

RELATÓRIO 2.º TRIMESTRE

2024



PORTOS DA MADEIRA

Your Safe Port

Índice

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	1
2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	12
3. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	15
3.1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE, PERÍODO DE RELATO E REFERENCIAL CONTABILÍSTICO	15
3.1.1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE:.....	15
3.2 REFERENCIAL CONTABILÍSTICO E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	16
3.3 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS.	17
3.3.1. BASES DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	17
4. RENDIMENTO DE TRANSAÇÕES COM CONTRAPRESTAÇÃO.....	23
5. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS	24
6. INVENTÁRIOS	25
7. FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS.....	26
8. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS.....	28

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

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

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

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

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

O orçamento corrigido da APRAM, S.A. para o ano económico de 2024, elaborado na ótica da contabilidade pública, apresentou um valor de 48.719.320,00€.

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

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

Período:	Junho	Ano:	2024	DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA
Periodicidade:	Mensal			

[SNC-AP] Euros

Classificações Orçamentais Detalhadas	Previsões Corrigidas (1)	Previsões por Liquidar (2)	Receita p/cobrar de períodos anteriores (3)	Receitas Liquidadas (4)	Liquidações Anuladas (5)	Receitas cobradas brutas (6)	Reembolsos e restituições	
							Emitidos (7)	Paços (8)
Receita Corrente								
040113 01 78 Rec. próprias - Txs. de port	6 682 641,00	2 741 040,90	0,00	4,042,776.96	101 176,86	4 848 800,69	0,00	0,00
040201 01 78 Rec. próprias - Juros de mo	90 000,00	87 235,36	0,00	2,772.86	8,22	2 123,90	0,00	0,00
051005 01 78 Rec. próprias - Bens de don	2 111 160,00	807 121,70	0,00	1,310,853.55	6 815,25	987 045,63	0,00	0,00
060402 11 00 Funcionamento normal - Pe	3 575 331,00	1 779 272,59	0,00	1,796,058.41	0,00	1 796 058,41	0,00	0,00
060402 12 00 Funcionamento normal - OD	1 737 417,00	1 737 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060402 20 01 53055 - Green Ports Madeir	302 811,00	168 779,13	0,00	134,031.87	0,00	134 031,87	0,00	0,00
060402 20 02 53449 - Dragagem da Embc	298 730,00	298 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060904 10 01 53462 - Projeto SHIF2DC (31 273,00	31 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070105 01 78 Rec. próprias - Bens inutiliz	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
080199 99 78 Rec. próprias - Outras/Outra	100 000,00	76 187,22	0,00	23,812.78	0,00	23 812,78	0,00	0,00
080205 01 78 Rec. próprias - SFA's/Subsíd	10 211,00	10 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111105 10 00 Administração Pública Regi	17 313 037,00	9 801 652,01	0,00	7,511,384.99	0,00	7 511 384,99	0,00	0,00
130101 03 78 Rec. próprias - Outras inden	115 000,00	49 490,44	0,00	65,509.56	0,00	65 509,56	0,00	0,00
Receita de Capital								
100402 20 01 51553 - Otimização da Fren	5 914 433,00	4 564 349,38	0,00	1,350,083.62	0,00	1 350 083,62	0,00	0,00
100402 20 05 51794 - Reparação do porto	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 13 52027 - Reparação e requal	387 149,00	387 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 15 51457 - Aquisição de equip	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 18 52217 - Reparação de defer	151 686,00	148 531,08	0,00	3,154.92	0,00	3 154,92	0,00	0,00
100402 20 26 52222 - Substituição da red	600 000,00	599 156,00	0,00	844,00	0,00	844,00	0,00	0,00
100402 20 28 52225 - Reparação e reabili	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 29 52226 - Reabilitação e requi	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 36 52338 - Empreitada de reab	2 257 415,00	1 606 195,86	0,00	651,219.14	0,00	651 219,14	0,00	0,00
100402 20 43 52550 - Substituição dos cal	201 000,00	201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 52 52559 - Recuperação e Din	6 500,00	487,84	0,00	6,012.16	0,00	6 012,16	0,00	0,00
100402 20 53 52560 - Recuperação e Din	18 125,00	18 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 54 52561 - Recuperação Dinan	362 437,00	273 900,27	0,00	88,536.73	0,00	88 536,73	0,00	0,00
100402 20 55 52562 - Recuperação e Din	308 125,00	191 992,35	0,00	116,132.65	0,00	116 132,65	0,00	0,00
100402 20 93 53068 - Aquisição de equipe	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 98 53073 - Substituição da ved	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 10 01 Projeto ECOMARPORT	7 240,00	7 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 01 52289 - Projeto 4PORT	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 02 52290 - Projeto OCEANLIT	30 153,00	30 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 03 52828 - TD-C19-I05-RAM: S	1 312 190,00	1 312 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 04 53055 - Green Ports Madeir	302 811,00	302 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
160103 01 78 Na posse serv. - Rec. Própri	2 721 445,00	2 721 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Global :	48 719 320,00	31 724 136,13	0,00	17 103 184,20	108,000.33	17 584 751,05	0,00	0,00

