjunto de aspetos considerados relevantes, que se sintetizam no quadro seguinte:

QUADRO 24 – GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

Item	Medidas / Situação
Diversificação de instrumentos de financiamento Diversificação das modalidades de taxa de juro disponíveis Diversificação das entidades credoras	A empresa detém vários financiamentos obtidos em anos anteriores. Desde 2014, na sequência da reclassificação da empresa como EPR, o acesso a financiamento de mercado está vedado, cingindo-se apenas às dotações previstas no ORAM. Em 2022, e ao contrário dos anos anteriores, as necessidades de fundos foram supridas por injeção de capital. A estrutura de financiamento contraída junto da banca estrangeira foi no montante de 92 M €, viva em dez. de 2022 no montante de 28,3 M €. A empresa mantém vários empréstimos obtidos em anos anteriores, com diversificação de credores entre mercados de capitais.
Consolidação passivo remunerado: transformação passivo de curto em M/L prazo, em condições favoráveis Prestação de garantias reais	Em 2022 não houve recurso a financiamento remunerado. Foi efetuada uma injeção de capital para cobertura das amortizações que se venceram em 2022. Os empréstimos junto da banca internacional encontram-se avalizados pelo Governo Regional.
Medidas prosseguidas com vista à otimização da estrutura financeira da empresa	Início de procedimento para a contratualização de um empréstimo por parte do acionista para amortização do empréstimo ainda vivo.
Opção pelos investimentos com comprovada rentabilidade social/empresarial, beneficiam de Fundos Comunitários, contratos programa Utilização de auto-financiamento e de receitas de desinvestimento	Nos investimentos efetuados através de verbas de fundos comunitários e contratos programa. Foram efetuados os investimentos nos vários empreendimentos da SDNM
Inclusão nos Relatórios e Contas	Sim
Descrição da evolução da taxa média anual de financiamento nos últimos 5 anos Juros suportados anualmente com o passivo remunerado e outros encargos suportados anualmente	Conforme descrito no Relatório de Gestão Relatório de Gestão e Notas anexas. Desde finais de 2022, as taxas dos empréstimos deixaram de ser negativas.

Fonte: SDNM

QUADRO 25 - GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

Valores em euros	2022	2021	2020	2019	2018
Encargos financeiros (€)	10172,74	10,40	14455,51	64383,35	156610,62
Taxa média de financiamento (%)	0,04%	0,00%	0,04%	0,10%	0,25%

Fonte: SDNM

8.1.1.10. EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS A FORNECEDORES

QUADRO 26 - EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS A FORNECEDORES

PMP a fornecedores	2022	2021	Variação 22/21	
			Valor	%
Prazo (dias)	5.749,56	7.001,55	-1.251,99	- 17,88%

Fonte: SDNM

8.1.1.11. DIVULGAÇÃO DOS ATRASOS NOS PAGAMENTOS ("ARREARS")

A SDNM tem dívidas vencidas de aquisição de bens e serviços, que não estão em atraso.

Os valores mencionados referem-se a um processo referente a juros de factoring, que está dependente de acórdão do Pleno do Supremo Tribunal Administrativo.

QUADRO 27 - ATRASOS NOS PAGAMENTOS "ARREARS"

Dívidas vencidas	Valor (€)	Valor das dívidas vencidas de acordo com art. 1.º DL 65-A/2011 (€)			
	0-90 dias	90-120 dias	120-240 dias	240-360 dias	> 360 dias
Aquis. de Bens e Serviços	0	0	0	106,18	3.796.664,02
Aquis. de Capital	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	106.18	3.796.664.02

Fonte: SDNM

8.1.2. RECOMENDAÇÕES DOS ACIONISTAS - RESULTADOS OBTIDOS

Da parte do acionista, não houve recomendações.

8.1.3. RECOMENDAÇÕES/ RESERVAS EMITIDAS NA ÚLTIMA CLC

Da parte do Revisor Oficial de Contas, emitiu opinião com reservas constante da CLC – Certificação Legal de Contas, que a seguir se transcreve “...está em curso a prestação de serviços de Inventariação e Reconciliação Físico-Contabilística, Avaliação de Bens Móveis e Avaliação do Património Imóvel de Domínio Privado e Domínio Público, cujos resultados estimam-se que venham a produzir efeitos no exercício de 2023. Deste modo, julgamos ser possível atualizar a rubrica dos Ativos Fixos Tangíveis.

A rubrica de fornecedores inclui 3.837 milhares de euros relativos a juros de mora debitados por um fornecedor, que a entidade não considera serem devidos. Em resultado deste facto, decorre em tribunal um processo judicial instaurado por esse fornecedor. Tendo em conta a sentença favorável que a entidade obteve junto do Tribunal de 1ª Instância relativamente a este processo e o facto do autor ter recorrido dessa sentença, não nos é possível aferir quanto à eventual exigibilidade deste passivo e como tal, quanto aos possíveis efeitos nas demonstrações financeiras da entidade.”

8.1.4. ORIENTAÇÕES SOBRE AS REMUNERAÇÕES/HONORÁRIOS

8.1.4.1. MESA DA ASSEMBLEIA GERAL

QUADRO 28 - MESA DA ASSEMBLEIA GERAL

Mandato	Cargo	Nome	Valor da Senha Fixado (€)	Valor Bruto auferido (€)
(Início – Fim)				
2020-2022	Presidente da Mesa	Francisco Jardim Ramos	n.a.	n.a.
2020-2022	Secretário	Agostinho Pedro Gonçalves Marcial da Câmara	n.a.	n.a.
			- €	- €

Fonte: SDNM

8.1.4.2. CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

QUADRO 29 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - COMPOSIÇÃO

Mandato	Cargo	Nome	Designação		OPRLO (2)				Nº de mandatos
			Forma (1)	Data	Sim/Não	Entidade de Origem	Entidade pagadora (O/D)	Identificação da data de autorização e Forma	
2020-2022	Presidente	Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	AG	30/12/2019	Não	Banco Millennium BCP	D	Despacho Conjunto de 02-01-2020	2
2020-2022	Vogal Executivo	Maria Fátima Pita Carvalho Correia	AG	30/12/2019	Sim	APRAM	D	Ofício VP/18244/2019; Despacho Conjunto de 02-01-2020	2
2020-2022	Vogal Executivo	Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	AG	30/12/2019	Não	-	D	Despacho Conjunto de 02-01-2020	1
2020-2022	Vogal não executivo	Júlia Isabel Vieira Lopes	AG	30/12/2019	Não	Secretaria Regional das Finanças	D	Despacho Conjunto de 02-01-2020	1

Mandato (Início-Fim)	Cargo	Nome	Designação		OPRLO (2)				Nº de mandatos
			Forma (1)	Data	Sim/Não	Entidade de Origem	Entidade pagadora (O/D)	Identificação da data de autorização e Forma	
2020-2022	Vogal não executivo	António Paulo de Andrade Costa	AG	30/12/2019	Não	Secretaria Regional do equipamento Social	D	Despacho Conjunto de 02-01-2020	2

Legenda:

(1) Indicar Resolução (R)/AG/DUE/Despacho (D)

(2) Opção Pelo valor com o limite da remuneração média dos últimos três anos correspondente à remuneração da carreira ou categoria do lugar de origem, prevista no n.º 8 do artigo 23.º do EGP. Indicar entidade pagadora (O-Origem/D-Destino)

Fonte: SDNM

QUADRO 30 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - ACUMULAÇÃO DE FUNÇÕES

Membro do CA	Acumulação de Funções			
[Nome]	Entidade	Função	Regime	Identificação da data, autorização e forma
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e Ponta do Oeste-Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.	Presidente	Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2020
Maria Fátima Pita Carvalho Correia	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e Ponta do Oeste-Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.	Vogal Executivo	Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2020
Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e Ponta do Oeste-Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.	Vogal Executivo	Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2020
Júlia Isabel Vieira Lopes	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e Ponta do Oeste-Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.	Vogal Executivo não Executivo	Público/Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2020
António Paulo de Andrade Costa	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e Ponta do Oeste-Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.	Vogal Executivo	Público/Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2020

QUADRO 31 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO

Membro do CA (Nome)	EGP			
	Fixado	Classificação	Remuneração Mensal Bruta (€)	
	(S/N)	(A/B/C)	Vencimento Mensal	Despesas de Representação
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	S	C	805,86 €	339,31 €
Maria Fátima Pita Carvalho Correia a)	S	C	1 030,70 €	282,55 €
Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	S	C	671,05 €	282,55 €
Júlia Isabel Vieira Lopes	S	C	167,26 €	0,00 €
António Paulo de Andrade Costa	S	C	167,26 €	0,00 €

Fonte: SDNM

QUADRO 32 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO- REMUNERAÇÕES

Membro do CA	Remuneração Anual (€)				
(Nome)	Fixa (1)	Variável (2)	Valor Bruto (3) = (1) + (2)	Reduções Remuneratórias (4)	Valor Bruto Final (5) = (3) - (4)
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	15 119,72 €	- €	15 119,72 €	841,54 €	14 278,18 €
Maria Fátima Pita Carvalho Correia	16 775,27 €	- €	16 775,27 €	207,62 €	16 567,65 €
Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	12 590,21 €	- €	12 590,21 €	700,56 €	11 889,65 €
Júlia Isabel Vieira Lopes	2 124,68 €	- €	2 124,68 €	105,60 €	2 019,08 €
António Paulo de Andrade Costa	2 124,68 €	- €	2 124,68 €	105,60 €	2 019,08 €
			48 734,56 €	1 960,92 €	46 773,64 €

Notas:

(1) O valor da remuneração fixa corresponde ao vencimento + despesas de representação (sem redução remuneratória)

(4) Redução prevista no artigo 12.º da Lei n.º 12-A/2010, de 30 de junho

Fonte: SDNM


QUADRO 33 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - BENEFÍCIOS SOCIAIS

Membro do CA	Benefícios Sociais (€)							
	Subsídio de Refeição		Regime de Proteção Social		Encar go Anual Segur o de Saúd e	Encargo Anual Seguro de Vida	Outros	
Nome	Valor / Dia	Montant e Pago Ano	Identificar	Encargo Anual			Identific ar	Valor
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	1,30 €	271,21 €	Segurança Social	4 091,83 €	- €	- €	SAMS	452,06 €
Maria Fátima Pita Carvalho Correia	1,30 €	267,63 €	Caixa Geral de Aposentações	4 237,19 €	- €	- €		
Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	1,30 €	271,21 €	Segurança Social	3 046,90 €	- €	- €		
Júlia Isabel Vieira Lopes	- €	- €	Segurança Social	479,50 €	- €	- €		
António Paulo de Andrade Costa	- €	- €	Segurança Social	479,50 €	- €	- €		
		810,05 €		12 334,92 €	- €	- €		452,06 €

Fonte: SDNM

QUADRO 34 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO-DESLOCAÇÕES

Membro do CA (Nome)	Gastos anuais associados a Deslocações em Serviço (€)					
	Deslocações em Serviço	Custos com Alojamento	Ajudas de Custo	Outras		Gasto Total com Viagens
				Identificar	Valor	
Nivalda Gonçalves	0,00	0,00	0,00	Despesas Diversas	0,00	0,00
Fátima Carvalho	1 245,00	0,00	0,00	Despesas Diversas	669,27	1 914,27
Ricardo Morna	0,00	0,00	0,00	Despesas Diversas	0,00	0,00
						1 914,27

Fonte: SDNM

8.1.5. FISCALIZAÇÃO

8.1.5.1. CONSELHO FISCAL

Não aplicável.

8.1.6. REVISOR OFICIAL DE CONTAS

QUADRO 35 - REVISOR OFICIAL DE CONTAS-IDENTIFICAÇÃO

Mandato (Início - Fim)	Cargo	Identificação SROC/ROC			Designação		N.º de Anos de Funções Exercidas no Grupo	N.º de Anos de Funções Exercidas na Sociedade
		Nome	N.º de Inscrição na OROC	N.º Registo CMVM	Forma (1)	Data do Contrato		
2020-2022	FU	PKF & Associados, SROC, Lda	152	20161462	Assembleia Geral	30/12/2019	3	3
2020-2022	FU Efetivo (PKF)	Dr. José de Sousa Santos	804	20160434	Assembleia Geral	30/12/2019	3	3
2020-2022	FU Suplente (PKF)	Dr. Tiago Romeiro Rocha	1700	20161310	Assembleia Geral	30/12/2019	3	3

Nota: Deve ser identificado efetivo (SROC e ROC) e suplente (SROC e ROC)

(1) Indicar AG /DUE/Despacho (D)

Fonte: SDNM

QUADRO 36 - REVISOR OFICIAL DE CONTAS – REMUNERAÇÃO

Nome ROC/FU	Valor Anual do Contrato de Prestação de Serviços - 2022 (€)			Valor Anual de Serviços Adicionais - 2022 (€)			
	Valor (1)	Reduções (2)	Valor Final (3) = (1)-(2)	Identificação do Serviço	Valor (1)	Reduções (2)	Valor Final (3) = (1)-(2)
PKF & Associados, SROC, Lda	2 928,00 €	- €	2 928,00 €	n.a.	- €	- €	- €

Fonte: SDNM

8.1.7. AUDITOR EXTERNO

Não aplicável.

8.1.8. APLICAÇÃO DO ARTIGO 24.º-A DO ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO DAS EMPRESAS PÚBLICAS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

Não houve utilização de cartões de crédito nem de outros instrumentos de pagamento por gestores públicos, tendo por objeto a realização de despesas ao serviço da empresa.

Não houve nenhum reembolso aos administradores de quaisquer despesas que caíam no âmbito do conceito de despesas de representação pessoal.

Não houve reembolso de qualquer valor das despesas associadas a comunicações, incluindo telefone móvel, telefone domiciliário e internet.

QUADRO 37 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - GASTOS COM COMUNICAÇÕES

Membro do CA (Nome)	Gastos com Comunicações (€)		
	Plafond Mensal Definido	Valor Anual	Observações
Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	80,00€	220,43 €	
		220,43 €	

Fonte: SDNM

Não estão atribuídas viaturas de serviço aos membros do Conselho de Administração.

Não houve nenhum valor associado a despesas com viaturas.

8.1.9. APLICAÇÃO DO DISPOSTO NO Nº 2 DO ARTIGO 15.º DO RJSERAM E DO ARTIGO 8.º DO ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO DAS EMPRESAS PÚBLICAS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

Não houve qualquer despesa não documentada ou confidencial.

8.1.10. ELABORAÇÃO E DIVULGAÇÃO DO RELATÓRIO ANUAL SOBRE PREVENÇÃO DA CORRUPÇÃO, CONFORME O DISPOSTO NO N.º 1 DO ARTIGO 44.º DO RJSERAM

O relatório de execução do plano de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas encontra-se disponível no portal das Sociedades de Desenvolvimento:

https://sociedadesdesenvolvimento.com/wp-content/uploads/2023/02/REPPRCI_2021.pdf

8.1.11. CONTRATAÇÃO PÚBLICA

De acordo com informação de 9 de fevereiro de 2021 da Vice-Presidência do Governo Regional, a verificação de existência e disponibilidade de recursos humanos já não é obrigatória.

Como tal, nos termos do disposto no n.º 12 do artigo 62.º do DLR n.º 28-A/2021/M, de 30 de dezembro, e considerando a inexistência de recursos humanos nos quadros das Sociedades de Desenvolvimento, as aquisições de serviços deste tipo por norma são efetuadas ao sector privado, dadas as suas especificidades.

Não foi celebrado nenhum contrato de valor superior a 5 milhões de euros, independentemente da espécie do ato, ou contrato em causa.

8.1.12. MEDIDAS DE OTIMIZAÇÃO DA ESTRUTURA DE GASTOS OPERACIONAIS DAS EMPRESAS PÚBLICAS

QUADRO 38 - CÁLCULO DA EFICIÊNCIA OPERACIONAL

Valores em euros	2023 Prev.	2022 Exec.	2021 Exec.	2020 Exec.	2019 Exec.	2023/2022 %
(1) Vendas e serviços prestados	894 640,00	454 022,08	286 263,45	246 582,81	395 654,22	97,05%
(2) Subsídios à exploração ⁽¹⁾	-	30 917,19	178 940,00	139 870,00	-	0,00%
(3) Volume de negócios (VN)= (1) + (2)	894 640,00	484 939,27	465 203,45	386 452,81	395 654,22	84,48%
(4) CMVMC	5 127,41	15 117,26	4 303,53	2 133,63	6951,85	-66,08%
(5) FSE	398 065,00	235 998,93	197 930,67	227 882,36	287 065,51	68,67%
(6) Gastos com o pessoal	990 953,00	873 940,86	803 402,15	804 968,93	785 529,68	13,39%
(7) Gastos operacionais (GO) = (4) + (5) + (6)	1 394	1 125	1 005	1 034	1 079	23,92%
(8) GO/VN = (7) / (3)	1,56	2,32	2,16	2,68	2,73	-32,83%
(9) EBITDA recorrente = (3) - (7)	-499505,41	-640117,78	-540432,90	-648532,11	-683892,82	21,97%

Fonte: Opção Divina

8.1.13. CONTRATAÇÃO DE ESTUDOS, PARECERES, PROJETOS E CONSULTORIA (ARTIGO 62.º DO DLR N.º 28-A/2021/M, ORAM 2022)

De acordo com informação de 9 de fevereiro de 2021 da Vice-Presidência do Governo Regional, a verificação de existência e disponibilidade de recursos humanos já não é obrigatória.

Como tal, nos termos do disposto no n.º 12 do artigo 62.º do DLR n.º 28-A/2021/M, de 30 de dezembro, e considerando a inexistência de recursos humanos nos quadros das Sociedades de Desenvolvimento, as aquisições de serviços deste tipo por norma são efetuadas ao sector privado, dadas as suas especificidades

8.1.14. DIVULGAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES DIRIGIDAS À EMPRESA RESULTANTES DE AUDITORIAS CONDUZIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS

Não aplicável.

8.1.15. ELABORAÇÃO E DIVULGAÇÃO DO PLANO PARA A IGUALDADE

As Sociedades de Desenvolvimento, em conjunto, dispõem de um Código de Ética e Conduta, o qual estipula os princípios da igualdade e da não discriminação.

De referir que a maior parte do efetivo da SDNM é feminino.

8.1.16. INFORMAÇÃO A CONSTAR NO SITE DE CADA EMPRESA DO UNIVERSO DO SETOR EMPRESARIAL DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

QUADRO 39 - INFORMAÇÕES A CONSTAR NO SITE DA EMPRESA

Informação a constar no Site da empresa	Divulgação		Comentários
	S/N/N.A.	Data Atualização	
Orientações estratégicas	NA		
Orientações setoriais	NA		
Orientações que compreendem a aprovação de critérios de determinação do vencimento, benefícios e regalias dos gestores públicos, bem como a definição de indicadores para a classificação das empresas públicas regionais, que vinculam o representante da Região nas deliberações dos sócios	S	Março 2023	
Composição da sua estrutura societária	S	Março 2023	
Identificação das participações sociais que detêm	S	Março 2023	
Aquisição e alienação de participações sociais, bem como a participação em quaisquer entidades de natureza associativa ou fundacional	NA	NA	
Prestação de garantias financeiras ou assunção de dívidas ou passivos de outras entidades, mesmo nos casos em que assumam organização de grupo	NA	NA	
Grau de execução dos objetivos fixados, a justificação dos desvios verificados e as medidas de correção aplicadas ou a aplicar	NA	NA	
Planos de atividades e orçamento, anuais e plurianuais, incluindo os planos de investimento e as fontes de financiamento	S	Março 2023	
Orçamento anual e plurianual	S	Março 2023	
Documentos anuais de prestação de contas	S	Março 2023	

Relatórios trimestrais de execução orçamental, acompanhados dos relatórios do órgão de fiscalização	S	Março 2023	
Identidade e os elementos curriculares de todos os membros dos seus órgãos sociais, designadamente do órgão de administração, bem como as respetivas remunerações e outros benefícios	S	Março 2023	
Relatório de Sustentabilidade	S	Março 2023	Integrado no RGC 2021
Relatórios Anuais de Execução do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas de factos mencionados na alínea a) do n.º 1 do artigo 2.º da Lei n.º 54/2008, de 4 de setembro	S	Março 2023	
Código de ética	S	Março 2023	
Obrigações de serviço público a que está sujeita e termos contratuais da prestação de serviço público	NA	NA	
Modelo de financiamento subjacente e apoios financeiros recebidos da Região nos últimos três exercícios	S	Março 2023	RGC
Estatutos	S	Março 2023	
Informação Financeira histórica e atual	S	Março 2023	RGC
Regulamentos Internos e Externos a que a empresa está sujeita	S	Março 2023	

Fonte: SDNM

8.1.17. SITUAÇÃO PERANTE A SEGURANÇA SOCIAL E O SECTOR PÚBLICO ESTATAL

A SDNM – Sociedade Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. tem a sua situação regularizada perante a Autoridade Tributária, o Instituto de Segurança Social da Madeira e demais entidades públicas.

8.1.18. PROCESSOS JUDICIAIS

Estão em curso processos judiciais, em que a SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. é parte, e que a seguir se enumeram:

- **Processo n.º 156/10.4BEFUN do Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autora: Edifer, S.A.

Espécie: Ação Administrativa Comum – Processo Ordinário

Valor da ação: € 4.344.342,60 (quatro milhões, trezentos e quarenta e quatro mil, trezentos e quarenta e dois euros e sessenta cêntimos).

Estado em 31.12.2022: Pendente [Fase de Recurso]

Descrição Sumária: Sentença favorável; Autor recorreu da sentença; foram apresentadas contra-alegações; Ministério Público emitiu parecer no sentido de ser negado provimento ao recurso interposto pela contraparte; acórdão do Tribunal Central Administrativo do Sul concedeu provimento parcial ao recurso, apresentado recurso da revista junto ao Supremo Tribunal Administrativo, com decisão favorável. Autor interpôs recurso para uniformização de jurisprudência; aguarda decisão.

- **Processo n.º 486/14.6TAFUN do Tribunal Judicial da Comarca da Madeira – Instância Central – Secção Criminal – Juiz 1**

Assistente: SDNM, S.A.

Arguida: Lisseth Patrício Mendonça

Espécie: Processo-Crime

Valor do pedido cível: € 17.455,00 (Dezassete mil, quatrocentos e cinquenta e cinco euros).

Estado em 31.12.2022: Pendente

Descrição Sumária: Arguida foi condenada pelo crime de peculato e a pagar à SDNM a quantia acima identificada. Arguida não pagou. Execução de sentença é inviável, porquanto a Arguida não tem bens imóveis e não reside em Portugal. É proprietária de um veículo automóvel sobre o qual incide uma penhora a favor do Banco Santander Totta. É Executada em 4 processos de execução fiscal (pagamento prioritário).

- **Processo Extrajudicial**

Credor: SDNM, S.A.

Devedor: Lisseth Patrício Mendonça

Valor: € 12.716,88 (doze mil, setecentos e dezasseis euros e oitenta e oito cêntimos).

Estado em 31.12.2022: Pendente

Descrição Sumária: Enviadas cartas de cobrança. Devedora reconheceu dívida da Laranja & Mendonça – Cafés, Lda. e celebrou acordo de pagamento em prestações. Acordo foi incumprido. Execução de acordo é inviável pelos mesmos motivos do processo anterior.

- **Processo n.º 931/11.2TBFUN do Tribunal Judicial da Comarca do Funchal – Juízo de Execução do Funchal**

Exequente: SDNM, S.A.

Executado: Manuel Aníbal Teixeira de Jesus

Espécie: Execução Comum

Valor: € 2.357,05 (dois mil, trezentos e cinquenta e sete euros e cinco cêntimos)

Estado em 31.12.2022: Pendente

Descrição Sumária: Diligências de penhora em curso. Veículo automóvel do executado vendido por € 1.450,00. Requerida penhora de saldos bancários e créditos fiscais. Saldo bancário penhorado no valor de €623,56. Penhora de bens móveis frustrada por ameaça de morte efetuada pelo Executado à Agente de Execução. Será efetuada nova diligência para penhora de bens móveis com o auxílio da força policial.