No primeiro trimestre foram cobradas receitas no valor de 17.584 M€, a que corresponde uma taxa execução de 36%.

As receitas correntes decompõem-se da seguinte forma:

- Capítulo “04 – Taxas, multas e outras penalidades” – este capítulo está diretamente relacionado com a atividade da empresa. Representou 9,96% das receitas deste semestre, sendo estas provenientes das taxas portuárias relacionadas sobretudo com o tráfego de navios de cruzeiro e de carga que garantem o abastecimento à RAM (TUP navio, pilotagem, amarração, passageiros, reboques);
- Capítulo “05 – Rendimentos da propriedade”, com 2,03%, onde se inclui a receita proveniente das licenças e concessões devidas pela exploração, ocupação e utilização de terrenos, terraplenos e edificações nas áreas sob jurisdição da APRAM, S.A.;
- Capítulo “06 - Transferências correntes” – estão inseridas as indemnizações compensatórias recebidas para colmatar a ausência de receita proveniente da TUP/ Carga, justificada pela entrada em vigor da Portaria n.º 11/2019, de 8 de janeiro, representando 3,96% do total das receitas cobradas;
- Capítulo “08 – Outras receitas correntes”, com 0,05% onde estão registados os reembolsos das passagens dos colaboradores da APRAM, S.A.;
- Capítulo “11 - Administração Pública Regional - Administração Local - Regiões Autónomas” – encontram-se as transferências recebidas para assegurar o pagamento do serviço da dívida, representando 15,42% do total das receitas cobradas;
- Capítulo “13 – Outras receitas” – com 0,13% das receitas estão contabilizadas as indemnizações recebidas consequentes dos acidentes de serviço/ trabalho ocorridos com os colaboradores da APRAM, S.A..

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

- Capítulo “10 – Transferências de capital”, com 4,55% onde se registam as transferências do Governo Regional da Madeira, para fazer face à execução dos

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

- Neste capítulo também são registados os projetos cofinanciados pela Comunidade Europeia;

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

Período:	Junho	Ano:	2024	DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA
Periodicidade:	Mensal			

[SNC-AP] Euros

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas pagas períodos ant. [1]	Dotações corrigidas [2]	Calivos [3]	Descalivos [4]	Dotações Disponíveis [5]	Cabimentos [6]	Compromissos [7]	Obrigações [8]	Despesas pagas brutas [9]	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		
										Emidas [10]	Recebidas [11]	Períodos anteriores [12]	Período corrente [13]	Total [14]=[12]+[13]
Despesa Corrente														
010102 TT 00 Órgãos sociais	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
010102 00 00 Órgãos sociais	3 172,17	105 413,00	0,00	0,00	36 454,01	68 958,99	68 958,99	68 958,99	63 135,32	0,00	0,00	3 172,17	59 963,15	63 135,32
010103 A0 TT Pessoal dos quadros - Regime de func	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
010103 A0 00 Pessoal dos quadros - Regime de func	207 362,09	2 663 000,00	0,00	0,00	1 258 873,27	1 404 126,73	1 404 126,73	1 404 126,73	1 292 663,21	0,00	0,00	207 362,09	1 085 300,52	1 292 663,21
010104 A0 TT Pessoal dos quadros - Contrato individu	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
010104 A0 00 Pessoal dos quadros - Contrato individu	91 498,29	1 292 192,00	0,00	0,00	464 009,07	828 182,93	715 062,43	715 062,43	669 362,86	0,00	0,00	91 498,29	577 864,57	669 362,86
010106 A0 TT Pessoal contratado a termo	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
010106 A0 00 Pessoal contratado a termo	6 948,73	176 485,00	0,00	0,00	109 044,07	67 440,93	67 440,93	67 440,93	64 156,68	0,00	0,00	5 945,73	58 210,95	64 156,68
010108 A0 TT Pessoal aguardando aposentação	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
010108 A0 00 Pessoal aguardando aposentação	182,00	58 206,00	0,00	0,00	18 611,52	39 594,48	39 594,48	39 594,48	38 469,48	0,00	0,00	182,00	38 287,48	38 469,48
010109 A0 00 Pessoal em qualquer outra situação	0,00	10 211,00	0,00	0,00	6 310,49	3 900,51	3 900,51	3 900,51	3 900,51	0,00	0,00	0,00	3 900,51	3 900,51
010111 A0 00 Representação	0,00	36 407,00	0,00	0,00	12 738,72	23 668,28	23 668,28	23 668,28	23 668,28	0,00	0,00	0,00	23 668,28	23 668,28
010113 A0 TT Subsídio de Refeição	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
010113 A0 00 Subsídio de refeição	582,31	557 837,00	0,00	0,00	198 912,94	358 924,06	340 004,06	340 004,06	339 530,21	0,00	0,00	582,31	338 967,90	339 530,21
010114 SF AT Subsídio de férias	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
010114 SF A0 Subsídio de férias	6 708,07	442 226,00	0,00	0,00	48 593,00	393 633,00	381 707,88	376 012,47	313 479,68	0,00	0,00	6 708,07	306 771,61	313 479,68
010114 SN AT Subsídio de Natal	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
010114 SN A0 Subsídio de Natal	1 090,87	401 327,00	0,00	0,00	377 840,77	23 486,23	11 561,11	11 561,11	10 895,87	0,00	0,00	1 500,87	9 395,00	10 895,87
010202 00 00 Horas extraordinárias	5 812,70	420 718,00	66 600,00	0,00	53 490,57	300 627,43	300 627,43	300 627,43	296 509,71	0,00	0,00	5 812,70	290 697,01	296 509,71
010204 00 00 Ajudas de custo	0,00	42 829,00	0,00	0,00	28 479,81	14 349,19	14 349,19	14 349,19	14 349,19	0,00	0,00	0,00	14 349,19	14 349,19
010205 00 00 Abono para falhas	0,00	6 775,00	0,00	0,00	5 086,46	1 688,54	1 688,54	1 688,54	1 688,54	0,00	0,00	0,00	1 688,54	1 688,54
010211 TT 00 Subsídio de turno	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
010211 00 00 Subsídio de turno	1 052,87	145 716,00	0,00	0,00	83 693,78	62 022,22	62 022,22	62 022,22	61 603,24	0,00	0,00	1 052,87	60 550,37	61 603,24
010213 PD 00 Outros suplementos e prémios - Prémio	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010214 A0 TT Trabalho em dias de descanso semana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010214 A0 00 Outros abonos em numerário ou especi	6 660,82	991 111,00	100 000,00	0,00	468 467,88	422 643,12	417 766,78	417 766,78	415 303,04	0,00	0,00	6 660,82	408 642,22	415 303,04
010214 B0 TT Outros abonos em numerário ou especi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010214 B0 00 Outros abonos em numerário ou especi	0,00	27 889,00	0,00	0,00	26 380,03	1 508,97	1 508,97	1 508,97	1 508,97	0,00	0,00	0,00	1 508,97	1 508,97