- **Processo n.º 3961/12.3TBFUN**

Exequente: SDNM, S.A.

Executado: Lets Travel – Agência de Viagens e Turismo, Lda.

Espécie: Execução Comum

Valor da ação: € 931,78 (novecentos e trinta e um euros e setenta e oito cêntimos.)

Descrição Sumária: A Executada foi extinta por dissolução e encerramento da liquidação. Requerida substituição da Executada pelo sócio Renir Rodrigues de Souza, que foi deferida. Diligências de citação do novo Executado e de penhora de bens móveis e de saldos bancários frustradas. Requerida extinção da execução e certidão para efeitos fiscais; aguarda emissão. Incobrável.

- **Processo n.º 282263/11.OYIPRT**

Exequente: SDNM, S.A.

Executado: Festival Tours

Espécie: Injunção

Valor: € 427,35 (quatrocentos e vinte e sete euros e trinta e cinco cêntimos).

Estado em 31.12.2022: Em vias de extinção

Descrição Sumária: Efetuado acordo com o devedor, com responsabilização pessoal do sócio Domingos Samorano Pina. Recebidas duas prestações (total: € 100,00). Devedor incumpriu acordo. Injunção com aposição de fórmula executória. Empresa devedora dissolvida e liquidada em 2014. Sócio não tem bens. Aguarda emissão de certidão.

- **Processo 6486/17.7T8FNC**

Credor: SDNM, S.A.

Devedor/Insolvente: JC Tours – Agência de Viagens e Turismo, S. A.

Crédito reclamado: € 860,00(oitocentos e sessenta euros).

Espécie: Insolvência

Descrição Sumária: Plano de recuperação aprovado e homologado no processo especial de revitalização n.º 1668/16.1T8FNC foi incumprido. Devedor declarado insolvente no processo n.º 6486/17.7T8FNC. Requerida certidão judicial para efeitos fiscais, aguarda emissão. Incobrável.

- **Processo n.º 197/20.3BEFUN do Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Credor: SDNM, S.A.

Devedor: Vieira & Ornelas, Lda.

Espécie: Ação Administrativa

Valor: € 31.812,68 (trinta e um mil, oitocentos e doze euros e sessenta e oito cêntimos).

Descrição Sumária: Enviado requerimento de injunção peticionando o valor em dívida e que deu origem ao processo n.º 35423/20.0YIPRT. A injunção foi remetida ao Tribunal Administrativo do Funchal sob o n.º 197/20.3BEFUN por frustração de citação da Ré. Agente de execução nomeada para proceder à citação informa que a Ré já não labora na sede desde 2018. Apuradas duas moradas do gerente da Ré, uma em Portugal e outra em França. Tentativa de citação na morada portuguesa, aguarda informação sobre concretização. Provavelmente incobrável.

- **Processo Extrajudicial**

Autor: SDNM, S.A.

Ré: Palco da História – Restauração, Lda

Valor: € 69.815,68 (sessenta e nove mil, oitocentos e quinze euros e sessenta e oito cêntimos).

Estado: Análise da possibilidade de cobrança de dívida por via da ação especial para o cumprimento de obrigações pecuniárias emergentes de contratos (AECOP). Conclusão pela impossibilidade uma vez que a Palco da História – restauração, Lda encontra-se dissolvida e liquidada desde 2012. Análise de outras vias jurídicas de cobrança, nomeadamente através de proposição de ação contra sócios pelos herdeiros que receberam da partilha aquando da dissolução da sociedade.

8.2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A SDNM - Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., de acordo com o disposto no Decreto-Lei 192/2015 de 11 de setembro, apresenta os seguintes elementos referentes ao exercício de 2022:

- Balanço;
- Demonstração de Resultados por Natureza;
- Demonstração de Fluxos de Caixa;
- Demonstrações das alterações no Capital Próprio;
- Anexo.

8.2.1. BALANÇO INDIVIDUAL A 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	31/dez/22	31/dez/21
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	4.1	53 304 031,90	54 199 235,19
Ativos intangíveis	5.1	0,00	3 333,36
Total de ativo não corrente		53 304 031,90	54 202 568,55
Ativo CORRENTE			
Inventários	7.1	147 181,22	157 266,65
Clientes, contribuintes e utentes	8.1	3 913,71	24 673,02
Estado e outros entes públicos	9.1	205 004,76	200 961,68
Outras contas a receber	8.2	877 773,22	1 056 713,22
Caixa e depósitos	3.2	203 511,50	285 437,44
Total de ativo corrente		1 437 384,41	1 725 052,01
TOTAL DO ATIVO		54 741 416,31	55 927 620,56
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	10.1	47 872 710,00	47 872 710,00
Outros instrumentos de capital próprio	10.2	39 632 241,19	35 952 157,53
Prémios de emissão	10.2	4,94	4,94
Resultados transitados	10.2	(71 210 146,96)	(69 201 190,93)
Outras variações no património líquido	10.2	6 633 583,12	6 606 786,98
Resultado líquido do período	10.2	(1 875 407,88)	(1 892 328,79)
Interesses que não controlam		-	-
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO		21 052 984,41	19 338 139,73
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	6.1	25 266 666,72	27 681 575,12
Passivos por impostos diferidos	8.4	1 000 359,67	1 015 831,14
Total do passivo não corrente		26 267 026,39	28 697 406,26
PASSIVO CORRENTE			
Credores por transferências e subsídios concedidos			
Fornecedores	8.3	3 796 770,20	3 796 770,20
Estado e outros entes públicos	9.1	2 176,02	1 107,15
Financiamentos obtidos	6.1	3 066 666,66	3 718 424,92
Outras contas a pagar	8.	555 792,63	375 772,30
Total do passivo corrente		7 421 405,51	7 892 074,57
TOTAL DO PASSIVO		33 688 431,90	36 589 480,83
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO		54 741 416,31	55 927 620,56
		-	-

Fonte: Opção Divina

8.2.2. DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZA

(Montantes
expressos em
Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31/12/2022 (12 Meses)	31/12/2021 (12 Meses)
Vendas	12.1	23 668,25	10 509,91
Prestações de serviços	12.2	430 353,83	275 753,54
Transferências correntes e subsídios à exploração	12.3	30 917,19	178 940,00
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7.3	(15 117,26)	(4 303,53)
Fornecimentos e serviços externos	12.4	(235 998,93)	(197 930,67)
Gastos com o pessoal	11.1	(873 940,86)	(803 402,15)
Transferências e subsídios concedidos			
Prestações sociais			
Imparidades de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		65 704,58	-
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de ativos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	12.6	486 934,21	299 181,13
Outros gastos e perdas	12.7	(128 046,93)	(50 549,22)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento		(215 525,92)	(291 800,99)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	12.5	(1 647 533,72)	(1 599 410,25)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		(1 863 059,64)	(1 891 211,24)
Juros e gastos similares suportados	12.8	(10 172,74)	(10,40)
Resultado antes de impostos		(1 873 232,38)	(1 891 221,64)
Imposto sobre o rendimento do período	9.2	(2 175,50)	(1 107,15)
Resultado líquido do período		(1 875 407,88)	(1 892 328,79)

Fonte: Opção Divina



8.2.3. DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

(Montantes expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31/dez/22	31/dez/21
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes		537 929,09	307 742,52
Pagamentos a fornecedores		-306 382,59	-280 647,08
Pagamentos ao pessoal		-578 776,59	-605 658,02
Caixa gerada pelas operações		-347 230,09	-578 562,58
Outros recebimentos/pagamentos		-200 088,74	199 874,94
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-547 318,83	-378 687,64
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-316 791,37	-479 470,57
Ativos intangíveis			-10 000,00
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento		178 940,00	178 940,00
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-137 851,37	-310 530,57
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		3 680 083,66	3 871 565,30
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-3 066 666,66	-3 066 666,66
Juros e gastos similares		-10 172,74	-10,40
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		603 244,26	804 888,24
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-81 925,94	115 670,03
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		285 437,44	169 767,41
Caixa e seus equivalentes no fim do período		203 511,50	285 437,44
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		285 437,44	169 767,41
- Equivalentes a caixa no início do período		0,00	0,00
- Variações cambiais de caixa no início do período		0,00	0,00
= Saldo da gerência anterior		285 437,44	169 767,41
De execução orçamental		208 501,91	93 964,13
De operações de tesouraria		76 935,53	75 803,28
Caixa e seus equivalentes no fim do período		203 511,50	285 437,44
- Equivalentes a caixa no fim do período		0,00	0,00
- Variações cambiais de caixa no fim do período		0,00	0,00
= Saldo para a gerência seguinte		203 511,50	285 437,44
De execução orçamental		121 460,64	208 501,91
De operações de tesouraria		82 050,86	76 935,53

Fonte: Opção Divina



8.2.4. DEMONSTRAÇÕES DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.

Demonstração das alterações no património líquido no período findo em 31.12.2021

(Montantes expressos em Euros)

DESCRIÇÃO	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da empresa mãe													Interesses que não controlam	Total do Património Líquido
		Capital / Património Realizado	Acções (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Reservas decorrentes da transferência de ativos	Outras reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no Património Líquido	Resultado líquido do período	Total		
Posição no início do período (01.01.2020)	(1)	47 872 710,00	0,00	26 714 905,31	4,94	0,00	0,00	0,00	-67 681 715,38	0,00	0,00	6 655 830,20	-1 883 658,95	11 678 076,12		11 678 076,12
ALTERAÇÕES NO PERÍODO																
Outras alterações conhecidas no Património Líquido				9 237 252,22					-1 519 475,55			-49 043,22	1 883 658,95	9 552 392,40		9 552 392,40
	(2)	0,00	0,00	9 237 252,22		0,00	0,00	0,00	-1 519 475,55	0,00	0,00	-49 043,22	1 883 658,95	9 552 392,40	0,00	9 552 392,40
Resultado líquido do período	(3)												-1 892 328,79	-1 892 328,79		-1 892 328,79
Resultado integral	(4)=(2)+(3)												-8 669,84	7 660 063,61	0,00	7 660 063,61
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO																
Outras operações														0,00		0,00
	(5)	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
Posição no fim do período (31.12.2021)	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	47 872 710,00	0,00	35 952 157,53	4,94	0,00	0,00	0,00	-69 201 190,93	0,00	0,00	6 606 786,98	-1 892 328,79	19 338 139,73	0,00	19 338 139,73

Demonstração das alterações no património líquido no período findo em 31.12.2022

(Montantes expressos em Euros)

DESCRIÇÃO	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da empresa mãe													Interesses que não controlam	Total do Património Líquido
		Capital / Património Realizado	Acções (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Reservas decorrentes da transferência de ativos	Outras reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no Património Líquido	Resultado líquido do período	Total		
Posição no início do período (01.01.2021)	(1)	47 872 710,00	0,00	35 952 157,53	4,94	0,00	0,00	0,00	-69 201 190,93	0,00	0,00	6 606 786,98	-1 892 328,79	19 338 139,73	0,00	19 338 139,73
ALTERAÇÕES NO PERÍODO																
Outras alterações conhecidas no Património Líquido				3 680 083,66					-2 008 956,03			26 796,14	1 892 328,79	3 590 252,56		3 590 252,56
	(2)	0,00	0,00	3 680 083,66		0,00	0,00	0,00	-2 008 956,03	0,00	0,00	26 796,14	1 892 328,79	3 590 252,56	0,00	3 590 252,56
Resultado líquido do período	(3)												-1 875 407,88	-1 875 407,88		-1 875 407,88
Resultado integral	(4)=(2)+(3)												16 920,91	1 714 844,68	0,00	1 714 844,68
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO																
Realizações de capital/património														0,00		0,00
Entradas para cobertura de perdas														0,00		0,00
Outras operações														0,00		0,00
	(5)	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	0,00
Posição no fim do período (31.12.2022)	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	47 872 710,00	0,00	39 632 241,19	4,94	0,00	0,00	0,00	-71 210 146,96	0,00	0,00	6 633 583,12	-1 875 407,88	21 052 984,41	0,00	21 052 984,41

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

O Contabilista Certificado

(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

9. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

9.1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO

A Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. (SDNM), pessoa coletiva n.º 511200889, foi constituída em 29 de março de 2001 e tem a sua sede social à Avenida Zarco, Palácio do Governo, Funchal.

A atividade principal da Sociedade insere-se no âmbito do interesse público, exercendo a atividade de conceção, promoção, constituição e gestão de projetos, ações e empreendimentos que contribuam de forma integrada para o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos de Porto Moniz, São Vicente e Santana.

O Conselho de Administração entende que estas demonstrações financeiras, refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Sociedade, desempenho financeiro e fluxos de caixa. Contudo, as mesmas Demonstrações Financeiras estão ainda sujeitas a aprovação pela Assembleia Geral de Acionistas, nos termos da legislação comercial em vigor em Portugal.

As demonstrações financeiras são expressas monetariamente em euros, salvo se indicado em contrário.

O balanço em 31 de dezembro de 2022, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais e a Demonstração dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data, fazem parte integrante do presente anexo, não devendo ser lidos separadamente.

9.2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras individuais foram preparadas com base nos registos contabilísticos mantidos em conformidade com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, e foram aplicados os requisitos das Normas de Contabilidade Pública (NCP) relevantes para entidade.

9.3. BASES DE APRESENTAÇÃO

Estas demonstrações financeiras individuais foram preparadas de acordo com o referencial contabilístico nacional, constituído pelo Sistema de Normalização Contabilística para Administrações Públicas (SNC-AP), o qual integra a estrutura conceptual da informação financeira pública, as normas de contabilidade pública (NCP) e o plano de contas multidimensional.

A apresentação e divulgação destas demonstrações financeiras obedece ao preceituado nas bases de apresentação de demonstrações financeiras integrantes do SNC-AP bem como da NCP 1 – Estrutura e Conteúdo das Demonstrações Financeiras, sendo todas as divulgações em notas feitas por força dessa NCP e legislação complementar. Foi, também, tido em conta, a adoção dos modelos de demonstrações financeiras gerais aprovados no âmbito do SNC-AP.

As demonstrações financeiras foram preparadas na base da continuidade das operações e em conformidade com os conceitos contabilísticos fundamentais de prudência, consistência, especialização dos exercícios, substância sobre a forma e materialidade, respeitando as características qualitativas da relevância, fiabilidade e comparabilidade.

As demonstrações financeiras que incluem o Balanço, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações dos Fundos Patrimoniais, a demonstração dos fluxos de caixa e o anexo, foram aprovadas pelo órgão de Gestão da Empresa, no dia 30 de março de 2023, são expressas em euros, e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade e do regime do acréscimo no qual os itens são reconhecidos como ativos, passivos, fundos patrimoniais, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e os critérios de reconhecimento para esses elementos contidos na estrutura conceptual, em conformidade com as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, fiabilidade, representação fidedigna, substância sobre a forma, neutralidade, prudência, plenitude e comparabilidade.

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com o SNC - AP requer o uso de estimativas, pressupostos e julgamentos críticos no processo da determinação das políticas contabilísticas a adotar pela entidade, com impacto significativo no valor contabilístico dos ativos e passivos, assim como nos rendimentos e gastos do período de reporte.

Apesar de estas estimativas serem baseadas na melhor experiência do Conselho de Administração e nas suas melhores expectativas em relação aos eventos e ações correntes e futuras, os resultados atuais e futuros podem diferir destas estimativas.



As áreas que envolvem um maior grau de julgamento ou complexidade, ou áreas em que pressupostos e estimativas sejam significativos para as demonstrações financeiras são apresentadas nas notas 4 a 8.

9.4. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS E ERROS

Não ocorreram alterações de políticas contabilísticas, relevantes, sendo de salientar a alteração da designação e algumas rubricas, em conformidade com o novo referencial.

10. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

10.1. BASES DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As principais bases de mensuração adotadas pela entidade na preparação das demonstrações financeiras, são como segue:

10.1.1. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os bens que integram o ativo fixo tangível são mensurados inicialmente pelo seu custo, conforme previsto na NCP 5, sendo a mensuração subsequente apresentada pelo valor do custo deduzido das depreciações acumuladas e qualquer perda por imparidade.

O custo de aquisição inclui o preço de compra do ativo, as despesas diretamente imputáveis à sua aquisição e os encargos suportados com a preparação do ativo para que se encontre na sua condição de utilização.

Atendendo à especificidade da atividade da Sociedade e ao desconhecimento dos destinos a atribuir aos ativos construídos pela SDNM (os quais têm fins sociais), torna-se muito difícil obter o valor recuperável dos referidos ativos, razão pela qual não foi possível efetuar testes de imparidade e registar as eventuais perdas por imparidade que, eventualmente, se pudessem verificar.

A depreciação dos ativos fixos tangíveis (com exceção dos terrenos que não são depreciados), é reconhecida como gasto a afetar os resultados operacionais, na base do método da linha reta ou quotas constantes, com aplicação de percentagens sobre o custo de aquisição, na base das seguintes estimativas de períodos de vida útil esperada:



Edifícios e outras construções	20 – 40 anos
Equipamento básico	4 – 16 anos
Equipamento de transporte	4 – 7 anos
Equipamento administrativo	2 – 15 anos
Outros bens	3 -8 anos

Os períodos de vida útil dos ativos fixos tangíveis foram objeto de avaliação, nas datas de relato, tendo-se considerado adequados os que têm vindo a ser praticados.

Para efeitos de depreciação não é deduzido o valor residual dos bens aos respetivos custos de aquisição, por se considerar que não seria possível efetuar a quantificação daqueles montantes de forma fiável.

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.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam investimentos, ainda, em fase de construção/desenvolvimento, encontrando-se os mesmos mensurados ao custo de aquisição/construção. Estes ativos serão depreciados a partir do momento em que os mesmos estejam disponíveis para uso.

Para os investimentos em curso, relativos a ativos fixos tangíveis, cuja probabilidade de virem a ser concluídos foi avaliada, pelo Conselho de Administração, como sendo remota, foi reconhecida a respetiva perda por imparidade.

10.1.2. INVENTÁRIOS

As mercadorias encontram-se mensuradas ao custo de aquisição.

O custo inclui todos os gastos de compra e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local em condições de serem negociados.



O valor realizável líquido é constituído pelo valor de venda expectável dos inventários, deduzido de todos os custos para a realização dessa mesma venda.

Como critério de movimentação é adotado o custo médio ponderado.

Os inventários são reconhecidos como gastos, no momento da realização do respetivo rédito e ainda pelo reconhecimento quer de ajustamentos para o valor realizável líquido quer de quaisquer outros ajustamentos ou perdas.

10.1.3. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os ativos financeiros, os passivos financeiros ou os instrumentos de capital são reconhecidos apenas quando a entidade se constitui como uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa resultantes do ativo financeiro expiram, ou quando transfere para outra parte todos os riscos significativos e benefícios relacionados com o ativo financeiro.

Os passivos financeiros são desreconhecidos quando os mesmos se extinguem, ou seja, quando a obrigação estabelecida no contrato seja liquidada, cancelada ou expire.

10.1.4. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

Os ativos e passivos financeiros, encontram-se mensurados, em cada data de relato, ao custo/Valor nominal menos qualquer perda por imparidade.

10.1.5. IMPARIDADE DE ATIVOS FINANCEIROS CORRENTES

Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, encontra-se em imparidade sempre que exista evidência que a quantia escriturada excede a quantia recuperável.

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 financeiro ou grupo de ativos financeiros e sempre que possa ser medido de forma fiável.



Para os ativos financeiros 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.

10.1.6. CAIXA E DEPÓSITOS

A rubrica de caixa e depósitos mostrada pelo balanço inclui meios líquidos de pagamento (caixa e depósitos bancários imediatamente mobilizáveis), assim como aplicações de tesouraria convertíveis imediatamente em liquidez, sem afetar o valor do respetivo capital.

10.1.7. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

A SDNM encontra-se sujeita ao Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 11,9% e 14,70%.

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.

Consequentemente, as declarações fiscais da Empresa dos exercícios de 2019 a 2022 poderão vir ainda a ser sujeitas a revisão. O Conselho de Administração entende que eventuais correções resultantes de revisões/inspeções por parte das autoridades fiscais àquelas declarações de impostos, não terão um efeito significativo nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022.

Também de acordo com a legislação fiscal em vigor, os prejuízos fiscais são reportáveis durante um período de 12 anos após a sua ocorrência. A partir do ano de 2014 essa dedução só é permitida até ao limite de 70% do lucro tributável. O limite à dedução previsto no n.º 2 do artigo



52.º do CIRC é elevado em 10 pontos percentuais, quando a diferença resulte da dedução de prejuízos fiscais apurados nos períodos de tributação de 2020 e 2021.

A Empresa não tem qualquer responsabilidade a pagar de IRC, exceto no que respeita à tributação autónoma, dado os prejuízos fiscais de que ainda dispõe.

O Conselho de Administração entende que eventuais correções resultantes de revisão por parte da Administração Tributária à situação fiscal e parafiscal 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.

Considerando os avultados prejuízos fiscais, sobre os quais a Sociedade considera, nesta data, não existir a capacidade de dedução a lucros tributáveis futuros, não foram reconhecidos impostos diferidos ativos de qualquer natureza e consequentemente também não foram reconhecidos impostos diferidos passivos.

10.1.8. OPERAÇÕES EM MOEDA DIFERENTE DA MOEDA DE RELATO (EURO)

O Euro é a moeda funcional e de relato. Para as operações ocorridas em moeda diferente, que determinam a existência, no final dos períodos de relato, de posições em aberto no ativo e no passivo, procede-se à respetiva atualização da posição para o câmbio de 31 de dezembro. As quantias relativas a perdas e ganhos gerados com diferenças de câmbio foram reconhecidos em separado nos resultados correntes.

Relativamente a 31 de dezembro de 2022, as demonstrações financeiras não incluem saldos em moeda diferente da do relato.



Não existem, em matéria de risco cambial relevante a afetar as demonstrações financeiras, outras situações a assinalar.

10.1.9. RECONHECIMENTO DO RÉDITO E REGIME DO ACRÉSCIMO

O rédito é registado pelo justo valor dos ativos recebidos ou a receber, líquidos de descontos.

O rédito associado às vendas e 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 vendas e 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.

10.1.10. GASTOS DE FINANCIAMENTO

Os gastos de financiamento são reconhecidos no período em que são incorridos, numa base de acréscimo.

A partir de 1 de janeiro de 2010, os encargos financeiros de financiamentos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de ativos fixos e/ou inventários, são capitalizados, fazendo parte do custo do ativo. Contudo, este critério só é aplicado, quando a SDNM entender que a quantificação daqueles montantes possa ser efetuada de forma fiável.

A capitalização destes encargos, quando aplicável, começa após o início da preparação das atividades de construção ou desenvolvimento do ativo e é interrompida após o início de utilização ou quando o projeto em causa se encontre suspenso. Quaisquer proveitos financeiros gerados por financiamentos, diretamente relacionados com um investimento específico, são deduzidos aos encargos financeiros elegíveis para capitalização.

Durante o exercício de 2022 não foram capitalizados quaisquer encargos financeiros, por se considerar que (i) o valor dos mesmos não pode ser quantificado de forma fiável; e que (ii) considerando o montante do investimento em curso, face ao total de financiamentos, o eventual montante a capitalizar não teria um impacto significativo nas contas apresentadas.

**10.1.11. SUBSÍDIOS DO GOVERNO**

Os subsídios ao investimento recebidos com o objetivo de compensar a Sociedade por investimentos efetuados em ativos fixos tangíveis são incluídos nos fundos patrimoniais. O seu reconhecimento é efetuado em resultados, de acordo com a vida útil estimada do respetivo ativo subsidiado.

Os subsídios à exploração, recebidos com o objetivo de compensar a Sociedade por gastos incorridos, são reconhecidos na demonstração dos resultados no período em que ocorrem os gastos associados.

10.1.12. GASTOS COM O PESSOAL

Os benefícios a curto prazo dos empregados são reconhecidos como gasto do período.

Os benefícios a curto prazo incluem os salários, ordenados e contribuições para a Segurança Social, bem como, benefícios não monetários, tal como, seguro de acidentes de trabalho.

Caso o valor do gasto seja superior ao valor das quantias já pagas a diferença é registada como um passivo, tais como os valores associados a direitos a férias e subsídio de férias e outros equiparáveis.

A partir de 1 de janeiro de 2010, os gastos com pessoal relacionados diretamente com a aquisição, construção ou produção de ativos fixos e/ou inventários, são capitalizados, fazendo parte do custo do ativo. Contudo, este critério só é aplicado, quando a SDNM entender que a quantificação daqueles montantes possa ser efetuada de forma fiável.

A capitalização destes encargos começa após o início da preparação das atividades de construção ou desenvolvimento do ativo e é interrompida após o início de utilização ou quando o projeto em causa se encontre suspenso.

Durante o exercício de 2022 não foram capitalizados quaisquer gastos com pessoal, por se considerar que (i) o valor dos mesmos não pode ser quantificado de forma fiável; e que (ii) considerando o montante do investimento em curso, o eventual montante a capitalizar não teria um impacto significativo nas contas apresentadas.

**10.1.13. EVENTOS SUBSEQUENTES**

Os eventos ocorridos após a data do balanço 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 balanço que sejam indicativos de condições que surgiram após a data do balanço, quando materiais, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras (nota 14).

10.1.14. OUTRAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS RELEVANTES

Na preparação das demonstrações financeiras foram devidamente tomadas em consideração as seis principais características qualitativas enunciadas na estrutura conceptual do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas: (i) relevância; (ii) fiabilidade; (iii) compreensibilidade; (iv) oportunidade; (v) comparabilidade e (vi) verificabilidade.

10.1.15. PRINCIPAIS ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS

As NCP requerem que sejam efetuadas estimativas e julgamentos no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do ativo, passivo, património líquido, gastos e rendimentos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efetuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos gastos e rendimentos reais.

As principais estimativas e julgamentos utilizados na aplicação dos princípios contabilísticos são discutidos nesta nota com o objetivo de melhorar o entendimento de como a sua aplicação afeta os resultados reportados pela Sociedade e a sua divulgação. Uma descrição detalhada das principais políticas contabilísticas utilizadas pela Empresa é apresentada na Nota 2.1, acima.

Considerando que em muitas situações existem alternativas ao tratamento contabilístico adotado pela SDNM, os resultados reportados poderiam ser diferentes caso um tratamento diferente tivesse sido escolhido. O Conselho de Administração considera que as escolhas efetuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira da Sociedade e o resultado das suas operações em todos os aspetos materialmente relevantes. As análises apresentadas seguidamente têm, apenas, como objetivo assistir o leitor das demonstrações financeiras no entendimento das mesmas e não têm intenção de sugerir que outras alternativas são mais apropriadas.



Vida útil dos ativos fixos tangíveis com vidas úteis definidas

Os responsáveis da gestão revêm no final de cada período de relato o período estimado de vida útil dos ativos fixos tangíveis, assim como, os respetivos períodos de vida útil definidos. No entendimento dos responsáveis da gestão as vidas úteis utilizadas são adequadas e refletem as expectativas quanto ao período de utilização dos referidos bens. Contudo, em virtude de diversos fatores, o período de vida útil dos referidos ativos pode vir a ser distinto daquele assumido na data de relato.

Imparidade dos ativos não correntes

Considerando as incertezas quanto ao valor de recuperação do valor líquido dos ativos fixos tangíveis, pelo facto de se basearem na melhor informação disponível à data de relato, as alterações dos pressupostos poderão resultar em impactos na determinação do nível de imparidade e, consequentemente, nos resultados da Sociedade.

Imparidade dos ativos correntes

As perdas por imparidade relativas a saldos devedores de clientes e outros devedores são baseadas na avaliação efetuada pela Sociedade da probabilidade de recuperação dos saldos das contas a receber, antiguidade de saldos, anulação de dívidas e outros fatores. Existem determinadas circunstâncias e factos que podem alterar a estimativa das perdas por imparidade dos saldos das contas a receber face aos pressupostos considerados, incluindo alterações da conjuntura económica, das tendências sectoriais, da deterioração da situação creditícia dos principais clientes e de incumprimentos significativos. Este processo de avaliação está sujeito a diversas estimativas e julgamentos. As alterações destas estimativas podem implicar a determinação de diferentes níveis de imparidade e, consequentemente, diferentes impactos nos resultados.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando a sociedade tem: i) uma obrigação presente legal ou construtiva resultante de eventos passados; ii) para a qual é mais provável de que não que seja necessário um dispêndio de recursos internos no pagamento dessa obrigação; e iii) o montante possa ser estimado com razoabilidade. Sempre que um dos critérios não seja cumprido ou a existência da obrigação esteja condicionada à ocorrência (ou não ocorrência) de determinado evento futuro, a entidade divulga tal facto como um passivo contingente, salvo se a avaliação da exigibilidade da saída de recursos para pagamento do mesmo seja considerada remota.



As provisões são mensuradas ao valor presente dos dispêndios estimados para liquidar a obrigação utilizando uma taxa antes de impostos, que reflete a avaliação de mercado para o período do desconto e para o risco da provisão em causa.

10.1.16. PRINCIPAIS PRESSUPOSTOS RELATIVOS AO FUTURO

Na elaboração das demonstrações financeiras não existem pressupostos relevantes relativos a acontecimentos futuros que tenham um impacto material nos seus elementos.

10.1.17. PRINCIPAIS FONTES DE INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS

As principais fontes de incerteza encontram-se descritas na nota 2.1.16.

11.FLUXOS DE CAIXA

11.1. QUANTIAS NÃO DISPONÍVEIS PARA USO

Não existem saldos de caixa e seus equivalentes que não estejam disponíveis para uso. Contudo, é de salientar o facto de determinados recursos financeiros apenas poderem ser utilizados para a realização de investimentos, situação que justifica o valor de depósitos a prazo.

11.2. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

O detalhe da rubrica de caixa e depósitos à ordem, à data do relato, apresentava a seguinte composição:

Rubrica	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Caixa	9 089,25	5 799,09
Depósitos à ordem	194 422,25	279 638,35
Total	203 511,50	285 437,44

Fonte: Opção Divina

**12. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS****12.1. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS**

As variações registradas nos ativos fixos tangíveis, comparativamente com o período anterior, apresentam o seguinte detalhe:

RUBRICAS	Início do período				Final do período			
	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imparidade Acumuladas	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imparidade Acumuladas	Quantia escriturada
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(2)-(3)-(4)	(6)	(7)	(8)	(9)=(6)-(7)-(8)
Outros ativos fixos tangíveis								
Terrenos e recursos naturais	3 079 147,58	-	-	3 079 147,58	3 556 475,22	-	-	3 556 475,22
Edifícios e outras construções	74 804 366,68	24 396 877,61	-	50 407 489,07	74 804 366,68	25 892 963,65	-	48 911 403,03
Equipamento básico	2 746 598,58	2 382 348,00	-	364 250,58	2 751 267,66	2 479 882,91	-	271 384,75
Equipamento de transporte	73 702,84	42 900,49	-	30 802,35	73 702,84	51 669,97	-	22 032,87
Equipamento administrativo	504 818,64	491 691,06	-	13 127,58	504 818,64	491 691,06	-	13 127,58
Ativos fixos tangíveis	267 820,33	91 688,04	-	176 132,29	267 820,33	133 497,97	-	134 322,36
Ativos fixos tangíveis em curso	128 285,74	-	-	128 285,74	395 286,09	-	-	395 286,09
Total	81 604 740,39	27 405 505,20	0,00	54 199 235,19	82 353 737,46	29 049 705,56	0,00	53 304 031,90

Fonte: Opção Divina

12.2. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – QUANTIAS ESCRITURADAS – VARIAÇÕES DO PERÍODO

As amortizações e perdas por imparidade registradas, nos ativos fixos tangíveis, no período findo em 31 de dezembro de 2022 apresentam o seguinte detalhe:

RUBRICAS	Quantia escriturada inicial	Variações		Quantia escriturada final
		Adições	Amortizações do período	
(1)	(2)	(3)	(8)	(11)=(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)+(9)+(10)
Ativos fixos tangíveis				
Terrenos e recursos naturais	3 079 147,58	477 327,64	-	3 556 475,22
Edifícios e outras construções	50 407 489,07	-	(1 496 086,04)	48 911 403,03
Equipamento básico	364 250,58	4 669,08	(97 534,91)	271 384,75
Equipamento de transporte	30 802,35	-	(8 769,48)	22 032,87



RUBRICAS	Quantia escriturada inicial	Variações		Quantia escriturada final
		Adições	Amortizações do período	
(1)	(2)	(3)	(8)	(11)=(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)+()+ (10)
Equipamento administrativo	13 127,58	-	-	13 127,58
Ativos fixos tangíveis	176 132,29	-	(41 809,93)	134 322,36
Ativos fixos tangíveis em curso	128 285,74	267 000,35	-	395 286,09
Total	54 199 235,19	748 997,07	(1 644 200,36)	53 304 031,90

Fonte: Opção Divina

13.ATIVOS INTANGÍVEIS

13.1. ATIVOS INTANGÍVEIS VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS

As variações registadas nos ativos intangíveis, comparativamente com o período anterior, apresentam o seguinte detalhe:

RUBRICAS	Início do período			Final do período		
	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada
(1)	(2)	(3)	(5)=(2)-(3)-(4)	(6)	(7)	(9)=(6)-(7)-(8)
Ativos intangíveis						
Projectos de desenvolvimento (i)	14 500,00	11 166,64	3 333,36	14 500,00	14 500,00	0,00
Total	14 500,00	11 166,64	3 333,36	14 500,00	14 500,00	0,00

Fonte: Opção Divina

**14. FINANCIAMENTOS OBTIDOS****14.1. FINANCIAMENTOS CONTRATUALIZADOS**

Em 31 de dezembro de 2022 os contratos de financiamento ativos apresentam o seguinte detalhe:

Entidade	Data do Contrato	Data de Visto do TC	Prazo do Contrato	Capital			Taxas de Juro		Pagamentos de anos anteriores			Pagamentos do ano			Encargos não pagos	Saldo em 1 de janeiro	Saldo em 31 de dezembro
				Contratado	Utilizado	Saldo 31.12.2022	Inicial	Atual	Amortização	Juros	Total	Amortização	Juros	Total			
Deutsche Bank	22-dez-05		22-dez-30	8 666 666,68	8 666 666,68	5 333 333,38		0,10%	1 333 333,32		1 333 333,32	666 666,66	10 168,36	676 835,02	-	6 000 000,04	5 333 333,38
Depfa Bank	23-out-06		23-out-31	14 000 000,00	14 000 000,00	9 000 000,00		10,50%	2 000 000,00		2 000 000,00	1 000 000,00	-	1 000 000,00	-	10 000 000,00	9 000 000,00
Banca OPI	31-out-07		31-dez-32	21 000 000,00	21 000 000,00	14 000 000,00		0,13%	2 800 000,00		2 800 000,00	1 400 000,00	-	1 400 000,00	-	15 400 000,00	14 000 000,00
Santander	13-jan-17			19 189 487,08	19 189 487,08	-		3,30%	-		-	-	-	-	-	-	-
RAM				14 300 509,19	14 300 509,19	-			-		-	-	-	-	-	-	-
Total				77 156 662,95	77 156 662,95	28 333 333,38			6 133 333,32	-	6 133 333,32	3 066 666,66	10 168,36	3 076 835,02	-	31 400 000,04	28 333 333,38

Fonte: Opção Divina

- a) Em 22 de dezembro de 2005, foi celebrado um contrato de financiamento, até ao montante de 100 milhões de euros, entre o Deutsche Bank AG e as várias Sociedades de Desenvolvimento: Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira e Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora. A parte que coube à SDNM, neste financiamento, que se vence em 29 de dezembro de 2030, foi de 8,6 milhões de euros, vence juros semestrais e tem um período de carência de 10 anos, tendo-se iniciado a sua amortização em 2016. Este financiamento tem o aval do Governo Regional da Madeira.
- b) Em 23 de outubro de 2006, foi celebrado um contrato de financiamento, até ao montante de 100 milhões de euros, entre o DEPFA Deutsche Pfandbriefbank AG e as várias Sociedades de Desenvolvimento: Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira e Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora. A parte que coube à SDNM, neste financiamento, foi de 14 milhões de euros, o qual vence juros semestrais e tem um período de carência de 10 anos, iniciando-se a sua amortização em 30 de abril de 2017. Este financiamento tem o aval do Governo Regional da Madeira.



- c) Empréstimo agrupado de 125 milhões de euros concedido pela Banca OPI em 2007, do qual cabe à sociedade o montante de 14 milhões de euros. Este empréstimo está garantido pela Região Autónoma da Madeira, será reembolsado em prestações semestrais, compreendidas entre 2018 e 2032, e vence juros semestrais à taxa Euribor, acrescida de um spread de 7 basis point.

14.2. AMORTIZAÇÃO FINANCIAMENTOS

Os financiamentos contratualizados a 31 de dezembro de 2022 apresentam a seguinte exigibilidade:

Entidade	Capital Contratualizado	Saldo em 31.12.2022	Amortizações previstas		
			Até 1 ano	Após 1 ano	Total
Deutsche Bank	8 666 666,68	5 333 333,38	666 666,66	4 666 666,72	5 333 333,38
Depfa Bank	14 000 000,00	9 000 000,00	1 000 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00
Banca Opi	21 000 000,00	14 000 000,00	1 400 000,00	12 600 000,00	14 000 000,00
Santander	19 189 487,08	0,00	0,00	0,00	0,00
RAM	14 300 509,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	64.703.460,41 €	28 333 333,38	3 066 666,66	25 266 666,72	28 333 333,38

Fonte: Opção Divina

15. INVENTÁRIOS

15.1. INVENTÁRIOS

O inventário decompõe-se do seguinte modo:

Rubrica	Quantia Bruta	Imparidade acumulada
(1)	(2)	(3)
Mercadorias	169 172,90	
Adiantamento por conta de compras	(21 991,68)	
Total	147 181,22	0,00

Fonte: Opção Divina



15.2. INVENTÁRIOS: MOVIMENTOS DO PERÍODO

Rubrica	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Inventário Inicial	157 266,65	161 570,18
Compras	5 031,83	-
Inventário Final	147 181,22	157 266,65
Total	15 117,26	4 303,53

Fonte: Opção Divina

15.3. MERCADORIAS – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Entidade	Quantia escriturada inicial	Movimentos do período		Quantia escriturada final
		Compras líquidas	Consumos / gastos	
(1)	(2)	(3)	(4)	(10)=(2)+(3)-(4)- /(5)-(6)+(7)-(8)+(9)
Mercadorias	157 266,65	5 031,83	15 117,26	147 181,22
Produtos acabados e intermédios	-	-	-	-
Total	157 266,65	5 031,83	15 117,26	147 181,22

Fonte: Opção Divina

16. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

16.1. CLIENTES

Clientes c/c	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Clientes nacionais	3 913,71	24 673,02
Clientes Cobrança Duvidosa	104 005,66	169 710,27
Subtotal	107 919,37	194 383,29
Perdas por imparidade	(104 005,66)	(169 710,27)
Total	3 913,71	24 673,02

Fonte: Opção Divina

O Conselho de Administração decidiu reconhecer perdas por imparidade de alguns saldos de clientes com alguma antiguidade, cujas tentativas de cobrança têm se revelado ineficazes.

Em 31 de dezembro de 2022 as perdas por imparidade acumuladas ascendem ao montante de 104.005,66 euros.

**16.2. OUTRAS CONTAS A RECEBER**

Outras contas a receber	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.	386 823,63	386 823,63
Ponta do Oeste, S.A.	-	-
Sociedade de Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	4 900,89	4 900,89
Outros	486 048,70	664 988,70
Total	877 773,22	1 056 713,22

Fonte: Opção Divina

Os saldos devedores existentes com a Sociedade Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., da Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, SA, e a Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., acima referenciadas tiveram como finalidade o pagamento dos investimentos efetuados por essas sociedades em anos anteriores, sendo previsível a sua recuperação.

16.3. FORNECEDORES

Fornecedores c/c	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Fornecedores nacionais	3 796 770,20	3 796 770,20
Total	3 796 770,20	3 796 770,20

Fonte: Opção Divina

O saldo de fornecedores inclui um valor faturado pela sociedade Construções Pires Coelho, que ascende a 3.796.770,20 euros referente a juros de mora relacionados com a construção de infraestruturas, cujo processo corre termos em tribunal e conforme já atrás mencionado.

16.4. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Outras contas a pagar	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Fornecedores de Investimentos	-	-
Credores por Acréscimos de gastos		
Remunerações a liquidar	111 233,00	111 370,00
Juros a liquidar	-	-



Outras contas a pagar	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Terreno Porto Moniz	5 051,66	5 051,66
Água & Eletricidade	9 000,00	9 000,00
Comunicação	900,00	900,00
Outros Credores		
Caução Fornecedor	17 646,21	12 829,41
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, SA	236 547,23	236 547,23
Outros	175 414,53	74,00
Total	555 792,63	375 772,30

Fonte: Opção Divina

Os saldos credores existentes com a Sociedade Desenvolvimento do Porto Santo, S.A. acima referenciadas teve como finalidade a dotação da SDNM dos meios financeiros adequados à prossecução da sua atividade corrente, decorrentes aos constrangimentos financeiros provocados pelo Orçamento de períodos anteriores e da exiguidade das receitas próprias para fazer face aos seus gastos anuais.

16.5. PASSIVOS POR IMPOSTOS DIFERIDOS

Os passivos por impostos diferidos referem-se aos Subsídios ao investimento registados na rubrica de outras Variações no Património Líquido conforme nota 10.2.

16.6. DESRECONHECIMENTO

No período de relato a SDNM não transferiu quaisquer ativos financeiros para outras entidades pelo que não realizou qualquer desreconhecimento.



17. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

17.1. QUANTIA ESCRITURADA

A rubrica de Estado e outros entes públicos apresenta a seguinte decomposição:

Estado e outros entes públicos	Saldo 31.12.2022		Saldo 31.12.2021	
	Ativo Corrente	Passivo Corrente	Ativo Corrente	Passivo Corrente
IRC - Pagamento especial por conta	1 152,00	-	1 152,00	-
IRC - Retenções	-	-	9 103,63	-
IRC Estimado	-	2 175,50	-	1 107,15
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	203 852,76	-	190 706,05	-
Segurança Social / ADSE / CGA/SAMS	-	0,52	-	-
Total	205 004,76	2 176,02	200 961,68	1 107,15

Fonte: Opção Divina

17.2. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

A decomposição do montante de imposto do exercício reconhecido nas demonstrações financeiras, é conforme segue:

Imposto sobre o Rendimento	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Imposto s/ rendimento corrente	(2 175,50)	(1 107,15)
Total	(2 175,50)	(1 107,15)

Fonte: Opção Divina

A responsabilidade referente ao Imposto sobre o rendimento reconhecida nas demonstrações financeiras relativamente a 31 de dezembro 2021 e 31 de dezembro de 2022, no valor de 1107,75 euros e 2175,50 euros, respetivamente, respeita exclusivamente ao imposto corrente apurado relativo a tributações autónomas.

O Conselho de Administração considera não existir capacidade de dedução a lucros tributáveis futuros, dos prejuízos fiscais apurados, como tal não foi registado qualquer imposto diferido ativo.

Os prejuízos acumulados passíveis de dedução apresentam o seguinte detalhe:



Exercício	Prejuízo Apurado	Data limite de reporte dos prejuízos
2014	3 189 580,45	2028
2015	2 857 758,42	2029
2016	3 147 219,97	2030
2017	2 397 098,64	2031
2018	2 300 096,06	2032
2019	1 982 809,82	2033
2020	1 903 037,06	2032
2021	1 886 979,81	2033
2022	1 870 292,91	
Total	21 534 873,14	

Fonte: Opção Divina

18.PATRIMÓNIO LÍQUIDO

18.1. PATRIMÓNIO/CAPITAL

A SDNM é uma sociedade anónima com capital não admitido à cotação em mercados regulados.

O capital, no valor de 47.872.710 euros, é composto por 9.574.542 ações de valor nominal de cinco euros cada, encontrando-se, todo realizado.

A rubrica de Património/Capital, à data de relato, decompõe-se da seguinte forma:

Entidade	% Participação	Património Subscrito	Património Realizado
Região Autónoma da Madeira	100,00%	47.872.710,00	47.872.710,00
Total	100,00%	47.872.710,00	47.872.710,00

Fonte: Opção Divina

18.2. VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO

As variações registadas no Património Líquido compreendem essencialmente o resultado apurado no corrente exercício, conforme:

Rubrica	Saldo Inicial	Aplicação Resultado Líquido	Variações	Saldo Final
Patrimonio / Capital	47 872 710,00			47 872 710,00
Outros instrumentos de capital próprio	35 952 157,53		3 680 083,66	39 632 241,19
Prémios de emissão	4,94			4,94
Resultados Transitados	(69 201 190,93)	(1 892 328,79)	(116 627,24)	(71 210 146,96)
Outras variações no patrimonio Líquido	6 606 786,98		26 796,14	6 633 583,12
Resultado Líquido	(1 892 328,79)	1 892 328,79	(1 875 407,88)	(1 875 407,88)
Total patrimonio Líquido	19 338 139,73	-	1 714 844,68	21 052 984,41



Fonte: Opção Divina

A rubrica de outras variações no Património Líquido inclui:

Rubrica	2022	2021
Subsídios ao investimento	6 805 167,79	6 793 843,12
Passivo por Impostos Diferidos	(1 000 359,67)	(1 015 831,14)
Doações obtidas	828 775,00	828 775,00
Saldo Final	6 633 583,12	6 606 786,98

Fonte: Opção Divina

19. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

19.1. GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com pessoal registado no corrente exercício, ascende a 873 940,86 euros, conforme:

Gasto com Pessoal	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Remunerações dos órgãos sociais	49 457,79	51 545,31
Remunerações do pessoal	663 436,97	607 065,73
Indeminizações	-	1 000,00
Encargos sobre remunerações	154 695,15	143 371,34
Seguro de acidentes de trabalho	5 706,81	-
Outros gastos com o pessoal	644,14	419,77
Total	873 940,86	803 402,15

Fonte: Opção Divina

O número de colaboradores da SDNM a 31 de dezembro de 2022 foi de 50.

19.2. REMUNERAÇÕES E ENCARGOS DA SOCIEDADE, ASSOCIADOS ÀS FUNÇÕES DE CARGOS DE GESTÃO

Apresentam-se nos quadros seguintes, os montantes totais das remunerações auferidas pelo conjunto dos membros dos órgãos sociais da Sociedade, bem como os custos desta, associados a estas funções, no exercício findo em 31 de dezembro de 2022:

- **ASSEMBLEIA GERAL**

O Presidente e o Secretário não auferem qualquer remuneração pelo exercício do cargo.



- **CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

O vencimento dos membros do Conselho de Administração é repartido equitativamente pelas 4 Sociedades de Desenvolvimento, sendo que no ano de 2022 a SDNM suportou gastos com remunerações dos órgãos sociais no montante de 49.457,79 euros.

19.3. OUTROS BENEFÍCIOS A CURTO PRAZO DE EMPREGADOS

Os benefícios de curto prazo estimados pela SDNM compreendem as férias e subsídio de férias cujo valor estimado ascende a 111.233,00 euros.

A sociedade não tem qualquer responsabilidade com o pagamento de complementos de reformas aos seus trabalhadores.