010214 C0 TT	Subsídio atribuído ao pessoal do Porto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010214 C0 00	Outros abonos em numerário ou espéc	1 208,16	88 334,00	0,00	0,00	41 815,40	46 518,60	46 518,60	46 518,60	45 813,25	0,00	0,00	1 208,16	44 605,09	45 813,25
010214 Z0 TT	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010214 Z0 00	Outros abonos em numerário ou espéc	43,13	49 228,00	2 500,00	0,00	34 453,01	12 274,99	12 274,99	12 217,49	12 102,49	0,00	0,00	43,13	12 059,36	12 102,49
010301 AS TT	Encargos com a saúde	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
010301 AS 00	Encargos com a saúde	0,00	33 266,00	0,00	0,00	22 125,25	11 140,75	11 140,75	11 140,75	11 140,75	0,00	0,00	0,00	11 140,75	11 140,75
010304 00 00	Outras prestações familiares	0,00	3 669,00	0,00	0,00	1 759,56	1 909,44	1 909,44	1 906,44	1 906,44	0,00	0,00	0,00	1 906,44	1 906,44
010305 A0 AT	Caixa geral de aposentações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010305 A0 A0	Caixa geral de aposentações	137 747,83	1 191 209,00	0,00	0,00	510 898,06	680 310,94	680 310,94	680 310,94	549 585,75	0,00	0,00	137 747,83	411 837,92	549 585,75
010305 A0 BT	Segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010305 A0 B0	Segurança social	68 822,49	565 950,00	0,00	0,00	206 154,42	359 795,58	337 100,72	337 100,72	266 386,63	0,00	0,00	68 822,49	197 564,14	266 386,63
010305 A0 C0	Fundo de compensação do trabalho	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
010305 A0 D0	Fundo de garantia de compensação do	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010308 A0 00	Outras Pensões	0,00	5 500,00	0,00	0,00	2 612,36	2 887,64	2 887,64	2 887,64	2 475,12	0,00	0,00	0,00	2 475,12	2 475,12
010309 A0 00	Seguros	0,00	229 408,00	0,00	0,00	122 532,41	106 875,59	106 875,59	106 875,59	106 875,59	0,00	0,00	0,00	106 875,59	106 875,59
010309 S0 00	Seguros	0,00	19 600,00	0,00	0,00	19 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010310 AC 00	Acidentes de trabalho e doenças profes	0,00	36 000,00	0,00	0,00	19 447,56	16 552,44	16 552,44	16 552,44	16 552,44	0,00	0,00	0,00	16 552,44	16 552,44
010310 DO 00	Doença	0,00	267 040,00	0,00	0,00	92 542,16	174 497,84	174 497,84	174 497,84	174 497,84	0,00	0,00	0,00	174 497,84	174 497,84
010310 P0 00	Outras despesas - Parentalidade	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020102 AS 00	Combustíveis e lubrificantes	0,00	220 160,00	0,00	0,00	127 256,74	92 903,26	92 903,26	89 682,41	50 827,90	0,00	0,00	0,00	50 827,90	50 827,90
020102 A0 00	Combustíveis e lubrificantes	0,00	2 500,00	0,00	0,00	2 342,05	157,95	157,95	157,95	157,95	0,00	0,00	0,00	157,95	157,95
020104 AS 00	Limpeza e higiene	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020104 A0 00	Limpeza e higiene	0,00	10 000,00	0,00	0,00	9 939,33	60,67	60,67	60,67	60,67	0,00	0,00	0,00	60,67	60,67
020106 00 00	Alimentação - Géneros para confecciona	0,00	1 000,00	0,00	0,00	902,84	97,16	97,16	97,16	97,16	0,00	0,00	0,00	97,16	97,16
020107 TT 00	Vestuário e artigos pessoais	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
020107 00 00	Vestuário e artigos pessoais	0,00	26 804,00	1 750,00	0,00	20 124,00	4 930,00	4 930,00	2 585,06	2 585,06	0,00	0,00	0,00	2 585,06	2 585,06
020108 A0 00	Papel	0,00	3 200,00	0,00	0,00	2 557,02	642,98	642,98	34,50	34,50	0,00	0,00	0,00	34,50	34,50
020108 B0 00	Consumíveis de impressão	0,00	2 200,00	0,00	0,00	1 595,06	604,94	604,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020108 C0 00	Outros	0,00	3 600,00	0,00	0,00	2 366,74	1 233,26	1 233,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020110 A0 00	Produtos vendidos em farmácias privad	0,00	1 000,00	0,00	0,00	666,17	333,83	333,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020112 00 00	Material de transporte - Peças	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 182,74	817,26	817,26	728,54	728,54	0,00	0,00	0,00	728,54	728,54
020114 TT 00	Outro material - Peças	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
020114 00 00	Outro material - Peças	0,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020115 00 00	Prémios, condecorações e ofertas	0,00	7 000,00	500,00	0,00	6 406,00	94,00	94,00	94,00	94,00	0,00	0,00	0,00	94,00	94,00
020117 00 00	Ferramentas e utensílios	0,00	12 500,00	1 125,00	0,00	7 146,57	4 228,43	4 228,43	2 976,74	2 479,49	0,00	0,00	0,00	2 479,49	2 479,49
020118 00 00	Livros e documentação técnica	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020119 00 00	Artigos honoríficos e de decoração	0,00	9 000,00	1 250,00	0,00	7 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020121 TT 00	Outros bens	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
020121 00 00	Outros bens	0,00	4 963,00	0,00	0,00	877,94	4 085,06	4 085,06	3 924,41	1 652,07	0,00	0,00	0,00	1 652,07	1 652,07