19.4. OUTROS BENEFÍCIOS A LONGO PRAZO DE EMPREGADOS

Não existem outros benefícios a longo prazo de empregados.

20. OUTRAS INFORMAÇÕES

20.1. VENDAS

Na rubrica de vendas encontram-se registadas vendas somente de mercadorias.

Vendas	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Mercadorias	23 668,25	10 509,91
Total	23 668,25	10 509,91

Fonte: Opção Divina

20.2. PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Prestações de serviços	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Concessões	109 773,60	94 917,34
Arrendamento	124 079,49	98 639,72
Outros serviços	196 500,74	82 196,48
Total	430 353,83	275 753,54

Fonte: Opção Divina

**20.3. SUBSÍDIOS A EXPLORAÇÃO**

Subsídios à Exploração	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Contrato Programa Covid 19	30 917,19	178 940,00
Total	30 917,19	178 940,00

Fonte: Opção Divina

20.4. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Os gastos registados na rubrica de fornecimentos e serviços externos, no período em análise, apresentam o seguinte detalhe:

Fornecimento e Serviços Externos	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Tabalhos Especializados	3 073,75	3 779,00
Publicidade e propaganda	28 465,31	29 634,61
Vigilância e Segurança	374,82	0,00
Conservação e reparação	26 942,19	12 856,59
Materiais	6 212,86	5 478,52
Electricidade	53 916,73	44 890,70
Combustíveis	1 067,81	2 512,51
Água	6 609,62	8 575,43
Deslocações, Estadas e Transportes	0,00	0,00
Comunicação	1 553,90	1 440,96
Seguros	3 122,67	9 412,07
Limpeza, higiene e conforto	0,00	3 006,05
Despesas de representação	444,01	
Outros serviços	104 215,26	76 344,23
Total	235 998,93	197 930,67

Fonte: Opção Divina

20.5. DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES

As depreciações e amortizações registadas no período são essencialmente referentes a ativos fixos tangíveis, conforme:

Gastos de depreciações e de amortizações	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Ativos fixos tangíveis	1 647 533,72	1 588 618,61
Ativos intangíveis	-	10 791,64
Total	1 647 533,72	1 599 410,25



Fonte: Opção Divina

20.6. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Outros rendimentos e ganhos	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Excesso de estimativa para Impostos	13 968,00	162,93
Imputação de subsídios para investimentos	256 131,60	268 434,09
Outros rendimentos e ganhos	216 834,61	30 584,11
Total	486 934,21	299 181,13

Fonte: Opção Divina

20.7. OUTROS GASTOS E PERDAS

Outros gastos e perdas	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Impostos diretos	2 935,03	2 935,03
Impostos indiretos	56 709,44	42 162,41
Taxas	434,90	1 594,30
Correções relativas a períodos anteriores	2 261,73	2 959,47
Dívidas incobráveis	65 704,58	-
Outros gastos e perdas	1,25	898,01
Total	128 046,93	50 549,22

Fonte: Opção Divina

Os impostos correspondem essencialmente ao imposto de selo sobre juros cobrados pelo banco relativamente aos empréstimos nacionais e imposto de selo pago sobre os empréstimos estrangeiros. Para além desse imposto, foram pagas taxas ao Governo Regional, pelo aval que este concedeu a alguns empréstimos de financiamento.

A rubrica de outros gastos e perdas refere-se aos juros de mora.

20.8. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS

A rubrica de juros e gastos similares suportados, em 31 de dezembro de 2022, resume-se conforme segue:

Juros e gastos similares suportados	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Juros de financiamentos suportados	10 168,36	-
Outros juros e gastos financeiros	4,38	10,40
Total	10 172,74	10,40



Fonte: Opção Divina

21. PARTES RELACIONADAS

21.1. IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES RELACIONADAS

As entidades relacionadas com a SDNM são:

- Região Autónoma da Madeira
- Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A
- Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.
- Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.

21.2. SALDOS ENTRE PARTES RELACIONADAS

Entidades	Outras Operações
Região Autónoma da Madeira	-
Ponta do Oeste, S.A	-
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.	150 276,40
Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	4 900,89
Total	155 177,29

Fonte: Opção Divina

22. COMPROMISSOS / CONTINGÊNCIAS / RESPONSABILIDADES – GARANTIAS PRESTADAS E LETRAS DESCONTADAS

À data de 31 de dezembro de 2022 não existem quaisquer contingências ou compromissos não registados no Balanço.

23. EVENTOS SUBSEQUENTES

Após o encerramento do exercício, e até à elaboração do presente relatório, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas, para efeitos do disposto na alínea b) do n.º 5 do Artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais.



24.DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

24.1. HONORÁRIOS FATURADOS PELO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 os honorários do Revisor Oficial de Contas ascenderam a 2.928 euros.

24.2. DÍVIDAS AUTORIDADE TRIBUTÁRIA

A SDNM não é devedora de quaisquer contribuições vencidas perante a Autoridade Tributária.

24.3. DÍVIDAS SEGURANÇA SOCIAL

A SDNM não é devedora de quaisquer contribuições vencidas perante a Segurança Social

24.4. OUTROS

Para efeitos da alínea d) do nº 5 do artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais (CSC), durante o exercício de 2021 a sociedade não efetuou transações com ações próprias, sendo nulo o nº de ações próprias detidas em 31 de dezembro de 2022.

Não foram concedidas quaisquer autorizações nos termos do artigo 397º do CSC, pelo que nada há a indicar para efeitos do nº 2, alínea e) do artº 66º do CSC.



25. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

O Conselho de Administração propõe que o resultado líquido negativo do exercício no montante de 1.875.407,88 euros sejam objeto de transferência para resultados transitados.

Funchal, 30 de março de 2023

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

O Contabilista Certificado

(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

26.ANEXO II

26.1. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM E ANÁLISE ORÇAMENTAL

26.1.1. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM

A SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. integra o setor público empresarial da Região Autónoma da Madeira como empresa pública reclassificada (EPR), situação que introduziu alterações significativas nas suas obrigações, dos quais se destaca:

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

O orçamento inicial da SDNM para o ano económico de 2022, elaborado na ótica da contabilidade orçamental, apresentou um valor global de 5.285.212€, com a seguinte distribuição:

QUADRO 40 - ORÇAMENTO INICIAL DA SDNM

Unidade: €

Designação	Orçamento	
1. Receitas correntes	865 728	16,4%
2. Receitas de capital	4 419 484	83,6%
TOTAL DAS RECEITAS	5 285 212	100,0%
1. Despesas correntes	1 440 795	27,3%
2. Despesas de capital	3 844 417	72,7%
TOTAL DAS DESPESAS	5 285 212	100,0%

Fonte: SDNM



26.2. DESEMPENHO ORÇAMENTAL DA SDNM

26.2.1. EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO

Neste ponto analisaremos o desempenho da SDNM ao nível da receita e da despesa, sendo considerados na receita, os valores realmente cobrados, e na despesa, os valores efetivamente pagos.

No decurso do ano de 2022, e atendendo à situação complicada motivada pelo início da guerra na Ucrânia, conduziu ao agravamento da situação económico-financeira, pelo que gerou a alguma perda de receita. No que concerne à despesa, no ano em análise, houve um acréscimo da despesa, resultante do aumento dos preços face ao aumento da inflação pelo que foram necessários ajustamentos ao orçamento.

Foram elaboradas 15 alterações orçamentais, com destaque para:

- Integração do saldo de gerência no montante de 208 503€ e utilizado para reforçar algumas rubricas orçamentais que estavam em défice no orçamento.
- Meras transferências entre rubricas económicas e de valores provenientes de receitas próprias.

No quadro infra, refletimos o exposto:

QUADRO 41 - EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA

Unidade: €

Designação	Orçamento inicial 2022 (1)	Orçamento corrigido 31.12.2022 (2)	Execução orçamental 31.12.2022 (3)	Variação = (3) - (2)	
				Valor	%
Receitas correntes	865 728	1 044 668	770 488	-274 180	-26,2%
Receitas de capital	4 419 484	4 281 550	3 894 777	-386 773	-9,0%
Saldo de gerência	0	208 503	208 502	-1	0,0%
TOTAL DAS RECEITAS	5 285 212	5 534 721	4 873 766	-660 955	-11,9%

Fonte: SDNM



- As receitas correntes tiveram uma execução de 0,77M€, ficando abaixo em 274 mil euros do valor previsto para a execução orçamental;
- As receitas de capital, registaram uma execução de 3,8M€, ficando abaixo em 386 mil euros do valor previsto inicialmente;
- O Saldo de Gerência foi totalmente executado.

26.2.2. SALDO DE GERÊNCIA

O Saldo de Gerência corresponde ao saldo de caixa apurado à data de 31 de dezembro de 2021, tendo sido totalmente integrado no orçamento de 2022, através da 4.ª Alteração orçamental.

QUADRO 42 – SALDO DE GERÊNCIA

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento	Execução		Execução			
	Final						
	€	€	%	€	€	%	
Saldo orçamental	208 503	208 502	100,0%	93 964	114 538	121,9%	
Na posse do serviço - Consignado	208 503	208 502	100,0%	93 964	114 538	121,9%	
Receita Total	208 503	208 502	100,0%	93 964	114 538	121,9%	

Fonte: SDNM



26.2.3. RECEITA

A receita do ano 2022 ascendeu a 4,8 M €, apresentando uma taxa de execução de 88,1%.

QUADRO 43 – RESUMO DA RECEITA

Designação	Orçamento Final	2022			2021		Variação 2022/2021	
		Execução		Peso	Execução	Peso		
	€	€	%	%	€	%	€	%
Receitas Correntes								
Transferências correntes	178 940	178 940	100,0%	3,7%	0	0,0%	178 940	100,0%
Venda de bens e serviços correntes	825 728	550 177	66,6%	11,3%	326 167	6,5%	224 010	68,7%
Outras receitas correntes	40 000	41 371	103,4%	0,8%	42 045	0,8%	-674	-1,6%
Subtotal	1 044 668	770 488	73,8%	15,8%	368 212	7,3%	402 276	109,3%
Receitas de Capital								
Venda de Bens de Investimento	105 000	0	0,0%	0,0%	210 000	4,2%	-210 000	-100,0%
Transferências de Capital	463 518	181 746	39,2%	3,7%	276 866	5,5%	-95 120	-34,4%
Ativos Financeiros	3 680 084	3 680 084	100,0%	75,5%	4 065 680	81,1%	-385 596	-9,5%
Reposições Não Abatidas nos Pagamentos	32 948	32 947	100,0%	0,7%	0	0,0%	32 947	100,0%
Saldo da gerência anterior	208 503	208 502	100,0%	4,3%	93 964	1,9%	114 538	121,9%
Subtotal	4 490 053	4 103 279	91,4%	84,2%	4 646 510	92,7%	-543 231	-11,7%
Receita Total	5 534 721	4 873 766	88,1%	100,0%	5 014 721	100,0%	-140 955	-2,8%

Fonte: SDNM



Relativamente a 2022, note-se o acréscimo das receitas provenientes da atividade operacional da SDNM, refletida no capítulo das Transferências Correntes e na Venda de Bens e Serviços Correntes.

As receitas de capital tiveram uma redução de 11,7 %, que resultou de uma diminuição dos valores executados, com maior relevância, na rubrica Vendas de Bens de Investimentos, cujo valor de execução em 2022 foi nulo, bem como, nas rubricas de Transferências de Capital e Ativos Financeiros.

26.2.4. RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO

No que concerne às fontes de financiamento, o quadro abaixo evidencia o elevado peso dos Passivos Financeiros contraídos no sistema Bancário Externo, que representa 67,2% do total do orçamento da receita.

QUADRO 44 – DISTRIBUIÇÃO DA RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO

Designação	2022		2021		Variação 2022/2021	
	Execução	Peso	Execução	Peso	€	%
	€	%	€	%		
Passivos Financeiros - RAM	613 417	12,6%	0	0,0%	613 417	100,0%
RG Afetas a Projetos Co-Financiados	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
RG Não Afetas a Projetos Co-Financiados	0	0,0%	921 226	18,4%	-921 226	-100,0%
Saldos de RG Não Afetas a Projetos Co-Financiados	186 672	3,8%	87 633	1,7%	99 039	113,0%
Fundo de Coesão Nacional	150 829	3,1%	0	0,0%	150 829	100,0%
FEDER - MADEIRA 14-20	0	0,0%	160 539	3,2%	-160 539	-100,0%
REACT	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
RP do Ano com Outras Origens	624 495	12,8%	772 326	15,4%	-147 832	-19,1%
Saldos RP Transitados - com Outras Origens	21 830	0,4%	3 608	0,1%	18 222	505,0%



Designação	2022		2021		Variação 2022/2021	
	Execução	Peso	Execução	Peso	€	%
	€	%	€	%		
Saldos RP Transitados - com Origem em Reembolsos de Beneficiários de Fundos Europeus	0	0,0%	2 723	0,1%	-2 723	-100,0%
No sistema Bancário Externo	3 276 524	67,2%	3 066 667	61,2%	209 857	6,8%
Receita Total	4 873 766	100,0%	5 014 721	100,0%	-140 955	-2,8%

Fonte: SDNM

Observa-se uma diminuição do peso das RP do Ano com Outras Origens próprias face a 2021 em 19,1%.

26.2.5. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

As transferências correntes apresentaram, em 2022, execução de 100%, tendo em conta que no ano anterior a execução foi nula.

QUADRO 45 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Final	Execução		Execução			
	€	€	%	€		€	%
Administração Regional	178 940	178 940	100,0%	0		178 940	100,0%
Região Autónoma da Madeira	178 940	178 940	100,0%	0		178 940	100,0%
Resto do Mundo	0	0	0,0%	0		0	0,0%
União Europeia - Instituições	0	0	0,0%	0		0	0,0%
Total	178 940	178 940	100,0%	0		178 940	100,0%

Fonte: SDNM

**26.2.6. VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES**

A Venda de Bens e Serviços Correntes apresentou, em 2022, um aumento significativo face a 2021 na ordem dos 68,7%, o que se traduz num acréscimo de 224 010 euros.

QUADRO 46 – VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento	Execução		Execução			
	Final						
	€	€	%	€	€	%	
Venda de bens	10 336	30 390	294,0%	12 735	17 655	138,6%	
Mercadorias	10 336	30 390	294,0%	12 735	17 655	138,6%	
Serviços	815 392	519 786,83	63,7%	313 431,97	206 355	65,8%	
Aluguer de espaços e equipamentos	467 892	291 138	62,2%	204 469	86 669	42,4%	
Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	345 000	224 887	65,2%	100 488	124 399	123,8%	
Outros	2 500	3 762	150,5%	8 475	-4 713	-55,6%	
Total	825 728	550 177	66,6%	326 167	224 010	68,7%	

Fonte: SDNM

26.2.7. OUTRAS RECEITAS CORRENTES

A variação na execução Outras Receitas Correntes foi de -1,6 %, comparativamente ao ano anterior e deveu-se, essencialmente, à diminuição na recuperação de despesas suportadas pela Sociedade em processos judiciais para a recuperação de créditos.



QUADRO 47 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Final	Execução		Execução			
	€	€	%	€		€	%
Outras	40 000	41 371	103,4%	42 045		-674	-1,6%
Outros	40 000	41 371	103,4%	42 045		-674	-1,6%
Total	40 000	41 371	103,4%	42 045		-674	-1,6%

Fonte: SDNM

26.2.8. OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL

A receita do ano de 2022, referente a transferências de capital, ascendeu a 181 746 €, apresentando uma taxa de execução de 39,2 % o que se traduz numa redução de 34,4 % face a 2021.

QUADRO 48 – TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Final	Execução		Execução			
	€	€	%	€		€	%
Transferências de Capital	463 518	181 746	39,2%	276 866		-95 120	-34,4%
Administração Regional	219 518	181 746	82,8%	116 327		65 419	56,2%
Resto do Mundo	244 000	0	0,0%	160 539		-160 539	-100,0%
Total	463 518	181 746	39,2%	276 866		-95 120	-34,4%

Fonte: SDNM



Para a execução registada nestas rubricas, contribuíram:

- Contratos programa celebrados com a Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas.

26.2.9. ATIVOS FINANCEIROS

Os Ativos Financeiros registaram uma quebra no valor de 0,38M€, em relação a 2021.

QUADRO 49 – ATIVOS FINANCEIROS

Designação	2022			2021	Variação 2022/2021	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Empréstimos a Médio e Longo Prazo	0	0	0,0%	194 114	-194 114	-100,0%
Adm Públicas - Adm regional	0	0	0,0%	194 114	-194 114	-100,0%
Outros Ativos Financeiros	3 680 084	3 680 084	100,0%	3 871 565	-191 482	-4,9%
Adm Públicas - Adm regional	3 680 084	3 680 084	100,0%	3 871 565	-191 482	-4,9%
Total	3 680 084	3 680 084	100,0%	4 065 680	-385 596	-9,5%

Fonte: SDNM

26.2.10. DESPESA

A SDNM apresentou em 2022 despesas globais no valor de 4 752 214 €, conforme indicadores no quadro infra:



QUADRO 50 - EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA

Unidade: €

Designação	Orçamento inicial 2022 (1)	Orçamento corrigido 31.12.2022 (2)	Execução orçamental 31.12.2022 (3)	Variação = (3) - (2)	
				Valor	%
DESPESAS CORRENTES	1 440 795	1 603 904	1 228 756	-375 148	-23,4%
01 Despesas com Pessoal	745 330	884 954	867 630	-17 324	-2,0%
0101 Remunerações certas e permanentes	592 766	700 255	693 075	-7 180	-1,0%
0102 Abonos variáveis ou eventuais	11 650	12 508	10 253	-2 255	-18,0%
0103 Segurança social	140 914	172 191	164 301	-7 890	-4,6%
02 Aquisição de bens e serviços	600 565	628 141	277 247	-350 894	-55,9%
0201 Aquisição de bens	49 069	59 569	24 013	-35 556	-59,7%
0202 Aquisição de serviços	551 496	568 572	253 234	-315 338	-55,5%
03 Juros e outros encargos	500	10 669	10 171	-498	-4,7%
0301 Juros da dívida pública	0	10 169	10 168	-1	-0,01%
0305 outros juros	500	500	3	-497	-99,4%
04 Transferências correntes	14 400	14 400	13 035	-1 365	-9,5%
0408 Famílias	14 400	14 400	13 035	-1 365	-9,5%
06 Outras despesas correntes	80 000	65 740	60 673	-5 067	-7,7%
0602 Diversas	80 000	65 740	60 673	-5 067	-7,7%
DESPESAS DE CAPITAL	3 844 417	3 930 817	3 523 458	-407 359	-10,4%



07 Aquisição de bens de capital	777 750	724 150	316 791	-407 359	-56,3%
0701 Investimentos	777 750	724 150	316 791	-407 359	-56,3%
08 Transferência de Capital	0	140 000	140 000	0	0,0%
0801 Privadas	0	140 000	140 000	0	0,0%
10 Passivos financeiros	3 066 667	3 066 667	3 066 667	0	0,0%
1006 Empréstimos de medio e longo prazo	3 066 667	3 066 667	3 066 667	0	0,0%
TOTAL DAS DESPESAS	5 285 212	5 534 721	4 752 214	-782 507	-14,1%

Fonte: SDNM

- As despesas correntes tiveram uma execução orçamental de 1.228.756 €, ficando abaixo em 375.148€ (-23,9%), do valor previsto;
- As despesas de capital, registaram uma execução orçamental de 3.523.458 €, ficando abaixo em 407.359€ (-10,4%) do valor previsto.

26.2.11. DESPESAS COM O PESSOAL

As Despesas com o Pessoal representam 18,3% do total da despesa, com um valor 0,86M€.

QUADRO 51 – DESPESAS COM O PESSOAL

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento	Execução		Execução			
	Final						
	€	€	%	€	€	%	
Remunerações certas e permanentes	700 255	693 075	99,0%	634 334	58 741	9,3%	
Órgãos sociais	38 753	37 140	95,8%	37 229	-88	-0,2%	
Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	484 932	484 932	100,0%	428 765	56 167	13,1%	



2022 | RELATÓRIO E CONTAS

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento	Execução		Execução			
	Final						
	€	€	%	€	€	%	
Representação	13 294	12 844	96,6%	11 708	1 136	9,7%	
Suplementos e prémios	21 484	20 440	95,1%	21 024	-584	-2,8%	
Subsídio de refeição	59 531	58 814	98,8%	55 414	3 399	6,1%	
Subsídio de férias e de natal	82 261	78 906	95,9%	80 194	-1 288	-1,6%	
Abonos variáveis ou eventuais	12 508	10 253	82,0%	10 532	-279	-2,7%	
Ajudas de custo	3 196	3 130	97,9%	1 560	1 570	100,6%	
Abono para falhas	598	523	87,5%	759	-236	-31,1%	
Formação	1 118	610	54,6%	0	610	100,0%	
Indemnizações por cessação de funções	0	0	0,0%	1 000	-1 000	-100,0%	
Outros abonos em numerário ou espécie	7 596	5 990	78,9%	7 213	-1 223	-17,0%	
Segurança social	172 191	164 301	95,4%	150 201	14 100	9,4%	
Contribuições para a segurança social	160 109	155 105	96,9%	143 720	11 385	7,9%	
Seguros	9 522	6 996	73,5%	5 565	1 431	25,7%	
Outras despesas de segurança social	2 560	2 200	86,0%	917	1 284	140,0%	
Total	884 954	867 630	98,0%	795 068	72 562	9,1%	

Fonte: SDNM

No agrupamento 01 – Despesas com pessoal houve uma execução de 867.630€, que em termos globais representou um aumento de 0,9%, comparativamente a 2021.

As variações nas rubricas explicam-se da seguinte forma:

- Pessoal do Quadro: o acréscimo de 13,1 % deve-se essencialmente à atualização do Salário Mínimo Regional.



- Representação: o acréscimo de 9,7% justifica-se, pelo regresso da trabalhadora que no ano transato esteve de baixa de gravidez de risco e de licença parental.
- Suplementos e Prémios: a redução de 2,8% deve-se à ausência temporária, nomeadamente, através da apresentação do documento justificativo de assistência a familiar, que aufero o suplemento de isenção de horário de trabalho.
- Subsídio de refeição: o acréscimo de 6,1% é motivado pela atualização do subsídio de refeição em conformidade com a Portaria 280/2022, de 18 de novembro.
- Subsídio de férias e de Natal: a redução de 1,6% justifica-se por uma baixa de longa duração.
- Ajudas de custo: o acréscimo de 100 % é fruto de deslocações.
- Abono para Falhas: a redução de 31,1 % é, igualmente, proveniente de uma baixa de longa duração, que aufero mensalmente este suplemento.
- Outros abonos em numerário ou espécie: a redução de 17 % é justificada pela baixa de longa duração.

26.2.12. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

A Aquisição de Bens e Serviços representa 5,8% do total da despesa, com um valor de 0,27M€.

QUADRO 52 – AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento	Execução		Execução			
	Final						
	€	€	%	€	€	%	
Aquisição de bens	59 569	24 013	40,3%	22 133	1 880	8,5%	
Combustíveis e lubrificantes	9 635	1 112	11,5%	2 513	-1 400	-55,7%	
Limpeza e higiene	7 512	3 508	46,7%	3 667	-159	-4,3%	
Vestuário e artigos pessoais	15 000	189	1,3%	4 155	-3 966	-95,5%	
Material de escritório	3 422	612	17,9%	392	220	56,1%	



2022 | RELATÓRIO E CONTAS

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento	Execução		Execução			
	Final	€	%	€		€	%
Mercadorias para a venda	8 000	5 915	0,0%	0		5 915	100,0%
Ferramentas e utensílios	8 000	5 059	63,2%	6 810		-1 751	-25,7%
Outros bens	8 000	7 617	95,2%	4 596		3 021	65,7%
Aquisição de serviços	568 572	253 234	44,5%	212 046		41 189	19,4%
Encargos das instalações	130 000	73 008	56,2%	76 732		-3 724	-4,9%
Limpeza e higiene	0	0	0,0%	0		0	0,0%
Conservação de bens	158 991	31 669	19,9%	15 685		15 984	101,9%
Comunicações	6 000	1 869	31,2%	1 709		160	9,4%
Transportes	500	0	0,0%	0		0	0,0%
Seguros	3 901	2 679	68,7%	3 847		-1 168	-30,4%
Deslocações e estadas	2 000	0	0,0%	0		0	0,0%
Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	20 000	0	0,0%	3 567		-3 567	-100,0%
Publicidade	39 490	34 468	87,3%	36 634		-2 167	-5,9%
Assistência técnica	1 757	1 610	91,7%	1 757		-146	-8,3%
Outros trabalhos especializados	182 333	99 430	54,5%	61 503		37 927	61,7%
Outros serviços	23 600	8 501	36,0%	10 612		-2 111	-19,9%
Total	628 141	277 247	44,1%	234 179		43 068	18,4%

Fonte: SDNM



Para a grande variação observada, salienta-se as de maior valor absoluto:

- As reduções mais significativas verificaram-se nos Combustíveis e Lubrificantes, Vestuário e Artigos Pessoais, Ferramentas e Utensílios, Seguros, Estudos, pareceres, projetos e consultadoria, e Outros Serviços, pois o Conselho de Administração tomou algumas medidas de redução de custos.
- Os maiores aumentos verificaram-se ao nível das rubricas Material de Escritório, Mercadorias para Venda, Outros Bens, Conservação de Bens e Outros Trabalhos Especializados.

26.2.13. JUROS E OUTROS ENCARGOS

Os Juros e Outros Encargos financeiros representam 0,2% do total da despesa, com um valor de 10 171€.

QUADRO 53 – JUROS E OUTROS ENCARGOS

Designação	2022			2021	Variação 2022/2021	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Juros da dívida pública	10 169	10 168	0,0%	0	10 168	100,0%
Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	10 169	10 168	0,0%	0	10 168	100,0%
Outros juros	500	3	0,6%	15 287	-15 284	-100,0%
Outros	500	3	0,6%	15 287	-15 284	-100,0%
Total	10 669	10 171	95,3%	15 287	-5 115	-33,5%

Fonte: SDNM

O decréscimo em 33,5% deste subagrupamento resulta da diminuição da execução orçamental na rubrica de outros juros, resultante do pagamento atempado das dívidas a fornecedores. Contudo houve um aumento dos juros da dívida pública, resultante do pagamento de juros bancários da prestação do empréstimo bancário contraído com o Deutsche Bank.

**26.2.14. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES**

As Transferências Correntes representam 0,3% do total da despesa.

QUADRO 54 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Final	Execução		Execução			
		€	€		%	€	€
Famílias	14 400	13 035	90,5%	10 522	2 513	23,9%	
Outras	14 400	13 035	90,5%	10 522	2 513	23,9%	
Total	14 400	13 035	90,5%	10 522	2 513	23,9%	

Fonte: SDNM

A execução verificada resulta da contratação de pessoal, através dos programas de emprego, promovido pelo IEM -IPRAM.

26.2.15. OUTRAS DESPESAS CORRENTES

Este subagrupamento representa 1,3% do total da despesa, e apresenta um acréscimo de 11% face a 2021.

QUADRO 55 – IMPOSTOS E TAXAS

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento	Execução		Execução			
	Final						
	€	€	%	€	€	%	
Diversas	65 740	60 673	92,3%	54 470	6 203	11,4%	
Impostos e taxas	65 740	60 673	92,3%	54 470	6 203	11,4%	
Total	65 740	60 673	92,3%	54 470	6 203	11,4%	

Fonte: SDNM

**26.2.16. AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL**

Este subagrupamento representa 6,7% do total da despesa, e apresenta uma diminuição de 49,7% face a 2021, o que se traduz em menos 0,3M€.

QUADRO 56 – AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

Designação	2022			2021	Variação 2022/2021	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Investimentos	724 150	316 791	43,7%	630 028	-313 237	-49,7%
Construções diversas	678 400	311 095	45,9%	170 065	141 030	82,9%
Equipamento de transporte	0	0	0,0%	25 495	-25 495	-100,0%
Equipamento de informática	24 400	0	100,0%	0	0	0,0%
Software informático	0	0	0,0%	1 083	-1 083	-100,0%
Equipamento administrativo	3 050	0	0,0%	0	0	0%
Equipamento básico	18 300	5 696	31,1%	193 451	-187 755	-97,1%
Investimentos incorpóreos	0	0	0,0%	12 200	-12 200	-100,0%
Outros investimentos	0	0	0,0%	227 733	-227 733	-100,0%
Total	724 150	316 791	43,7%	630 028	-313 237	-49,7%

Fonte: SDNM

Para o decréscimo verificado, contribui a redução da execução das rubricas Equipamento de Transporte, Software Informático, Equipamento Básico, Investimentos incorpóreos e Outros Investimentos.



26.2.17. TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

QUADRO 57 – TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento	Execução		Execução			
	Final						
	€	€	%	€	€	%	
Sociedades e quase sociedades não financeiras	140 000	140 000	100,0%	0	140 000	100,0%	
Privadas	140 000	140 000	100,0%	0	140 000	100,0%	
Total	140 000	140 000	100,0%	0	140 000	100,0%	

Fonte: SDNM

26.2.18. PASSIVOS FINANCEIROS

Os Passivos Financeiros representam 64,5% do total da despesa, mantendo-se igual ao ano anterior.

QUADRO 58 – PASSIVOS FINANCEIROS

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento	Execução		Execução			
	Final						
	€	€	%	€	€	%	
Empréstimos a médio e longo prazos	3 066 667	3 066 667	100,0%	3 066 667	0	0,0%	
Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	3 066 667	3 066 667	100,0%	3 066 667	0	0,0%	
Total	3 066 667	3 066 667	100,0%	3 066 667	0	0,0%	

Fonte: SDNM



Os Passivos Financeiros durante o exercício de 2022 refere-se aos valores pagos dos empréstimos bancários contraídos com a banca internacional.

26.3. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

26.3.1. NOTA INTRODUTÓRIA

A SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, pessoa coletiva n.º 511 200 889.

É tutelada pela Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas, possui a natureza de pessoa coletiva de direito público e integra o perímetro como empresa pública reclassificada.

O seu Código de Classificação Orgânica é 521050100.

As demonstrações orçamentais anexas são apresentadas em Euros e foram preparadas nos termos da legislação em vigor, designadamente em respeito pela NCP 26 e pelas instruções do TdC.

Entendemos que as demonstrações orçamentais refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da SDNM, bem como a sua posição e desempenho orçamental e de fluxos de caixa no ano de 2021.

REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações orçamentais, segundo a NCP 26 - Contabilidade e relato orçamental do SNC AP, traduzem uma representação estruturada da execução e desempenho orçamental da SDNM, proporcionando, entre outra, informação sobre o orçamento inicial, as modificações orçamentais, a execução orçamental e os pagamentos e recebimentos.

O princípio fundamental que esteve subjacente à elaboração das demonstrações orçamentais foi a comparabilidade da informação, com as respetivas demonstrações do período anterior.

O Relato Orçamental consiste em proporcionar informação sobre o orçamento inicial, as alterações orçamentais, a execução das receitas e das despesas orçamentadas, os pagamentos e dos recebimentos, bem como, o desempenho orçamental.

Assim, em conformidade com o n.º 2 do parágrafo 46 da NCP mencionada, são seguidamente apresentados os quadros respeitantes aos mapas obrigatórios que constituem um conjunto completo de demonstrações orçamentais de relato (DOR):



• DOR 1. Demonstração do desempenho orçamental (anexo 1)



Fundhal - Av. Zéco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Fundhal
Tlf. 291 219 740
Fax. 291 219 758

NIF: 511 200 889
CRCF: 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email: financeiro@sociedadeesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

DEZEMBRO 2022

RUB.	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1	RUB.	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1
		RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL				RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL	
	Saldo de gestão anterior																
	Operações orçamentais [1]	21 829,84	186 672,07				208 501,91	93 964,13									
	Devolução do saldo oper. orçamentais																
	Recabimento do saldo oper. orçamentais devolvido por entidades tencidas																
	Operações de tesouraria [A]					76 935,53	76 935,53	75 803,28									
	Recursos correntes																
R1	Recursos Fiscais								D1	Despesas com o pessoal							
R11	Impostos directos								D11	Remunerações Certas e Permanentes	163 703,91	629 371,56			693 075,46	634 334,07	
R12	Impostos indirectos								D12	Alíquotas Variáveis ou Eventuais	120,00	10 133,13			10 253,13	10 532,28	
R3	Contribuições para sistemas de protecção social e subsistemas de saúde								D13	Segurança Social	38 684,79	125 686,24			164 361,03	150 201,44	
R2	Taxas, multas e outras penalidades								D2	Aquisição de bens e serviços	208 485,06	68 792,22			277 247,28	234 178,89	
R4	Rendimentos de propriedade								D3	Juros e outros encargos	10 171,32				10 171,32	15 286,78	
R5	Transferências e subsídios correntes								D4	Transferências e subsídios correntes							
R51	Transferências correntes								D41	Transferências correntes							
R511	Administrações Públicas								D411	Administrações Públicas							
R5111	Administração Central - Estado Português								D4111	Administração Central - Estado Português							
R5112	Administração Central - Outras entidades								D4112	Administração Central - Outras entidades							
R5113	Segurança Social								D4113	Segurança Social							
R5114	Administração Regional		178 940,00				178 940,00		D4114	Administração Regional							
R5115	Administração Local								D4115	Administração Local							
R512	Exterior - U E								D412	Entidades do setor não lucrativo							
R513	Outras								D413	Famílias	13 034,96				13 034,96	10 521,79	
R52	Subsídios correntes								D414	Outras							
R6	Venda de bens e serviços	550 085,36					550 085,36	326 196,57	D42	Subsídios correntes							
R7	Outras receitas correntes	41 370,65					41 370,65	42 045,11	D5	Outras despesas correntes	22 900,33	37 772,74			60 673,07	54 469,59	
	Recursos de capital									Despesa de capital							
R8	Venda de bens de investimento							210 000,00	D6	Aquisição de bens de capital	165 982,34	150 829,03			316 791,37	630 027,89	
R9	Transferências e subsídios de capital								D7	Transferências e subsídios de capital							
R91	Transferências de capital								D71	Transferências de capital							
R911	Administrações Públicas								D711	Administrações Públicas							
R9111	Administração Central - Estado Português								D7111	Administração Central - Estado Português							
R9112	Administração Central - Outras entidades								D7112	Administração Central - Outras entidades							
R9113	Segurança Social								D7113	Segurança Social							
R9114	Administração Regional		181 746,22				181 746,22	116 327,23	D7114	Administração Regional							
R9115	Administração Local								D7115	Administração Local							
R912	Exterior - U E							160 538,50	D712	Entidades do setor não lucrativo							
R913	Outras								D713	Famílias							
R92	Subsídios de capital								D714	Outras	21 830,00	118 170,00			140 000,00		
R10	Outras receitas de capital								D72	Subsídios de capital							
R11	Reposições não abilitadas aos pagamentos	32 947,11					32 947,11		D8	Outras despesas de capital							
	Recursos efetivos [2]	624 483,12	360 686,22				985 089,34	855 077,41		Despesa efetiva [3]	644 782,70	1 940 764,91				1 685 547,61	1 739 552,73
	Recursos não efetivos [3]		3 680 083,66				3 680 083,66	4 065 679,76		Despesa não efetiva [4]		3 666 666,66				3 666 666,66	3 666 666,66
R12	Recursos com ativos financeiros		3 680 083,66				3 680 083,66	4 065 679,76	D9	Despesa com ativos financeiros						3 666 666,66	
R13	Recursos com passivos financeiros								D10	Despesa com passivos financeiros		3 666 666,66				3 666 666,66	

DOCUMENTO PROCESSADO POR COMPUTADOR. APLICAÇÃO INFORMÁTICA SAG

Página 1 de 2



Funchal - Av. Zorro Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal
Tlf. 291 219 740
Fax. 291 215 758
NIF: 511 208 889
N.º de Registo: 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€
email: financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

2022 | RELATÓRIO E CONTAS

DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

DEZEMBRO 2022

RUB.	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1	RUB.	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1
		RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL				RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL	
	Soma (4)=(1)+(2)+(3)	646 232,96	4 227 441,95				4 873 674,91	5 014 721,30		Soma (7)=(3)+(6)	644 782,70	4 107 431,57				4 752 214,27	4 806 219,39
	Operações de tesouraria (8)					5 179,32	5 179,32	1 383,18		Operações de tesouraria (9)					64,80	64,80	239,50
										Saldo para a gestão seguinte							
										Operações orçamentais (8)=(4)-(7)	1 450,25	120 010,30				121 460,54	209 501,91
										Operações de tesouraria (9)=(4)-(6)-(7)					82 050,86	82 050,86	76 935,53
										Saldo global (2)-(5)	-20 379,58	-680 078,60				-700 458,27	-884 475,52
										Despesa primária	634 611,38	1 040 764,91				1 675 376,29	1 724 265,95
										Saldo corrente	134 465,65	-592 605,89				-458 140,23	-741 313,16
										Saldo de capital	-187 792,34	-87 252,81				-275 045,15	-143 162,16
										Saldo patrimonial	-10 208,26	-680 078,60				-690 286,86	-869 188,54
										Recursos totais (1)+(2)+(3)	646 232,96	4 227 441,95				4 873 674,91	5 014 721,30
										Despesa total (5)-(6)	644 782,70	4 107 431,57				4 752 214,27	4 806 219,39



• DOR 2. Demonstração de execução orçamental da receita (anexo 2)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

SNC-AP

DEZEMBRO 2022

CLASSIFICAÇÃO ORÇÂNICA: E

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	PREVISÕES CORRIGIDAS	PREVISÕES POR LIQUIDAR	RECEITAS POR COBRAR DE PERÍODOS ANTERIORES	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS RESTITUIÇÕES		RECEITAS COBRADAS LÍQUIDAS			RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO PERÍODO	LIQUIDAÇÕES DE PERÍODOS FUTUROS				
							EMITIDOS	PAGOS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL		(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTE
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) *	(12) *	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
RECEITA CORRENTE																	
052026.513.0701080178.122	10 336,00	-20 054,03	0,00	30 414,03	24,00	30 390,03	0,00	0,00	0,00	30 390,03	30 390,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702010178.122	324 542,00	-64 484,44	177 920,67	269 683,21	58 577,44	291 138,11	0,00	0,00	81 442,93	209 695,18	291 138,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702080178.122	196 800,00	-37 518,85	14 450,62	235 112,31	15 244,08	224 094,72	0,00	0,00	4 361,49	219 733,23	224 094,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702999978.122	2 500,00	-1 170,50	1 098,00	3 396,00	823,50	3 762,00	91,50	91,50	1 098,00	2 572,50	3 670,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0801999978.122	40 000,00	-2 572,34	2 350,78	40 221,56	0,00	41 370,65	0,00	0,00	2 224,36	39 146,29	41 370,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
057034.712.0604021200.122	178 940,00	0,00	0,00	178 940,00	0,00	178 940,00	0,00	0,00	0,00	178 940,00	178 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	753 118,00	-125 800,16	195 820,07	757 767,11	74 669,02	769 695,51	91,50	91,50	89 126,78	680 477,23	769 604,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CAPITAL																	
052026.311.1111051000.122	613 417,00	0,00	0,00	613 417,00	0,00	613 417,00	0,00	0,00	0,00	613 417,00	613 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.382.1601030178.122	186 673,00	0,93	0,00	186 672,07	0,00	186 672,07	0,00	0,00	0,00	186 672,07	186 672,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0901010178.122	105 000,00	105 000,00	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	0,00	0,00
052026.513.1501010000.122	32 948,00	0,89	0,00	32 947,11	0,00	32 947,11	0,00	0,00	0,00	32 947,11	32 947,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.522.1601030178.122	21 830,00	0,16	0,00	21 829,84	0,00	21 829,84	0,00	0,00	0,00	21 829,84	21 829,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.712.1111051000.122	3 066 667,00	0,34	0,00	3 066 666,66	0,00	3 066 666,66	0,00	0,00	0,00	3 066 666,66	3 066 666,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 026 535,00	105 002,32	0,00	3 921 532,68	0,00	3 921 532,68	0,00	0,00	0,00	3 921 532,68	3 921 532,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4 779 653,00	-20 797,84	195 820,07	4 679 299,79	74 669,02	4 691 228,19	91,50	91,50	89 126,78	4 602 009,91	4 691 136,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LEGENDA: (11)=(9)+(10); (12)=(3)+(4)-(5)-(6)+(7)

DOCUMENTO PROCESSADO POR COMPUTADOR - APLICAÇÃO INFORMÁTICA SIAG

Página 1 de 2



email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

DEZEMBRO 2022

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	PREVISÕES CORRIGIDAS	PREVISÕES POR LIQUIDAR	RECEITAS POR COBRAR DE PERÍODOS ANTERIORES	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS RESTITUIÇÕES		RECEITAS COBRADAS LÍQUIDAS			RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO PERÍODO	LIQUIDAÇÕES DE PERÍODOS FUTUROS				
							EMITIDOS	PAGOS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL		(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTES
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) *	(12) *	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
RECEITA CORRENTE																	
045013.513.0702010178.52753	24 400,00	24 400,00	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	0,00	0,00
052026.513.0702010178.52232	61 000,00	61 000,00	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	0,00	0,00
052026.513.0702010178.52493	12 200,00	12 200,00	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	0,00	0,00
052026.513.0702010178.52757	18 300,00	18 300,00	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	0,00	0,00
052026.513.0702010178.52758	24 400,00	24 400,00	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	0,00	0,00
052026.513.0702010178.52759	3 050,00	3 050,00	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	0,00	0,00
052026.513.0702080178.52492	66 800,00	66 800,00	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	0,00	0,00
052026.513.0702080178.52754	81 400,00	80 608,00	0,00	792,00	0,00	792,00	0,00	0,00	0,00	792,00	792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	291 550,00	290 758,00	0,00	792,00	0,00	792,00	0,00	0,00	0,00	792,00	792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CAPITAL																	
052026.381.1004022009.52490	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	0,00	0,00	0,00
052026.392.1004022008.52491	166 000,00	33 690,97	0,00	132 309,03	0,00	132 309,03	0,00	0,00	0,00	132 309,03	132 309,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.392.1004022007.52496	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	0,00	0,00	0,00
052026.392.1004022006.52756	22 600,00	4 080,00	0,00	18 520,00	0,00	18 520,00	0,00	0,00	0,00	18 520,00	18 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
045013.486.1009010108.52753	244 000,00	244 000,00	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	0,00	0,00
057033.712.1004022012.52497	30 918,00	0,81	0,00	30 917,19	0,00	30 917,19	0,00	0,00	0,00	30 917,19	30 917,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	463 518,00	281 771,78	0,00	181 746,22	0,00	181 746,22	0,00	0,00	0,00	181 746,22	181 746,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	755 068,00	572 529,78	0,00	182 538,22	0,00	182 538,22	0,00	0,00	0,00	182 538,22	182 538,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 534 721,00	551 731,9															

DOCUMENTO PROCESSADO POR COMPUTADOR - APLICAÇÃO INFORMÁTICA SIAG



 Fundchal - Av. Zardo Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Fundchal

TEF. 291 215 740
Fax. 291 215 758

RIF. 551 200 889
C.P.F. 08.954/020404
Capital Social 10.225.000,00

e-mail: financeiro@sociedadeadedesenvolvimento.com.br

SNC-AP

[illegible]



email: financeiro@sociedadedesdesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

ANTES APURAMENTOS 2022

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPRO-MISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS		DESPESAS PAGAS LÍQUIDAS			COMPRO-MISSOS A TRANSITAR	OBRIGAÇÕES POR PAGAR	COMPROMISSOS ASSUMIDOS PARA PERÍODOS FUTUROS					OBRIGAÇÕES PARA PERÍODOS FUTUROS				
										EMITIDAS	RECEBIDAS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL			(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEQUENTES	(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEQUENTES
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)=(12)-(13)	(15)=(7)-(8)	(16)=(8)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)
470.852026.513.6201028000.122	0,00	2 635,00	0,00	0,00	2 530,84	104,16	104,16	104,16	104,16	0,00	0,00	0,00	104,16	104,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6201032A000.122	0,00	7 000,00	0,00	0,00	5 991,74	1 008,26	1 008,26	1 008,26	1 008,26	0,00	0,00	0,00	1 008,26	1 008,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6201045000.122	0,00	3 512,00	0,00	0,00	3 77	3 506,23	3 506,23	3 506,23	3 506,23	0,00	0,00	0,00	3 506,23	3 506,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.620104A000.122	0,00	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6201070000.122	0,00	15 000,00	0,00	0,00	14 811,20	188,80	188,80	188,80	188,80	0,00	0,00	0,00	188,80	188,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.620108C900.122	0,00	922,00	0,00	0,00	324,99	597,01	597,01	597,01	597,01	0,00	0,00	0,00	597,01	597,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.620108C900.122	0,00	2 500,00	0,00	0,00	2 484,95	15,05	15,05	15,05	15,05	0,00	0,00	0,00	15,05	15,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6201100000.122	0,00	8 000,00	0,00	0,00	2 085,22	5 914,78	5 914,78	5 914,78	5 914,78	0,00	0,00	0,00	5 914,78	5 914,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6201170000.122	0,00	8 000,00	0,00	0,00	2 940,55	5 059,45	5 059,45	5 059,45	5 059,45	0,00	0,00	0,00	5 059,45	5 059,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6201210000.122	0,00	8 000,00	0,00	0,00	302,79	7 617,21	7 617,21	7 617,21	7 617,21	0,00	0,00	0,00	7 617,21	7 617,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6202018000.122	0,00	100 000,00	0,00	0,00	34 260,07	65 739,93	65 739,93	65 739,93	65 739,93	0,00	0,00	0,00	65 739,93	65 739,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.620201A000.122	0,00	30 000,00	0,00	0,00	22 732,25	7 267,75	7 267,75	7 267,75	7 267,75	0,00	0,00	0,00	7 267,75	7 267,75												



Funchal - Av. Zéco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

TEl. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CPC. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

e-mail: financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

2022 | RELATÓRIO E CONTAS

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2022

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL: I

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPROMISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS		DESPESAS PAGAS LÍQUIDAS			COMPROMISSOS A TRANSITAR	OBRIGAÇÕES POR PAGAR	COMPROMISSOS ASSUMIDOS PARA PERÍODOS FUTUROS					OBRIGAÇÕES PARA PERÍODOS FUTUROS				
										EMITIDAS	RECEBIDAS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL			(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTE	(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTE
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)=(12)+(13)	(15)=(7)-(8)	(16)=(8)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)
DESPESA CORRENTE																										
470.857833.712.626293000.52497	0,00	30 918,00	0,00	0,00	30 918,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL																										
470.852026.381.6791540000.52490	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.392.6791540000.52491	0,00	166 000,00	0,00	0,00	33 690,97	132 309,03	132 309,03	132 309,03	132 309,03	0,00	0,00	0,00	132 309,03	132 309,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.392.6791540000.52496	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.392.6791540000.52756	0,00	22 600,00	0,00	0,00	4 080,00	18 520,00	18 520,00	18 520,00	18 520,00	0,00	0,00	0,00	18 520,00	18 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.845013.486.6791540000.52753	0,00	244 000,00	0,00	0,00	244 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.845013.513.6791540000.52753	0,00	24 400,00	0,00	0,00	24 400,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6791540000.52232	0,00	30 424,00	0,00	0,00	30 424,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6791540000.52491	0,00	26 500,00	0,00	0,00	3 629,43	22 870,57	22 870,57	22 870,57	22 870,57	0,00	0,00	0,00	22 870,57	22 870,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6791540000.52492	0,00	66 800,00	0,00	0,00	48,41	66 751,59	66 751,59	66 751,59	66 751,59	0,00	0,00	0,00	66 751,59	66 751,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6791540000.52493	0,00	12 200,00	0,00	0,00	12 200,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6791540000.52754	0,00	81 400,00	0,00	0,00	14 830,30	66 569,70	66 569,70	66 569,70	66 569,70	0,00	0,00	0,00	66 569,70	66 569,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6791540000.52756	0,00	4 676,00	0,00	0,00	1,90	4 674,10	4 674,10	4 674,10	4 674,10	0,00	0,00	0,00	4 674,10	4 674,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6791570000.52756	0,00	24 400,00	0,00	0,00	24 400,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6791580000.52756	0,00	3 650,00	0,00	0,00	3 650,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.6791580000.52757	0,00	18 300,00	0,00	0,00	12 603,72	5 696,28	5 696,28	5 696,28	5 696,28	0,00	0,00	0,00	5 696,28	5 696,28	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	724 150,00	0,00	0,00	487 358,63	316 791,37	316 791,37	316 791,37	316 791,37	0,00	0,00	0,00	316 791,37	316 791,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	755 668,00	0,00	0,00	438 276,63	316 791,37	316 791,37	316 791,37	316 791,37	0,00	0,00	0,00	316 791,37	316 791,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