020201 00 00	Outros bens														
020201 A0 00	Água	121,87	155 000,00	0,00	0,00	39 200,50	115 799,50	115 773,50	115 434,45	110 228,37	0,00	0,00	0,00	110 228,37	110 228,37
020201 B0 00	Eletricidade	0,00	161 046,00	0,00	0,00	60 246,94	100 799,06	100 799,06	100 273,93	100 273,93	0,00	0,00	0,00	100 273,93	100 273,93
020202 AS TT	Limpeza e higiene	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
020202 AS 00	Limpeza e higiene	0,00	431 372,00	0,00	0,00	184 813,07	246 558,93	246 558,93	246 558,92	246 558,92	0,00	0,00	0,00	246 558,92	246 558,92
020202 A0 00	Limpeza e higiene	0,00	10 000,00	0,00	0,00	8 958,24	1 041,76	1 041,76	1 041,66	1 041,66	0,00	0,00	0,00	1 041,66	1 041,66
020203 OS TT	Conservação e manutenção de infraest	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
020203 OS 00	Conservação e manutenção de infraest	0,00	347 551,00	0,00	0,00	225 975,85	121 575,15	121 571,49	67 783,40	60 558,92	0,00	0,00	0,00	60 558,92	60 558,92
020203 O0 TT	Conservação e manutenção de infraest	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
020203 O0 00	Conservação e manutenção de infraest	103.362,89	866 225,00	130 493,00	0,00	248 774,63	486 957,37	280 391,92	216 982,06	212 738,50	0,00	0,00	103 362,89	109 375,61	212 738,50
020205 BS 00	Software informático	0,00	165 900,00	0,00	0,00	62 924,75	102 975,25	74 815,92	42 353,99	42 353,99	0,00	0,00	0,00	42 353,99	42 353,99
020208 AS 00	Locação de outros bens	0,00	14 570,00	0,00	0,00	13 356,10	1 213,90	1 213,90	1 213,90	1 213,90	0,00	0,00	0,00	1 213,90	1 213,90
020208 A0 00	Locação de outros bens	0,00	15 000,00	1 250,00	0,00	3 568,95	10 181,05	10 181,05	9 998,05	9 998,05	0,00	0,00	0,00	9 998,05	9 998,05
020209 AS 00	Acessos à internet	0,00	55 100,00	0,00	0,00	26 962,23	28 137,77	28 137,77	12 409,75	12 409,75	0,00	0,00	0,00	12 409,75	12 409,75
020209 A0 00	Acessos à internet	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 634,00	366,00	366,00	183,00	183,00	0,00	0,00	0,00	183,00	183,00
020209 B0 00	Comunicações fixas de dados	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020209 CS 00	Comunicações fixas de voz	0,00	37 800,00	0,00	0,00	8 978,00	28 822,00	28 821,99	7 277,87	7 277,87	0,00	0,00	0,00	7 277,87	7 277,87
020209 DS 00	Comunicações móveis	0,00	21 884,00	0,00	0,00	15 476,45	6 407,55	6 407,55	91,08	91,08	0,00	0,00	0,00	91,08	91,08
020209 D0 00	Comunicações móveis	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 240,00	760,00	760,00	660,00	560,00	0,00	0,00	0,00	560,00	560,00
020209 E0 00	Outros serviços de comunicações	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 400,00	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00