- DOR 4. Demonstração da execução do plano plurianual de investimentos (anexo 4)



Funchal - Av. Zorro Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 213 740
Fax. 291 215 756

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email: financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2022

OBJETIVO	NÚMERO DO PROJETO	DESIGNAÇÃO DO PROJETO	FORMA DE REALIZAÇÃO	RUBRICA ORÇAMENTAL	FONTE DE FINANCIAMENTO					DATAS		FASE DE EXECUÇÃO	MONTANTE PREVISTO							MONTANTE EXECUTADO			NÍVEL DE EXECUÇÃO FINANCEIRA ANUAL %	NÍVEL DE EXECUÇÃO FINANCEIRA GLOBAL %
					RG	RP	UE	EMPR	ND	INÍCIO	FIM		ANO N	PERÍODOS FUTUROS					TOTAL	ANOS ANTERIORES	ANO N	TOTAL		
														ANO N+1	ANO N+2	ANO N+3	ANO N+4	ANOS SEGUINTE						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)= (14)...(19)	(21)	(22)	(23)= (21)+(22)	(24)= (22)/(14)*100	(25)= (23)/(20)+(21)*100
0470	00001	52232	Administração Direta	D8	0,00	30 424,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física até 25%	30 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52490	Administração Direta	D8	18 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física até 25%	18 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52491	Administração Direta	D8	166 000,00	26 500,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física superior a 75%	192 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 500,00	0,00	155 179,40	155 179,40	80,62 %	585,59 %
0470	00001	52492	Administração Direta	D8	0,00	66 800,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física superior a 75%	66 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 800,00	0,00	66 751,59	66 751,59	99,93 %	99,93 %
0470	00001	52493	Administração Direta	D8	0,00	12 200,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física até 25%	12 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52496	Administração Direta	D8	183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física até 25%	183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52497	Administração Direta	D2	30 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física até 25%	30 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52753	Administração Direta	D8	0,00	24 400,00	344 000,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física até 25%	268 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52754	Administração Direta	D8	0,00	81 400,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física superior a 75%	81 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 400,00	0,00	66 592,70	66 592,70	81,79 %	81,79 %
0470	00001	52756	Administração Direta	D8	22 800,00	4 076,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física superior a 75%	26 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 876,00	0,00	22 594,40	22 594,40	84,70 %	554,33 %
0470	00001	52757	Administração Direta	D8	0,00	18 300,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física até 50%	18 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 300,00	0,00	5 695,28	5 695,28	31,13 %	31,13 %
0470	00001	52758	Administração Direta	D8	0,00	24 400,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física até 25%	24 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52759	Administração Direta	D8	0,00	3 050,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física até 25%	3 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
				TOTAL	421 318,00	291 590,00	344 000,00	0,00	0,00		TOTAL		956 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 868,00	0,00	316 791,37	316 791,37		



- DOR 5. Anexo às demonstrações orçamentais:
 - DOR 5.1. Alterações orçamentais da receita (anexo 5)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)-(6)	(8)
311 11	Activos financeiros:	613 417,00	0,00	0,00	0,00	613 417,00	
311 1111	Outros activos financeiros:	613 417,00	0,00	0,00	0,00	613 417,00	
311 111105	Adm. Públicas - Adm. regional.	613 417,00	0,00	0,00	0,00	613 417,00	
311 111105 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional.	613 417,00	0,00	0,00	0,00	613 417,00	
382 16	Saldo da gerência anterior:	0,00	186 673,00	0,00	0,00	186 673,00	
382 1601	Saldo orçamental:	0,00	186 673,00	0,00	0,00	186 673,00	
382 160103	Na posse do serviço - Consignado.	0,00	186 673,00	0,00	0,00	186 673,00	
382 160103 01 78	Na posse do serv. - Rec. próprias	0,00	186 673,00	0,00	0,00	186 673,00	
513 07	Venda de bens e serviços correntes:	682 378,00	0,00	0,00	148 200,00	534 178,00	
513 0701	Venda de bens:	10 336,00	0,00	0,00	0,00	10 336,00	
513 070108	Mercadorias.	10 336,00	0,00	0,00	0,00	10 336,00	
513 070108 01 78	Rec. próprias - Mercadorias	10 336,00	0,00	0,00	0,00	10 336,00	
513 0702	Serviços:	672 042,00	0,00	0,00	148 200,00	523 842,00	
513 070201	Aluguer de espaços e equipamentos.	324 542,00	0,00	0,00	0,00	324 542,00	
513 070201 01 78	Rec. próprias - Aluguer de espaços e equipam.	324 542,00	0,00	0,00	0,00	324 542,00	
513 070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.	345 000,00	0,00	0,00	148 200,00	196 800,00	
513 070208 01 78	Rec. próprias - Serv. soc., recreativos, cultur. e desporto	345 000,00	0,00	0,00	148 200,00	196 800,00	
513 070299	Outros.	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	
513 070299 99 78	Rec. próprias - Outros/ Outros serviços	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

2022 | RELATÓRIO E CONTAS

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)-(6)	(8)
513 08	Outras receitas correntes:	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	
513 0801	Outras receitas correntes:	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	
513 080199	Outras.	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	
513 080199 99 78	Rec. próprias - Outras/Outras rec. correntes	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	
513 09	Venda de bens de investimento:	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	
513 0901	Terrenos:	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	
513 090101	Sociedades e quase soc. não financeiras.	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	
513 090101 01 78	Rec. próprias - Soc. e quase-soc. n/ financeiras	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	
513 15	Reposições não abatidas nos pagamentos:	0,00	32 948,00	0,00	0,00	32 948,00	
513 1501	Reposições não abatidas nos pagamentos:	0,00	32 948,00	0,00	0,00	32 948,00	
513 150101 00 00	Reposições não abatidas nos pagamentos.	0,00	32 948,00	0,00	0,00	32 948,00	
522 16	Saldo da gerência anterior:	0,00	21 830,00	0,00	0,00	21 830,00	
522 1601	Saldo orçamental:	0,00	21 830,00	0,00	0,00	21 830,00	
522 160103	Na posse do serviço - Consignado.	0,00	21 830,00	0,00	0,00	21 830,00	
522 160103 01 78	Na posse do serv. - Rec. próprias	0,00	21 830,00	0,00	0,00	21 830,00	
712 06	Transferências correntes:	0,00	178 940,00	0,00	0,00	178 940,00	
712 0604	Administração regional:	0,00	178 940,00	0,00	0,00	178 940,00	
712 060402	Região Autónoma da Madeira.	0,00	178 940,00	0,00	0,00	178 940,00	
712 060402 12 00	Região Autónoma da Madeira.	0,00	178 940,00	0,00	0,00	178 940,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)-(6)	(8)
712 11	Activos financeiros:	3 066 667,00	0,00	0,00	0,00	3 066 667,00	
712 1111	Outros activos financeiros:	3 066 667,00	0,00	0,00	0,00	3 066 667,00	
712 111105	Adm. Públicas - Adm. regional.	3 066 667,00	0,00	0,00	0,00	3 066 667,00	
712 111105 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional.	3 066 667,00	0,00	0,00	0,00	3 066 667,00	
TOTAL		4 507 462,00	420 391,00		148 200,00	4 779 653,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@societadedesenvolvimento.com

2022 | RELATÓRIO E CONTAS

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	P5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)-(6)	(8)
381 10	Transferências de capital:	18 800,00	0,00	0,00	18 800,00	0,00	
381 1004	Administração regional:	18 800,00	0,00	0,00	18 800,00	0,00	
381 100402	Região Autónoma da Madeira.	18 800,00	0,00	0,00	18 800,00	0,00	
381 100402 20 09	Região Autónoma da Madeira.	18 800,00	0,00	0,00	18 800,00	0,00	
392 10	Transferências de capital:	371 600,00	0,00	0,00	183 000,00	188 600,00	
392 1004	Administração regional:	371 600,00	0,00	0,00	183 000,00	188 600,00	
392 100402	Região Autónoma da Madeira.	371 600,00	0,00	0,00	183 000,00	188 600,00	
392 100402 20 06	Região Autónoma da Madeira.	22 600,00	0,00	0,00	0,00	22 600,00	
392 100402 20 07	Região Autónoma da Madeira.	183 000,00	0,00	0,00	183 000,00	0,00	
392 100402 20 08	Região Autónoma da Madeira.	166 000,00	0,00	0,00	0,00	166 000,00	
486 10	Transferências de capital:	244 000,00	0,00	0,00	0,00	244 000,00	
486 1009	Resto do Mundo:	244 000,00	0,00	0,00	0,00	244 000,00	
486 100901	União Europeia - Instituições.	244 000,00	0,00	0,00	0,00	244 000,00	
486 100901 01 08	União Europeia - Instituições.	244 000,00	0,00	0,00	0,00	244 000,00	
513 07	Venda de bens e serviços correntes:	143 350,00	0,00	148 200,00	0,00	291 550,00	
513 0702	Serviços:	143 350,00	0,00	148 200,00	0,00	291 550,00	
513 070201	Aluguer de espaços e equipamentos.	143 350,00	0,00	0,00	0,00	143 350,00	
513 070201 01 78	Aluguer de espaços e equipamentos.	143 350,00	0,00	0,00	0,00	143 350,00	
513 070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.	0,00	0,00	148 200,00	0,00	148 200,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

2022 | RELATÓRIO E CONTAS

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	P5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)-(6)	(8)
513 070208 01 78	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.	0,00	0,00	148 200,00	0,00	148 200,00	
712 10	Transferências de capital:	0,00	30 918,00	0,00	0,00	30 918,00	
712 1004	Administração regional:	0,00	30 918,00	0,00	0,00	30 918,00	
712 100402	Região Autónoma da Madeira.	0,00	30 918,00	0,00	0,00	30 918,00	
712 100402 20 12	Região Autónoma da Madeira.	0,00	30 918,00	0,00	0,00	30 918,00	
TOTAL		777 750,00	30 918,00	148 200,00	201 800,00	755 068,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



○ DOR 5.2. Alterações orçamentais da despesa (anexo 6)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
311 01	Despesas com o pessoal	613 417,00	10 740,00	10 740,00	0,00		0,00	613 417,00	
311 0101	Remunerações certas e permanentes	488 663,00	0,00	7 434,00	0,00		0,00	481 229,00	
311 010102 00 00	Órgãos sociais	26 424,00	0,00	0,00	0,00		0,00	26 424,00	
311 010104 00 00	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	322 606,00	0,00	0,00	0,00		0,00	322 606,00	
311 010111 00 00	Representação	9 267,00	0,00	0,00	0,00		0,00	9 267,00	
311 010112 00 00	Suplementos e prémios	14 566,00	0,00	0,00	0,00		0,00	14 566,00	
311 010113 00 00	Subsídio de refeição	45 368,00	0,00	7 434,00	0,00		0,00	37 934,00	
311 010114	Subsídio de férias e de Natal	70 432,00	0,00	0,00	0,00		0,00	70 432,00	
311 010114 SF 00	Subsídio de férias	35 216,00	0,00	0,00	0,00		0,00	35 216,00	
311 010114 SN 00	Subsídio de Natal	35 216,00	0,00	0,00	0,00		0,00	35 216,00	
311 0102	Abonos variáveis ou eventuais	11 554,00	0,00	3 306,00	0,00		0,00	8 248,00	
311 010204 00 00	Ajudas de custo	3 030,00	0,00	1 924,00	0,00		0,00	1 106,00	
311 010205 00 00	Abono para falhas	406,00	0,00	0,00	0,00		0,00	406,00	
311 010206 00 00	Formação	2 128,00	0,00	1 382,00	0,00		0,00	746,00	
311 010214	Outros abonos em numerário ou espécie	5 990,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 990,00	
311 010214 B0 00	Subsídio de insularidade	5 990,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 990,00	
311 0103	Segurança social	113 200,00	10 740,00	0,00	0,00		0,00	123 940,00	
311 010305	Contribuições para a segurança social	106 683,00	8 818,00	0,00	0,00		0,00	115 501,00	
311 010305 A0 A0	CGA	2 987,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 987,00	
311 010305 A0 B0	Segurança Social	103 377,00	8 816,00	0,00	0,00		0,00	112 193,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
311 010305 A0 C0	Fundo de Compensação do Trabalho	319,00	2,00	0,00	0,00		0,00	321,00	
311 010309 00 00	Seguros	4 787,00	1 922,00	0,00	0,00		0,00	6 709,00	
311 010310	Outras despesas de segurança social	1 730,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 730,00	
311 010310 AC 00	Acidentes de trabalho e doenças profissionais	1 730,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 730,00	
382 01	Despesas com o pessoal	0,00	7 973,00	7 973,00	68 503,00		0,00	68 503,00	
382 0101	Remunerações certas e permanentes	0,00	5 767,00	7 973,00	57 528,00		0,00	55 322,00	
382 010102 00 00	Órgãos sociais	0,00	301,00	0,00	2 000,00		0,00	2 301,00	
382 010104 00 00	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	0,00	5 466,00	0,00	26 397,00		0,00	31 863,00	
382 010111 00 00	Representação	0,00	0,00	0,00	1 778,00		0,00	1 778,00	
382 010112 00 00	Suplementos e prêmios	0,00	0,00	0,00	2 551,00		0,00	2 551,00	
382 010113 00 00	Subsídio de refeição	0,00	0,00	0,00	5 000,00		0,00	5 000,00	
382 010114	Subsídio de férias e de Natal	0,00	0,00	7 973,00	19 802,00		0,00	11 829,00	
382 010114 SF 00	Subsídio de férias	0,00	0,00	7 973,00	9 895,00		0,00	1 922,00	
382 010114 SN 00	Subsídio de Natal	0,00	0,00	0,00	9 907,00		0,00	9 907,00	
382 0102	Abonos variáveis ou eventuais	0,00	0,00	0,00	4 140,00		0,00	4 140,00	
382 010204 00 00	Ajudas de custo	0,00	0,00	0,00	2 090,00		0,00	2 090,00	
382 010205 00 00	Abono para falhas	0,00	0,00	0,00	72,00		0,00	72,00	
382 010206 00 00	Formação	0,00	0,00	0,00	372,00		0,00	372,00	
382 010214	Outros abonos em numerário ou espécie	0,00	0,00	0,00	1 606,00		0,00	1 606,00	
382 010214 B0 00	Subsídio de insularidade	0,00	0,00	0,00	1 606,00		0,00	1 606,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zorzo Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

2022 | RELATÓRIO E CONTAS

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
382 0103	Segurança social	0,00	2 206,00	0,00	6 835,00		0,00	9 041,00	
382 010305	Contribuições para a segurança social	0,00	2 206,00	0,00	5 638,00		0,00	7 844,00	
382 010305 A0 A0	Caixa Geral de Aposentações	0,00	0,00	0,00	583,00		0,00	583,00	
382 010305 A0 B0	Segurança social	0,00	2 206,00	0,00	5 000,00		0,00	7 206,00	
382 010305 A0 C0	Fundo de compensação do trabalho	0,00	0,00	0,00	55,00		0,00	55,00	
382 010309 00 00	Seguros	0,00	0,00	0,00	838,00		0,00	838,00	
382 010310	Outras despesas de segurança social	0,00	0,00	0,00	359,00		0,00	359,00	
382 010310 AC 00	Acidentes de trabalho e doenças profissionais	0,00	0,00	0,00	359,00		0,00	359,00	
382 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
382 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
382 020203 00 00	Conservação de bens	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
382 03	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
382 0305	Outros juros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
382 030502	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
382 030502 J0 T0	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
382 08	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	118 170,00		0,00	118 170,00	
382 0801	Sociedades e quase soc não financeiras	0,00	0,00	0,00	118 170,00		0,00	118 170,00	
382 080102 00 00	Privadas	0,00	0,00	0,00	118 170,00		0,00	118 170,00	
513 01	Despesas com o pessoal	131 913,00	71 121,00	0,00	0,00		0,00	203 034,00	
513 0101	Remunerações certas e permanentes	104 103,00	59 601,00	0,00	0,00		0,00	163 704,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

2022 | RELATÓRIO E CONTAS

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
513 010102 00 00	Órgãos sociais	6 211,00	3 817,00	0,00	0,00		0,00	10 028,00	
513 010104 00 00	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	80 444,00	50 019,00	0,00	0,00		0,00	130 463,00	
513 010111 00 00	Representação	2 178,00	71,00	0,00	0,00		0,00	2 249,00	
513 010112 00 00	Suplementos e prémios	3 423,00	944,00	0,00	0,00		0,00	4 367,00	
513 010113 00 00	Subsídio de refeição	11 847,00	4 750,00	0,00	0,00		0,00	16 597,00	
513 0102	Abonos variáveis ou eventuais	96,00	24,00	0,00	0,00		0,00	120,00	
513 010205 00 00	Abono para falhas	96,00	24,00	0,00	0,00		0,00	120,00	
513 0103	Segurança social	27 714,00	11 496,00	0,00	0,00		0,00	39 210,00	
513 010305	Contribuições para a segurança social	25 432,00	11 332,00	0,00	0,00		0,00	36 764,00	
513 010305 A0 A0	CGA	585,00	303,00	0,00	0,00		0,00	888,00	
513 010305 A0 B0	Segurança Social	24 745,00	11 020,00	0,00	0,00		0,00	35 765,00	
513 010305 A0 C0	Fundo de Compensação do Trabalho	102,00	9,00	0,00	0,00		0,00	111,00	
513 010309 00 00	Seguros	1 875,00	100,00	0,00	0,00		0,00	1 975,00	
513 010310	Outras despesas de segurança social	407,00	64,00	0,00	0,00		0,00	471,00	
513 010310 AC 00	Acidentes de trabalho e doenças profissionais	407,00	64,00	0,00	0,00		0,00	471,00	
513 02	Aquisição de bens e serviços	600 565,00	22 401,00	198 691,00	32 948,00		0,00	457 223,00	
513 0201	Aquisição de bens	49 069,00	10 500,00	0,00	0,00		0,00	59 569,00	
513 020102	Combustíveis e lubrificantes	7 635,00	2 000,00	0,00	0,00		0,00	9 635,00	
513 020102 A0 00	Combustíveis e lubrificantes	5 000,00	2 000,00	0,00	0,00		0,00	7 000,00	
513 020102 S0 00	Combustíveis e lubrificantes - Plurianuais	2 635,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 635,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zé do Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511.200.889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

2022 | RELATÓRIO E CONTAS

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
513 020104	Limpeza e higiene	7 512,00	0,00	0,00	0,00		0,00	7 512,00	
513 020104 A0 00	Limpeza e higiene	4 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	4 000,00	
513 020104 S0 00	Limpeza e higiene	3 512,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 512,00	
513 020107 00 00	Vestuário e artigos pessoais	15 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	15 000,00	
513 020108	Material de escritório	3 422,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 422,00	
513 020108 C0 00	Outros	2 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 500,00	
513 020108 CS 00	Outros - Plurianuais	922,00	0,00	0,00	0,00		0,00	922,00	
513 020116 00 00	Mercadorias para a venda	2 500,00	5 500,00	0,00	0,00		0,00	8 000,00	
513 020117 00 00	Ferramentas e utensílios	8 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	8 000,00	
513 020121 00 00	Outros bens	5 000,00	3 000,00	0,00	0,00		0,00	8 000,00	
513 0202	Aquisição de serviços	551 496,00	11 901,00	198 691,00	32 948,00		0,00	397 654,00	
513 020201	Encargos das instalações	130 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	130 000,00	
513 020201 A0 00	Água	30 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	30 000,00	
513 020201 B0 00	Elettricidade	100 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	100 000,00	
513 020203 00 00	Conservação de bens	101 520,00	0,00	73 447,00	0,00		0,00	28 073,00	
513 020209	Comunicações	6 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 000,00	
513 020209 A0 00	Acessos à internet	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
513 020209 D0 00	Comunicações móveis	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
513 020209 E0 00	Outros serviços de comunicações	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
513 020210	Transportes	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
513 020210 Z0 00	Transportes	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500,00	
513 020212	Seguros	3 000,00	901,00	0,00	0,00		0,00	3 901,00	
513 020212 B0 00	Outras	3 000,00	901,00	0,00	0,00		0,00	3 901,00	
513 020213	Deslocações e estadas	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
513 020213 V0 00	Viagens -SSM	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
513 020214	Estudos pareceres projectos e consultadoria	35 000,00	10 000,00	25 000,00	0,00		0,00	20 000,00	
513 020214 B0 00	Serviços de natureza Jurídica	10 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	10 000,00	
513 020214 D0 00	Outros	25 000,00	10 000,00	25 000,00	0,00		0,00	10 000,00	
513 020217	Publicidade	72 000,00	1 000,00	33 510,00	0,00		0,00	39 490,00	
513 020217 A0 00	Publicidade obrigatória	3 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 000,00	
513 020217 B0 A0	Em território nacional	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
513 020217 C0 00	Outra	67 000,00	1 000,00	33 510,00	0,00		0,00	34 490,00	
513 020219	Assistência técnica	1 757,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 757,00	
513 020219 CS 00	Outros - Plurianuais	1 757,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 757,00	
513 020220	Outros trabalhos especializados	160 719,00	0,00	51 334,00	32 948,00		0,00	142 333,00	
513 020220 C0 00	Outros	115 514,00	0,00	46 334,00	32 948,00		0,00	102 128,00	
513 020220 CS 00	Outros - Plurianuais	45 205,00	0,00	5 000,00	0,00		0,00	40 205,00	
513 020225 00 00	Outros serviços	39 000,00	0,00	15 400,00	0,00		0,00	23 600,00	
513 03	Juros e outros encargos	500,00	10 169,00	0,00	0,00		0,00	10 669,00	
513 0301	Juros da dívida pública	0,00	10 169,00	0,00	0,00		0,00	10 169,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
513 030103	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	10 169,00	0,00	0,00		0,00	10 169,00	
513 030103 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	10 169,00	0,00	0,00		0,00	10 169,00	
513 0305	Outros juros	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500,00	
513 030502	Outros	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500,00	
513 030502 J0 00	Juros de mora	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500,00	
513 04	Transferências correntes	14 400,00	0,00	0,00	0,00		0,00	14 400,00	
513 0408	Famílias	14 400,00	0,00	0,00	0,00		0,00	14 400,00	
513 040802	Outras	14 400,00	0,00	0,00	0,00		0,00	14 400,00	
513 040802 B0 00	Outras - para todas as restantes transferências para Famílias.	14 400,00	0,00	0,00	0,00		0,00	14 400,00	
513 06	Outras despesas correntes	80 000,00	0,00	53 200,00	0,00		0,00	26 800,00	
513 0602	Diversas	80 000,00	0,00	53 200,00	0,00		0,00	26 800,00	
513 060201 00 00	Impostos e taxas	80 000,00	0,00	53 200,00	0,00		0,00	26 800,00	
522 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
522 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
522 020203 00 00	Conservação de bens	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
522 03	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
522 0305	Outros juros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
522 030502	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
522 030502 J0 T0	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