020210 Z0 00	Transportes	0,00	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020211 00 00	Representação dos serviços	0,00	5 000,00	0,00	0,00	3 698,07	1 301,93	1 301,93	1 301,93	1 301,93	0,00	0,00	0,00	1 301,93
020212 B0 00	Outras - Seguros não relacionados com	0,00	102 100,00	0,00	0,00	58 703,77	43 396,23	43 396,23	43 396,23	43 396,23	0,00	0,00	0,00	43 396,23
020213 A0 00	Outras	0,00	38 525,00	5 000,00	0,00	5 719,21	27 805,79	13 401,17	13 206,17	13 206,17	0,00	0,00	0,00	13 206,17
020213 V0 00	Viagens - SSM	0,00	39 525,00	5 000,00	0,00	1 845,90	32 679,10	18 655,15	18 655,15	18 655,15	0,00	0,00	0,00	18 655,15
020214 AS TT	Serviços de natureza informática	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
020214 AS 00	Serviços de natureza informática	0,00	9 666,00	0,00	0,00	4 694,01	4 971,99	4 971,99	4 971,99	4 971,97	0,00	0,00	0,00	4 971,97
020214 A0 00	Serviços de natureza informática	5 290,67	83 000,00	0,00	0,00	61 633,85	21 366,15	21 366,15	15 846,15	15 846,15	0,00	0,00	5 290,67	10 555,48
020214 D0 00	Outros	30 597,69	710 622,00	13 750,00	0,00	367 779,07	329 092,93	329 092,93	317 133,27	317 133,27	0,00	0,00	30 597,69	286 535,67
020215 B0 00	Outros	0,00	36 000,00	750,00	0,00	32 501,40	2 748,60	2 748,60	1 658,60	1 658,60	0,00	0,00	0,00	1 658,60
020216 00 00	Seminários, exposições e similares	0,00	140 000,00	17 500,00	0,00	5 542,33	116 957,67	46 197,67	36 076,50	36 076,50	0,00	0,00	0,00	36 076,50
020217 A0 00	Publicidade obrigatória	0,00	6 500,00	625,00	0,00	5 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020217 B0 AT	Em território nacional	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
020217 B0 A0	Em território nacional	0,00	17 329,00	2 750,00	0,00	12 786,25	1 792,75	1 792,75	1 792,75	1 479,16	0,00	0,00	0,00	1 479,16
020217 B0 B0	Estrangeiro	0,00	14 000,00	2 500,00	0,00	7 700,00	3 800,00	3 800,00	1 861,81	1 861,81	0,00	0,00	0,00	1 861,81
020217 C0 00	Outra	0,00	3 000,00	375,00	0,00	455,04	2 169,96	2 169,96	1 426,85	1 426,85	0,00	0,00	0,00	1 426,85
020218 AS 00	Vigilância e segurança	0,00	465 500,00	0,00	0,00	128 031,98	337 468,02	337 468,02	337 468,01	263 314,65	0,00	0,00	0,00	263 314,65
020218 A0 TT	Vigilância e segurança	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
020218 A0 00	Vigilância e segurança	0,00	233 078,00	46 073,00	0,00	181 262,59	5 742,41	5 742,41	5 742,41	5 742,41	0,00	0,00	0,00	5 742,41
020219 B0 00	Software informático	0,00	105 000,00	0,00	0,00	41 947,20	63 052,80	29 646,00	29 646,00	29 646,00	0,00	0,00	0,00	29 646,00
020219 CS TT	Outros	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
020219 CS 00	Outros	0,00	26 089,00	0,00	0,00	21 466,12	4 622,88	4 622,88	4 134,70	4 134,70	0,00	0,00	0,00	4 134,70