2022 | RELATÓRIO E CONTAS

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
522 08	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	21 830,00		0,00	21 830,00	
522 0801	Sociedades e quase soc não financeiras	0,00	0,00	0,00	21 830,00		0,00	21 830,00	
522 080102 00 00	Privadas	0,00	0,00	0,00	21 830,00		0,00	21 830,00	
712 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	140 000,00		0,00	140 000,00	
712 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	140 000,00		0,00	140 000,00	
712 020203 00 00	Conservação de bens	0,00	0,00	0,00	100 000,00		0,00	100 000,00	
712 020220	Outros trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	40 000,00		0,00	40 000,00	
712 020220 C0 00	Outros trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	40 000,00		0,00	40 000,00	
712 06	Outras despesas correntes	0,00	0,00	0,00	38 940,00		0,00	38 940,00	
712 0602	Diversas	0,00	0,00	0,00	38 940,00		0,00	38 940,00	
712 060201 00 00	Impostos e taxas	0,00	0,00	0,00	38 940,00		0,00	38 940,00	
712 10	Passivos financeiros	3 066 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 066 667,00	
712 1006	Empréstimos a médio e longo prazos	3 066 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 066 667,00	
712 100603	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	3 066 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 066 667,00	
712 100603 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras - Plurianuais	3 066 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 066 667,00	
TOTAL		4 507 462,00	122 404,00	270 604,00	420 391,00			4 779 653,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	P5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
381 07	Aquisição de bens de capital	18 800,00	0,00	18 800,00	0,00		0,00	0,00	
381 0701	Investimentos	18 800,00	0,00	18 800,00	0,00		0,00	0,00	
381 070104 00 00	Construções diversas	18 800,00	0,00	18 800,00	0,00		0,00	0,00	
392 07	Aquisição de bens de capital	371 600,00	0,00	183 000,00	0,00		0,00	188 600,00	
392 0701	Investimentos	371 600,00	0,00	183 000,00	0,00		0,00	188 600,00	
392 070104 00 00	Construções diversas	371 600,00	0,00	183 000,00	0,00		0,00	188 600,00	
486 07	Aquisição de bens de capital	244 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	244 000,00	
486 0701	Investimentos	244 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	244 000,00	
486 070104 00 00	Construções diversas	244 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	244 000,00	
513 07	Aquisição de bens de capital	143 350,00	178 776,00	30 576,00	0,00		0,00	291 550,00	
513 0701	Investimentos	143 350,00	178 776,00	30 576,00	0,00		0,00	291 550,00	
513 070104 00 00	Construções diversas	97 600,00	178 776,00	30 576,00	0,00		0,00	245 800,00	
513 070107	Equipamento de informática	24 400,00	0,00	0,00	0,00		0,00	24 400,00	
513 070107 C0 00	Equipamento de informática	24 400,00	0,00	0,00	0,00		0,00	24 400,00	
513 070109	Equipamento administrativo	3 050,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 050,00	
513 070109 B0 00	Equipamento administrativo	3 050,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 050,00	
513 070110	Equipamento básico	18 300,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 300,00	
513 070110 B0 00	Equipamento básico	18 300,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 300,00	
712 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	30 918,00		0,00	30 918,00	
712 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	30 918,00		0,00	30 918,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	P5048	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
712 020203 00 00	Conservação de bens	0,00	0,00	0,00	30 918,00		0,00	30 918,00	
TOTAL		777 750,00	178 776,00	232 376,00	30 918,00			755 068,00	

FUNCHAL, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)



○ DOR 5.4. Operações de tesouraria (anexo 7)

*Operações de Tesouraria*

Euros					
Código das Contas	Designação	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo Final
D 120100	Receita do Estado - Fundos Alheios	0,00	0,00	0,00	0,00
D 120200	Operações de Tesouraria - Fundos Alheios	76 935,53	5 179,33	64,00	82 050,86
Total		76 935,53	5 179,33	64,00	82 050,86



○ DOR 5.5. Contratação administrativa - Situação dos contratos (anexo 8)

▪ Identificação do contrato

Entidade		Contrato						
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato ^{a)}	Preço contratual ^{a)}	Prazo de execução	Início de execução (física)
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	Aquisição de bens	Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	27-03-2020	3 134,48 €	820,22 €	36 meses	01/04/2020
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	Aquisição de bens	Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	10-03-2020	4 593,60 €	1 446,06 €	36 meses	11/03/2020
PKF & Associados - SROC, Lda	504046683	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços de Fiscal Único e Fiscal Único Suplente das Sociedades de Desenvolvimento	30-12-2019	38 400,00 €	9 600,00 €	36 meses	01/01/2020
MCI- Maurílio Caires Informática, Lda	511099290	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Impressão, Cópia, digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento	16-03-2020	17 280,00 €	4 320,00 €	36 meses	16/03/2020
Opção Divina, Lda	509733336	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Contabilidade e cumprimento de todas as formalidades associadas às funções de Contabilista Certificado para as Sociedades de Desenvolvimento	03-08-2020	27 000,00 €	6 750,00 €	36 meses	03/08/2020
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	Aquisição de bens	Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento Lote 1	07/12/2020	3 317,56 €	1 280,22 €	36 meses	07/12/2020



Entidade		Contrato						
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato ^{a)}	Preço contratual ^{a)}	Prazo de execução	Início de execução (física)
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	Aquisição de bens	Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	07-12-2020	16 670,07 €	7 355,13 €	36 meses	07/12/2020
AFI - Analistas Financeiros Internacionais, S. A.	A-78603206	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços Especializados de Assessoria Técnico-Financeira às Sociedades de Desenvolvimento	29-01-2021	63 780,00 €	7 445,35 €	24 meses	29/01/2021
EAD - Empresa de Arquivo e Documentação, S. A.	507616944	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços de Gestão Documental e Arquivo das Sociedades de Desenvolvimento	28-01-2021	48 417,00 €	12 104,25 €	36 meses	01/02/2021
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma de Gestão Documental pelas Sociedades de Desenvolvimento	23/02/2021	24 750,00 €	6 187,50 €	36 meses	01/03/2021
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma Eletrónica de Contratação Pública pelas Sociedades de Desenvolvimento	03/05/2021	10 080,00 €	2 520,00 €	36 meses	03/05/2021
ERGORAM - Segurança, Higiene e Saúde, Lda,	511122373	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho	02/08/2021	16 279,20 €	5 850,00 €	36 meses	03/08/2021



Entidade		Contrato						
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato ^{a)}	Preço contratual ^{a)}	Prazo de execução	Início de execução (física)
Nelson Filipe Pereira Rodrigues	189437383	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas dos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento	11/06/2021	26 000,00 €	7 850,00 €	36 meses	14/06/2021
Florasanto - Agricultura e Silvicultura, Lda	511050259	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços para a Manutenção e Conservação das Áreas Verdes e Jardins do Parque Temático da Madeira	16/06/2021	71 280,00 €	71 280,00 €	36 meses	21/06/2021
Abreu Advogados Madeira & Associados, Sociedade de Advogados SP RL	516196200	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica	25/01/2022	81 792,00 €	20 448,00 €	36 meses	28/01/2022
José Augusto Vieira Henriques Fernandes	214819825	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Elaboração de Certificação Energética de Diversos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento	23/03/2022	14 706,00 €	2 800,00 €	30 dias	24/03/2022
Repsol Portuguesa Lda	500246963	Aquisição de bens	Aquisição de Combustível para as Viaturas, Máquinas e Equipamentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	18/10/2022	7 180,32 €	7 180,32 €	36 meses	18/10/2022



Entidade		Contrato						
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato ^{a)}	Preço contratual ^{a)}	Prazo de execução	Início de execução (física)
Instituto de Avaliação Imobiliária - INAI, Lda	514562374	Aquisição de serviços	Prestação de serviços para "Inventariação e Reconciliação Física-Contabilística, avaliação de bens móveis e avaliação do património imóvel de domínio privado e de domínio publico das Sociedades de Desenvolvimento	03/08/2022	45 947,49 €	4 594,75 €	18 meses	03/08/2022
CÁPIO - Consultoria e Comércio, Lda	511084277	Empreitada	Empreitada de Recuperação de Edifícios e Equipamento das Áreas de Serviços no Parque Urbano de S. Vicente	24/03/2022	66 699,75 €	66 699,75 €	45 dias	25/03/2022
Alumibatista Construções, Lda.»,	510276261	Empreitada	Empreitada "Trabalhos de Reabilitação e Melhoramento do Centro Cívico de Santana"	29/03/2022	54 714,42 €	54 714,42 €	45 dias	13/05/2022
ONSAFETY - Sérgio Duarte Freitas, Unipessoal, Lda	515547603	Aquisição de Serviços	Trabalhos de Reparação e Manutenção dos Sistemas Automáticos de Detecção de Incêndios dos Edifícios do Parque Temático da Madeira	16/03/2022	16 000,00 €	16 000,00 €	30 dias	17/03/2022
João Eduardo de Andrade, Unipessoal, Lda	511226640	Empreitada	Empreitada de Conservação das Coberturas em Colmo das Casas Tradicionais do Parque Temático da Madeira	18/08/2022	16 490,00 €	16 490,00 €	20 dias	22/08/2022
TECNACO, Técnicos de Construção, S. A.	511237219	Empreitada	Empreitada de Reabilitação e Melhoramento do Edifício D do Parque Temático da Madeira	28/10/2022	63 969,19 €	63 969,19 €	60 dias	31/10/2022



Entidade		Contrato						
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato ^{a)}	Preço contratual ^{a)}	Prazo de execução	Início de execução (física)
SURVEY – Serviços Especializados, Lda	516734156	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços para elaboração dos documentos técnicos necessários para a execução da empreitada de "Revitalização do Ex-Centro de Ciência Viva do Porto Moniz	30/11/2022	15 900,00 €	15 900,00 €	30 dias	30/11/2022
TRAFICPISO –Engenharia e Segurança Unipessoal, Lda	514886293	Empreitada	Empreitada de "Reabilitação do Parque Infantil Exterior do Parque Temático da Madeira"	30/11/2022	33 167,00 €	33 167,00 €	30 dias	30/11/2022

a) Valores s/IVA

▪ Tribunal de Contas

Entidade		Procedimento de contratação	Visto do Tribunal de Contas			MECP Lei nº 30/2021			Comunicação ao Tribunal de Contas		
Designação	NIPC		Número do registo	Data		Contratos adicionais	Contratos COVID-19		Número do registo	Data	
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
PKF & Associados - SROC, Lda	504046683	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
MCI- Maurílio Caires Informática, Lda	511099290	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Opção Divina, Lda	509733336	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A



Entidade		Procedimento de contratação	Visto do Tribunal de Contas			MECP Lei nº 30/2021			Contratos adicionais	Contratos COVID-19	Comunicação ao Tribunal de Contas		
Designação	NIPC		Número do registo	Data							Número do registo	Data	
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
AFI - Analistas Financeiros Internacionais, S. A.	A-78603206	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
EAD - Empresa de Arquivo e Documentação, S. A.	507616944	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
ERGORAM - Segurança, Higiene e Saúde, Lda,	511122373	Concurso Público	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
Nelson Filipe Pereira Rodrigues	189437383	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
Florasanto - Agricultura e Silvicultura, Lda	511050259	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
Abreu Advogados Madeira & Associados, Sociedade de Advogados SP RL	516196200	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
José Augusto Vieira Henriques Fernandes	214819825	Concurso Público	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
Repsol Portuguesa Lda	500246963	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
Instituto de Avaliação Imobiliária - INAI, Lda	514562374	Concurso Público	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
CÁPIO - Consultoria e Comércio, Lda	511084277	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
Alumibatista Construções, Lda.»,	510276261	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
ONSAFETY - Sérgio Duarte Freitas, Unipessoal, Lda	515547603	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	



Entidade		Procedimento de contratação	Visto do Tribunal de Contas			MECP Lei nº 30/2021			Contratos adicionais			Contratos COVID-19			Comunicação ao Tribunal de Contas		
Designação	NIPC		Número do registo	Data									Número do registo	Data			
João Eduardo de Andrade, Unipessoal, Lda	511226640	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A			N/A			N/A			N/A	N/A	N/A
TECNACO, Técnicos de Construção, S. A.	511237219	Concurso Público	N/A	N/A	N/A	N/A			N/A			N/A			N/A	N/A	N/A
SURVEY – Serviços Especializados, Lda	516734156	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A			N/A			N/A			N/A	N/A	N/A
TRAFICPISO – Engenharia e Segurança Unipessoal, Lda	514886293	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A			N/A			N/A			N/A	N/A	N/A

a) Valores s/IVA

Pagamentos

Entidade		Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período				Pagamentos acumulados				
Designação	NIPC		Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos a mais	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	16-03-2020	597,01	0,00	0,00	0,00	280,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	16-03-2020	597,01	0,00	0,00	0,00	13,54	0,00	0,00	0,00	0,00
PKF & Associados - SROC, Lda	504046683	30-06-2020	2 928,00	0,00	0,00	0,00	3 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Entidade		Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período				Pagamentos acumulados				
Designação	NIPC		Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos a mais	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos
MCI- Maurílio Caires Informática, Lda	511099290	15-04-2020	1 610,40	0,00	0,00	0,00	1 756,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Opção Divina, Lda	509733336	04-09-2020	2 745,00	0,00	0,00	0,00	2 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	23-12-2020	3 508,23	0,00	0,00	0,00	1 883,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	23-12-2020	3 508,23	0,00	0,00	0,00	2 536,06	0,00	0,00	0,00	0,00
AFI - Analistas Financeiros Internacionais, S. A.	A-78603206			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EAD - Empresa de Arquivo e Documentação, S. A.	507616944	16-04-2021	4 922,40	0,00	0,00	0,00	4 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	21-07-2021	2 306,59	0,00	0,00	0,00	2 096,90	0,00	0,00	0,00	0,00
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	31-05-2021	939,40	0,00	0,00	0,00	1 093,35	410,15	0,00	0,00	0,00
ERGORAM - Segurança, Higiene e Saúde, Lda,	511122373	19-10-2021	2 200,32	0,00	0,00	0,00	1 335,97	419,17	0,00	0,00	0,00
Nelson Filipe Pereira Rodrigues	189437383	29-12-2021	1 596,16	0,00	0,00	0,00	1 610,58	341,60	0,00	0,00	0,00



Entidade		Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período				Pagamentos acumulados				
Designação	NIPC		Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos a mais	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos
Florasanto - Agricultura e Silvicultura, Lda	511050259	05-08-2021	28 987,20	0,00	0,00	0,00	15 576,00	1 082,40	0,00	0,00	0,00
Abreu Advogados Madeira & Associados, Sociedade de Advogados SP RL	516196200	08-07-2022	2 139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
José Augusto Vieira Henriques Fernandes	214819825	30-09-2022	3 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Repsol Portuguesa Lda	500246963	06-12-2022	394,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instituto de Avaliação Imobiliária - INAI, Lda	514562374			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CÁPIO - Consultoria e Comércio, Lda	511084277	23-05-2022	66 569,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alumibatista Construções, Lda.»,	510276261	08-07-2022	66 751,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONSAFETY - Sérgio Duarte Freitas, Unipessoal, Lda	515547603	12-05-2022	19 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
João Eduardo de Andrade, Unipessoal, Lda	511226640	29-09-2022	20 117,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Entidade		Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período				Pagamentos acumulados				
Designação	NIPC		Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos a mais	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos
TECNACO, Técnicos de Construção, S. A.	511237219	20-12-2022	77 920,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SURVEY – Serviços Especializados, Lda	516734156	20-12-2022	19 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRAFICPISO – Engenharia e Segurança Unipessoal, Lda	514886293	20/12/2022	40 463,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a) Valores s/IVA



○ DOR 5.6. Contratação administrativa - Adjudicações por tipo de procedimento (anexo 9)

Tipo de contrato	Concurso Público										Total	
	Concurso público		Concurso limitado por prévia qualificação		Procedimento por negociação		Diálogo concorrencial		Ajuste direto			
	Número dos contratos	Prazo contratual	Número dos contratos	Prazo contratual	Número dos contratos	Prazo contratual	Número dos contratos	Prazo contratual	Número dos contratos	Prazo contratual	Número dos contratos	Valor
Empreitada de obras públicas	CP 05/2022	60 dias;							CPr 04/2021; CPR 03/2021; AJD 02/2022; AJD 03/2022	45 dias; 45 dias; 20 dias; 30 dias;	5	235 040,36 €
Aquisição de serviços	CP 01/2022; CP 02/2022;	30 dias; 18 meses;							CPr 03/2021; AJD 01/2022; CPr 02/2022	36 meses; 30 dias; 30 dias	5	59 742,75 €
Locação ou aquisição de bens móveis	-		-	-	-	-	-	-	CPr 03/2022;	36 meses;	1	7 180,32 €
Concessão de obras públicas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concessão de serviços públicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sociedade	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

a) Valores s/IVA



○ DOR 5.7. Contratação administrativa – Encargos Contratuais (anexo 10)

▪ Identificação do contrato

N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr.	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
CPr 06/2019 Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	30192000-1 - Material de escritório,	511081200	22	921,62 €	27-03-2020	3 299,41 €	3 775,02 €	26-03-2022	26-03-2022
CPr 06/2019 Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	30197643-5 - Papel para fotocópia,	511081200	22	921,62 €	10-03-2020	4 660,53 €	1 822,95 €	09-03-2022	09-03-2022
CPr 06/2019 Aquisição de Serviços de Fiscal Único e Fiscal Único Suplente das Sociedades de Desenvolvimento	79212300-6 - Serviços de revisão legal de contas	504046683	27	4 538,40 €	30-12-2019	44 640,00 €	9 600,00 €	31-03-2023	31-03-2023
CPr 01/2020 Prestação de Serviços de Impressão, Cópia, digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento	79810000-5 - Serviços de impressão,	511099290	24	1 756,80 €	16-03-2020	21 240,00 €	4 320,00 €	15/03/2023	15/03/2023
AjD 02/2020 Prestação de Serviços de Contabilidade e cumprimento de todas as formalidades associadas às funções de Contabilista Certificado para as Sociedades de Desenvolvimento	79200000-6 Serviços de contabilidade, de auditoria e fiscais	509733336	19	2 745,00 €	03-08-2020	27 000,00 €	6 750,00 €	03/08/2023	03/08/2023



N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr .	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
Cpr 03/2020 Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	39830000-9 - Produtos de limpeza,	510794556	23	3 511,71 €	07-12-2020	3 957,00 €	1 576,14 €	06/12/2023	06/12/2023
Cpr 03/2020 Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	39830000-9 - Produtos de limpeza,	510794556	23	3 511,71 €	07-12-2020	17 746,00 €	8 659,95 €	06/12/2023	06/12/2023
Aquisição de Serviços Especializados de Assessoria Técnico-Financeira às Sociedades de Desenvolvimento	66171000-9 - Serviços de consultoria financeira,	A-78603206			29-01-2021	78 470,83 €	7 445,35 €	29/01/2023	29/01/2023
CPr 06/2020 Aquisição de Serviços de Gestão Documental e Arquivo das Sociedades de Desenvolvimento	79995100-6 - Serviços de arquivo,	507616944	17	4 922,41 €	28-01-2021	50 400,00 €	12 104,25 €	31/01/2024	31/01/2024
AJD 01/2021 Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma de Gestão Documental pelas Sociedades de Desenvolvimento	48000000-8 - Pacotes de software e sistemas de informação,	511135610	21	2 516,33 €	23-02-2021	24 750,00 €	6 187,50 €	28/02/2024	28/02/2024
AJD 02/2021 Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma Eletrónica de Contratação Pública pelas Sociedades de Desenvolvimento	72416000-9, Fornecedores de aplicações	511135610	20	1 024,80 €	03/05/2021	10 080,00 €	2 520,00 €	02/05/2024	02/05/2024



N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr.	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
CP 01/2021 Aquisição de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho	85147000-1, Serviços de medicina do trabalho	511122373	25	2 137,00 €	02/08/2021	26 136,00 €	5 904,00 €	02/08/2024	02/08/2024
CPr 01_2021 Prestação de Serviços de Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas dos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento	65320000-2 - Exploração de instalações elétricas,	189437383	481	1 596,16 €	11/06/2021	26 500,00 €	7 850,00 €	13/06/2024	13/06/2024
CPr 01/2021 Prestação de Serviços para a Manutenção e Conservação das Áreas Verdes e Jardins do Parque Temático da Madeira	77310000-6 - Serviços de plantação e manutenção de áreas verdes,	511050259	16	28 987,20 €	16/06/2021	75 600,00 €	71 280,00 €	16/06/2024	16/06/2024
CPr 03/2021 Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica	79110000-8 Serviços de assessoria e representação jurídicas	516196200	50	8 315,52 €	25/01/2022	82 000,00 €	20 448,00 €	25/01/2025	25/01/2025
CP 01/2022 Prestação de Serviços de Elaboração de Certificação Energética de Diversos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento	CPV 79132000-8 Serviços de Certificação	214819825	75	3 416,00 €	23/03/2022	22 150,00 €	2 800,00 €	22/04/2022	22/04/2022
CPr 03_2022 Aquisição de Combustível para as Viaturas, Máquinas e Equipamentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 3	CPV 09111300-3 Combustíveis fósseis	500246963	375	729,99 €	31/10/2022	7 180,32 €	7 180,32 €	03/11/2025	03/11/2025



N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr .	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
CP 02_2022 Prestação de serviços para "Inventariação e Reconciliação Física-Contabilística, avaliação de bens móveis e avaliação do património imóvel de domínio privado e de domínio publico das Sociedades de Desenvolvimento	79419000-4 – Serviços de consultoria para avaliação	514562374	265	2 802,80 €	03/08/2022	81 967,21 €	4 594,75 €	25/01/2024	25/01/2024
CPr 04/2021 Empreitada de Recuperação de Edifícios e Equipamento das Áreas de Serviços no Parque Urbano de S. Vicente	CPV: 45262690-4 Restauração de edifícios degradados	511084277	85	81 373,70 €	24/03/2022	68 000,00 €	66 699,75 €	09/05/2022	09/05/2022
CPR 03/2021 Empreitada "Trabalhos de Reabilitação e Melhoramento do Centro Cívico de Santana"	CPV:45262690-4 Restauração de edifícios degradados	510276261	84	66 751,59 €	29/03/2022	55 000,00 €	54 714,42 €	13/05/2022	31/12/2022
AJD 01/2022 Trabalhos de Reparação e Manutenção dos Sistemas Automáticos de Detecção de Incêndios dos Edifícios do Parque Temático da Madeira	CPV: 31625100-4 Sistemas de detecção de incêndios.	515547603	73	19 520,00 €	16/03/2022	16 000,00 €	16 000,00 €	16/04/2022	16/04/2022
AJD 02/2022 Empreitada de Conservação das Coberturas em Colmo das Casas Tradicionais do Parque Temático da Madeira	45261900-3 Obras de reparação e manutenção de coberturas	511226640	163	20 117,80 €	18/08/2022	16 500,00 €	16 490,00 €	11/09/2022	11/09/2022



N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr .	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
CP 05/2022 Empreitada de Reabilitação e Melhoramento do Edifício D do Parque Temático da Madeira	CPV: 45400000-1 Obras de acabamento de edifícios	511237219	381	77 920,41 €	28/10/2022	70 000,00 €	63 969,19 €	30/12/2022	30/12/2022
CPr 02/2022 Prestação de Serviços para elaboração dos documentos técnicos necessários para a execução da empreitada de "Revitalização do Ex-Centro de Ciência Viva do Porto Moniz	CPV: 71250000-5 Serviços de arquitetura, engenharia e levantamento topográfico	516734156	435	19 398,00 €	29/11/2022	15 950,00 €	15 900,00 €	30/12/2022	30/12/2022
AJD 03/2022 Empreitada de "Reabilitação do Parque Infantil Exterior do Parque Temático da Madeira"	CPV: 43325000-7 Equipamento para parques e áreas de recreação	514886293	407	40 463,74 €	29/11/2022	33 167,00 €	33 167,00 €	30/12/2022	30/12/2022

a) Valores s/IVA



▪ **Tribunal de Contas**

N.º Contrato	Visto do Tribunal de Contas		Classificações orçamentais			Data do primeiro pagamento	Pagamentos no ano (N)	Pagamentos previstos até final do ano (N)	Pagamentos acumulados até (N-1)	Pagamentos previstos para anos futuros				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
CPr 06/2019 Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	N.A.	N.A.	513	02.01.08	Outros - Plurianuais	16/03/2020	597,01 €	0,00 €	280,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 06/2019 Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	N.A.	N.A.	513	02.01.08	Outros - Plurianuais	16/03/2020	597,01 €	0,00 €	13,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 06/2019 Aquisição de Serviços de Fiscal Único e Fiscal Único Suplente das Sociedades de Desenvolvimento	N.A.	N.A.	513 e 311	01.01.02	Órgãos sociais	30/06/2020	2 928,00 €	0,00 €	3 904,00 €	976,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 01/2020 Prestação de Serviços de Impressão, Cópia, digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento	N.A.	N.A.	513	02.02.19	Outros - Plurianuais	15/04/2020	1 610,40 €	0,00 €	1 756,80 €	585,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AjD 02/2020 Prestação de Serviços de Contabilidade e cumprimento de todas as formalidades associadas às funções de Contabilista Certificado para as Sociedades de Desenvolvimento	N.A.	N.A.	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	04/09/2020	2 745,00 €	0,00 €	2 745,00 €	1 601,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



N.º Contrato	Visto do Tribunal de Contas		Classificações orçamentais			Data do primeiro pagamento	Pagamentos no ano (N)	Pagamentos previstos até final do ano (N)	Pagamentos acumulados até (N-1)	Pagamentos previstos para anos futuros				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
Cpr 03/2020 Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	N.A.	N.A	513	02.01.04	Limpeza e higiene	23/12/2020	3 508,23 €	0,00 €	1 883,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cpr 03/2020 Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	N.A.	N.A	513	02.01.04	Limpeza e higiene	23/12/2020	3 508,23 €	0,00 €	2 536,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aquisição de Serviços Especializados de Assessoria Técnico-Financeira às Sociedades de Desenvolvimento	N.A.	N.A				00/01/1900	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 06/2020 Aquisição de Serviços de Gestão Documental e Arquivo das Sociedades de Desenvolvimento	N.A.	N.A	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	16/04/2021	4 922,40 €	0,00 €	4 102,00 €	4 922,41 €	410,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 01/2021 Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma de Gestão Documental pelas Sociedades de Desenvolvimento	N.A.	N.A	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	21/07/2021	2 306,59 €	0,00 €	2 096,90 €	2 725,77 €	419,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



N.º Contrato	Visto do Tribunal de Contas		Classificações orçamentais			Data do primeiro pagamento	Pagamentos no ano (N)	Pagamentos previstos até final do ano (N)	Pagamentos acumulados até (N-1)	Pagamentos previstos para anos futuros				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
AJD 02/2021 Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma Eletrónica de Contratação Pública pelas Sociedades de Desenvolvimento	N.A.	N.A.	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	31/05/2021	939,40 €	0,00 €	1 093,35 €	1 110,20 €	341,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CP 01/2021 Aquisição de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho	N.A.	N.A.	513 e 311	01.03.10	Acidentes de trabalho e doenças profissionais	19/10/2021	2 200,32 €	0,00 €	1 335,97 €	2 020,80 €	902,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 01_2021 Prestação de Serviços de Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas dos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento	N.A.	N.A.	712	02.02.20	Outros trabalhos especializados	29/12/2021	1 596,16 €	0,00 €	1 610,58 €	3 192,33 €	3 192,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 01/2021 Prestação de Serviços para a Manutenção e Conservação das Áreas Verdes e Jardins do Parque Temático da Madeira	N.A.	N.A.	513	02.02.20	Outros	05/08/2021	28 987,20 €	0,00 €	15 576,00 €	28 987,20 €	12 078,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 03/2021 Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica	N.A.	N.A.	513	02.02.20	Outros	08/07/2022	2 139,00 €	0,00 €	0,00 €	8 315,52 €	14 491,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



N.º Contrato	Visto do Tribunal de Contas		Classificações orçamentais			Data do primeiro pagamento	Pagamentos no ano (N)	Pagamentos previstos até final do ano (N)	Pagamentos acumulados até (N-1)	Pagamentos previstos para anos futuros				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
CP 01/2022 Prestação de Serviços de Elaboração de Certificação Energética de Diversos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento	N.A.	N.A	513	02.02.20	Outros	30/09/2022	3 416,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 03_2022 Aquisição de Combustível para as Viaturas, Máquinas e Equipamentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 3	N.A.	N.A	513	20102	Combustíveis e lubrificantes	06/12/2022	394,45 €	0,00 €	0,00 €	2 920,00 €	2 920,00 €	2 815,84 €	0,00 €	0,00 €
CP 02_2022 Prestação de serviços para "Inventariação e Reconciliação Física-Contabilística, avaliação de bens móveis e avaliação do património imóvel de domínio privado e de domínio publico das Sociedades de Desenvolvimento	N.A.	N.A	513	02.02.14	Outros	00/01/1900	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 04/2021 Empreitada de Recuperação de Edifícios e Equipamento das Áreas de Serviços no Parque Urbano de S. Vicente	N.A.	N.A	513	07.01.04	Construções diversas	23/05/2022	66 569,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



N.º Contrato	Visto do Tribunal de Contas		Classificações orçamentais			Data do primeiro pagamento	Pagamentos no ano (N)	Pagamentos previstos até final do ano (N)	Pagamentos acumulados até (N-1)	Pagamentos previstos para anos futuros				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
CPR 03/2021 Empreitada “Trabalhos de Reabilitação e Melhoramento do Centro Cívico de Santana”	N.A.	N.A	513	07.01.04	Construções diversas	08/07/2022	66 751,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 01/2022 Trabalhos de Reparação e Manutenção dos Sistemas Automáticos de Detecção de Incêndios dos Edifícios do Parque Temático da Madeira	N.A.	N.A	513	02.02.03	Conservação de bens	12/05/2022	19 520,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 02/2022 Empreitada de Conservação das Coberturas em Colmo das Casas Tradicionais do Parque Temático da Madeira	N.A.	N.A	392	07.01.04	Construções diversas	29/09/2022	20 117,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CP 05/2022 Empreitada de Reabilitação e Melhoramento do Edifício D do Parque Temático da Madeira	N.A.	N.A	392	07.01.04	Construções diversas	20/12/2022	77 920,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 02/2022 Prestação de Serviços para elaboração dos documentos técnicos necessários para a execução da empreitada de “Revitalização do Ex-Centro de Ciência Viva do Porto Moniz	N.A.	N.A	392	07.01.04	Construções diversas	20/12/2022	19 398,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



N.º Contrato	Visto do Tribunal de Contas		Classificações orçamentais			Data do primeiro pagamento	Pagamentos no ano (N)	Pagamentos previstos até final do ano (N)	Pagamentos acumulados até (N-1)	Pagamentos previstos para anos futuros				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
AJD 03/2022 Empreitada de "Reabilitação do Parque Infantil Exterior do Parque Temático da Madeira"	N.A.	N.A.	392	07.01.04	Construções diversas	20/12/2022	40 463,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

a) Valores s/IVA



○ DOR 5.8. Transferências e subsídios - Despesa (anexo 11)



*Transferências e
Subsídios
Concedidos*

Euros

Disposições Legais (1)	Finalidade (2)	Entidade Beneficiária (3)	Despesas Orçamentadas (4)	Despesas Autorizadas (5)	Despesas Pagas (6)	Despesas Autorizadas e Não Pagas (7) = (5) - (6)	Devolução de transferências / Subsídios ocorrida no exercício (8)	Observações (9)
Transferências correntes	Programas de emprego	Transferências para as famílias	14 400,00	13 034,95	13 034,95	0,00		



Total das Transferências Correntes			14 400,00	13 034,95	13 034,95	0,00	0,00	
Transferências de capital	Devolução Valor Contrato Promessa Compra e Venda	BAPHI, LDA	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00		
Total das Transferências de Capital			140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	
Subsídios						0,00		
Total Subsídios			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



○ DOR 5.9. Transferências e subsídios – Receita (anexo 12)

*Transferências e Subsídios**Recebidos*

Euros

Tipo de Receita	Disposições Legais (1)	Finalidade (2)	Entidade Financiadora (3)	Receita Prevista (4)	Receita Recebida (5)	Receita prevista e não recebida (6) = (4) - (5)	Devolução de transferências / subsídios ocorrida no exercício (7)	Observações (8)
Transferências correntes	Resoluções nº 6, nº 75, nº 143, nº 239, nº 380, nº 554 e nº 665/2021	Apoio Financeiro - COVID 19	Governo Regional da Madeira	178 940,00	178 940,00	0,00	0,00	



Total das Transferências Correntes				178 940,00	178 940,00	0,00	0,00	
Transferências de capital	Artigo 49 da Lei das Finanças das Regiões Autônomas, Artigo 34º DLR 28-A/2021/M e Artigo 5º DLR 28-A/2021/M	Contratos Programa com a SDNM	Governo Regional da Madeira	463 518,00	181 746,22	281 771,78	0,00	
Total das Transferências de Capital				463 518,00	181 746,22	281 771,78	0,00	
Subsídios						0,00		
Total Subsídios				0,00	0,00	0,00	0,00	



O Conselho de Administração

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

O Contabilista Certificado

(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

27. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

27.1. DOR 1. DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL (ANEXO 1)

A Demonstração do Desempenho Orçamental permite a análise do desempenho orçamental da SDNM e apresenta as importâncias relativas a todos os recebimentos e pagamentos que ocorreram no período contabilístico, quer se reportem à execução orçamental, quer a operações de tesouraria. Nesta demonstração também se evidenciam os correspondentes saldos (da gerência anterior e para a gerência seguinte, saldo global, saldo corrente, saldo de capital e saldo primário, sendo a informação organizada pela fonte de financiamento e por classificação económica da execução orçamental.

27.2. DOR 2. DEMONSTRAÇÃO de execução orçamental da receita (anexo 2)

Esta demonstração explicita todas as fases e eventos da execução orçamental da receita, em coluna, organizada pelas diversas classificações económicas detalhadas.

27.3. DOR 3. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (ANEXO 3)

Esta demonstração explicita todas as fases e eventos da execução orçamental da despesa, em coluna, organizada pelas diversas classificações económicas detalhadas.

Na análise da composição da despesa, a dotação é corrigida para dotação disponível, pela redução por via das cativações efetuadas diretamente pela DROT, plasmadas no ORAM 2022, e que podem ser analisadas nos mapas de execução, na coluna com o nome de "cativos ou congelamentos".

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não foram efetuadas quaisquer cativações.

27.4. DOR 4. DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS (ANEXO 4)

Esta demonstração explicita todos os projetos de investimento, com os montantes previstos e os montantes executados por fontes de financiamento.

Em 2022, foi executado o montante global de 316.791,37€, sendo o projeto 52491 – Revitalização do Empreendimento Parque Temático da Madeira, o que teve maior execução, num total de 155.179,40€.

27.5. DOR 5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

A informação contida nas demonstrações orçamentais, sendo extremamente relevante, nem sempre é suficiente para proporcionar uma visão completa acerca do orçamento inicial, das alterações orçamentais, da execução das várias fases das despesas e das receitas orçamentadas, dos pagamentos e recebimentos e do desempenho orçamental.

No decorrer do ano 2022, a SDNM realizou 15 alterações orçamentais.

A maior parte das quais foram constituídas por meras transferências entre rubricas orçamentais, com exceção da 4.ª alteração orçamental, onde se registou a utilização do saldo da gerência do exercício do ano 2021.

A variação global do orçamento corrigido, face ao orçamento inicial foi no valor de 249.509€, e resulta essencialmente da inscrição das verbas descritas no parágrafo anterior.

27.6. DOR 5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA (ANEXO 5)

As alterações orçamentais da receita em 2022 evidenciam as alterações orçamentais ocorridas no período de relato com as rubricas da receita num grau de desagregação semelhante ao orçamento, incorporando o efeito das alterações entretanto ocorridas.

Em anexo mapa com as alterações orçamentais da receita, ocorridas em 2022.

27.7. DOR 5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA (ANEXO 6)

As alterações orçamentais da despesa em 2022 evidenciam as alterações orçamentais da despesa ocorridas no período de relato com as rubricas da despesa num grau de desagregação semelhante ao orçamento, incorporando o efeito das alterações entretanto ocorridas.

Em anexo mapa com as alterações orçamentais da despesa, ocorridas em 2022.

27.8. DOR 5.4. Operações de tesouraria (anexo 7)

O mapa das operações de tesouraria discrimina as operações que geram influxos ou efluxos de caixa, mas não representam operações de execução orçamental, correspondendo às operações que não são consideradas receita ou despesa orçamental, mas que têm expressão na tesouraria e na contabilidade da entidade, permitindo assim assegurar a devida prestação de contas nesta área.

27.9. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Em aditamento às presentes demonstrações orçamentais, consta do ponto 4 do Relatório de Gestão e Contas 2022 e o relatório plurianual de investimentos onde constam os investimentos, de acordo com as orientações de gestão do acionista e constantes do PIDDA.

28.CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA:**28.1. DOR 5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS (ANEXO 8)**

Esta demonstração proporciona informação adicional à execução orçamental, designadamente sobre todos os contratos celebrados no exercício ou em exercícios anteriores e que foram objeto de execução financeira no período do relato.

Em anexo junta-se um mapa com o ponto de situação dos contratos adjudicados em 2022, por entidade e por objeto do contrato.

28.2. DOR 5.6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÃO POR TIPO DE PROCEDIMENTO (ANEXO 9)

Esta demonstração proporciona informação adicional à execução orçamental, designadamente no que respeita a cada tipo de contrato sobre as modalidades de adjudicação, indicando o número de contratos e o preço contratual adjudicados no período do relato.

Foram adjudicados no decorrer do ano 2022, 11 contratos com o valor global de 301.963,43 €, sendo:

- 3 - Por ajuste direto regime geral;
- 5 - Através de consulta prévia;
- 3 - Pela modalidade de concurso público;
- 0 - Por concurso limitado por prévia qualificação.

28.3. DOR 5.7. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA – ENCARGOS CONTRATUAIS (ANEXO 10)

Esta demonstração proporciona informação adicional sobre todos os encargos contratuais do exercício.

Em anexo junta-se um mapa com o ponto de situação dos contratos adjudicados em 2022, por entidade e por objeto do contrato.

29. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS

29.1. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – DESPESA (ANEXO 11)

A informação relativa a transferências e subsídios da despesa permite acompanhar que tipos de apoio são concedidos pela entidade.

A SDNM não realizou qualquer transferência a título de subsídios, mas sim de transferências correntes, utilizados através dos programas de emprego.



29.2. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – RECEITA (ANEXO 12)

A informação relativa a transferências e subsídios permite acompanhar que tipos de apoio são obtidos pela entidade.

A SDNM recebeu durante o ano de 2022, 178.940€ para compensar da receita não cobrada devido ao COVID 19, em 2021.

Relativamente as transferências de capital, a SDNM recebeu 181.746,22€ em 2022, referente aos contratos programa em vigor em 2022.



RELATÓRIO E CONTAS 2022

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.** (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2022 (que evidencia um total de 54.741 milhares de euros e um total de fundos próprios de 21.053 milhares de euros, incluindo um resultado líquido negativo de 1.875 milhares de euros), a demonstração dos resultados por natureza, a demonstração das alterações no património líquido, a demonstração dos fluxos de caixa, relativas ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que inclui um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos das matérias referidas na secção “bases para a opinião com reservas”, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.** em 31 de dezembro de 2022, o seu desempenho financeiro e os fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Bases para a opinião com reservas

No decurso do trabalho por nós realizado, verificámos que a rubrica de Ativos Fixos Tangíveis inclui cerca de 53.304 milhares de euros relativos a terrenos e edifícios, relativamente aos quais não conseguimos concluir de forma inequívoca sobre eventuais situações de perdas por imparidade.

Em resultado deste facto, não estamos habilitados a emitir opinião sobre a rubrica de “Ativos Fixos Tangíveis” evidenciada no Balanço e sobre o saldo de “Gastos de Depreciação e de Amortização” evidenciada na Demonstração dos Resultados por Naturezas com referência a 31 de dezembro de 2022.

De salientar, que se encontra a decorrer um processo de Inventariação e Reconciliação Físico-Contabilística, Avaliação de Bens Móveis e Avaliação do Património Imóvel de Domínio Privado e Domínio Público, estimando-se que os resultados deste procedimento venham a produzir efeitos no exercício de 2023.

O saldo da rubrica de fornecedores inclui 3.797 milhares de euros relativos a juros de mora debitados por um fornecedor, que a entidade não considera serem devidos. Em resultado deste facto, decorre em tribunal um processo judicial instaurado por esse fornecedor. Tendo em conta as sentenças favoráveis que a entidade obteve junto do Tribunal de 1ª Instância e do Tribunal Central Administrativo Sul e o facto do autor ter apresentado recurso de revista junto do Supremo Tribunal Administrativo, não nos é possível aferir quanto à eventual exigibilidade deste passivo e como tal, quanto aos possíveis efeitos nas demonstrações financeiras da entidade.

Telefone: +351 213 182 720 | Email: info@pkf.pt | www.pkf.pt

PKF & Associados, SROC, Lda. | Avenida 5 de Outubro, nº 124, 7º piso | 1050-061 Lisboa | Contribuinte n.º 504 046 683 | Capital Social €50.000 | Inscrita na OROC sob o n.º 152 e na CMVM sob o n.º 20161462

A PKF & Associados, SROC, Lda. é membro da PKF International Limited, uma rede de sociedades legalmente independentes, a qual não aceita quaisquer responsabilidades pelos atos ou omissões de qualquer sociedade ou sociedades membro.

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras” abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com reservas.

Ênfase

Chamamos a atenção para o divulgado no ponto 6 “Perspetivas Futuras” do Relatório e Contas de 2022, nomeadamente, quanto: i) à estratégia futura defendida pelo acionista Região Autónoma da Madeira (RAM), que passa por um processo de fusão das quatro Sociedades de Desenvolvimento. Contudo, não é previsível que tal ocorra no curto prazo, tendo o relatório e contas sido preparado no pressuposto da continuidade das operações; e ii) à conclusão, em 2023, da negociação relativa à transferência para a RAM das responsabilidades referentes ao financiamento obtido no montante de 14.333 milhares de euros.

A nossa opinião não é modificada em relação a esta matéria.

Outras matérias

Embora o Património Líquido permaneça positivo, encontra-se perdido mais de metade do capital social da Entidade. Desta forma, deverá ser tido em consideração o disposto no artigo 35º do Código das Sociedades Comerciais.

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se,

isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre as demonstrações orçamentais

Auditamos as demonstrações orçamentais anexas da Entidade que compreendem a demonstração do desempenho orçamental, a demonstração da execução orçamental da receita (que evidencia um total de receita cobrada líquida de 4.874 milhares de euros), a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 4.752 milhares euros), e a

demonstração da execução do plano plurianual de investimentos relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

O órgão de gestão é responsável pela preparação e aprovação das demonstrações orçamentais no âmbito da prestação de contas da Entidade. A nossa responsabilidade consiste em verificar que foram cumpridos os requisitos de contabilização e relato previstos na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Em nossa opinião, as demonstrações orçamentais anexas estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a NCP 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Sobre o relatório de gestão

Dando cumprimento ao disposto na alínea e) do n.º 3 do artigo 451.º do Código das Sociedades Comerciais, exceto quanto aos possíveis efeitos das matérias referidas na secção “bases para a opinião com reservas” do Relato sobre a auditoria das demonstrações financeiras somos de parecer que o relatório de gestão foi preparado de acordo com os requisitos legais e regulamentares aplicáveis em vigor, a informação nele constante é concordante com as demonstrações financeiras auditadas e, tendo em conta o conhecimento e apreciação sobre a Entidade, não identificámos incorreções materiais, exceto quanto ao facto de não incluir as divulgações previstas na NCP 27 – Contabilidade de Gestão, tendo a Entidade divulgado que a implementação da contabilidade analítica consta no seu plano de atividades.

Lisboa, 29 de março de 2023

PKF & Associados, SROC, Lda.
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
Representada por
José de Sousa Santos (ROC n.º 804 / CMVM n.º 20160434)

Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

1. No desempenho das funções que nos estão legalmente confiadas e de harmonia com o mandato que nos foi atribuído, acompanhámos a atividade da **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira S.A.** durante o exercício de 2022 e procedemos às verificações que julgámos convenientes, nomeadamente no que respeita à escrituração dos livros, registos contabilísticos e documentação de suporte, tendo obtido sempre, quer da Administração quer dos serviços, os esclarecimentos solicitados.
2. Acompanhámos a atividade da Sociedade durante o exercício, nomeadamente em conformidade com o disposto no Código das Sociedades Comerciais. No final do exercício examinámos os documentos de prestação de contas e o Relatório de Gestão do Conselho de Administração que se encontra elaborado em obediência aos requisitos legais e em conformidade com os referidos documentos de prestação de contas, espelhando a situação da empresa e aludindo às operações de maior significado. Em consequência do exame efetuado, emitimos nesta data a respetiva Certificação Legal das Contas, na modalidade de opinião com reservas e com ênfases, cujo conteúdo se dá aqui como integralmente reproduzido.
3. Aferimos o Relatório do Governo Societário, referente ao exercício de 2022, preparado pela Administração nos termos do n.º 1 do artigo 52.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho. Da análise efetuada, não foram identificadas incorreções materiais.
4. Nos termos do n.º 2 do artigo 171.º do Código das Sociedades Comerciais, e encontrando-se a Entidade numa situação de perda de metade do seu capital social, deverá a mesma indicar em todos os seus atos externos, nomeadamente correspondência e contratos, o montante do Capital Próprio segundo o último balanço aprovado. Adicionalmente, nos termos do artigo 35º do Código das Sociedades Comerciais, deverá a Administração requerer a convocação da Assembleia Geral para que os sócios tomem as medidas julgadas convenientes.
5. Face ao exposto, e não tendo tomado conhecimento de violação da Lei e dos Estatutos, somos do parecer que a Assembleia Geral Anual aprove:
 - a) O Relatório de Gestão do Conselho de Administração, bem como as contas por este apresentadas, relativos ao exercício de 2022;
 - b) A proposta do Conselho de Administração quanto à aplicação dos resultados.

Lisboa, 29 de março de 2023

O Fiscal Único

PKF & Associados, SROC, Lda.

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Representada por José de Sousa Santos (ROC n.º 804 / CMVM n.º 20160434)

Telefone: +351 213 182 720 | Email: info@pkf.pt | www.pkf.pt

PKF & Associados, SROC, Lda. | Avenida 5 de Outubro, nº 124, 7º piso | 1050-061 Lisboa | Contribuinte n.º 504 046 683 |

Capital Social €50.000 | Inscrita na OROC sob o n.º 152 e na CMVM sob o n.º 20161462

A PKF & Associados, SROC, Lda. é membro da PKF International Limited, uma rede de sociedades legalmente independentes, a qual não aceita quaisquer responsabilidades pelos atos ou omissões de qualquer sociedade ou sociedades membro.