020219 C0 TT	Outros	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
020219 C0 00	Outros	1 087,90	32 911,00	7 000,00	0,00	19 057,06	6 853,94	6 853,94	6 853,94	6 853,94	0,00	0,00	0,00	6 853,94
020220 A0 CS	Outros	0,00	2 050,00	0,00	0,00	2 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020220 A0 C0	Outros	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020220 BS 00	Patrocínio judiciário	0,00	96 000,00	0,00	0,00	51 334,08	44 665,92	44 665,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020220 B0 TT	Patrocínio judiciário	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
020220 B0 00	Patrocínio judiciário	20 642,40	151 000,00	15 000,00	0,00	28 117,85	107 882,15	107 882,15	93 859,48	49 207,48	0,00	0,00	20 642,40	28 565,08
020220 CS 00	Outros	0,00	224 150,00	0,00	0,00	34 535,11	189 614,89	47 828,05	47 828,05	47 828,05	0,00	0,00	0,00	47 828,05
020220 C0 00	Outros	1 189,50	54 000,00	8 500,00	0,00	44 310,50	1 189,50	1 189,50	1 189,50	1 189,50	0,00	0,00	1 189,50	0,00
020225 00 00	Outros serviços	0,00	60 000,00	0,00	0,00	14 658,09	45 341,91	45 341,91	45 341,91	45 341,91	0,00	0,00	0,00	45 341,91
030101 S0 00	Sociedades e quase-sociedades não fin	0,00	1 652 319,00	0,00	0,00	102 343,38	1 549 975,62	1 549 975,62	752 239,54	752 239,54	0,00	0,00	0,00	752 239,54
030502 J0 00	Outros	0,00	18 250,00	0,00	0,00	250,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
060201 A0 00	Impostos e taxas	0,00	204 579,00	0,00	0,00	114 808,19	89 770,81	89 759,81	89 394,00	88 267,11	0,00	0,00	0,00	88 267,11
060201 S0 00	Impostos e taxas	0,00	53 930,00	0,00	0,00	8 065,92	45 864,08	45 864,08	25 057,96	25 057,96	0,00	0,00	0,00	25 057,96
060203 00 00	Outras	0,00	38 000,00	0,00	0,00	35 208,61	2 791,39	2 791,39	2 791,39	2 791,39	0,00	0,00	0,00	2 791,39
070111 A0 00	Ferramentas e utensílios	0,00	18 000,00	0,00	0,00	17 329,00	671,00	671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital														
070106 00 00	Aquisição de equipamentos de movimen	0,00	255 000,00	0,00	0,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070107 CS 00	Equipamento de informática	0,00	520 000,00	0,00	0,00	21 472,73	498 527,27	101 288,13	13 725,00	13 725,00	0,00	0,00	0,00	13 725,00
070107 C0 00	Equipamento de informática	0,00	170 200,00	0,00	0,00	138 622,10	31 577,90	31 577,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070108 A0 00	Software informático	0,00	821 826,00	0,00	0,00	676 756,08	145 069,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070109 B0 TT	Outros	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
070109 B0 00	Equipamento administrativo	0,00	18 000,00	0,00	0,00	9 214,05	8 785,95	8 785,95	2 583,35	2 583,35	0,00	0,00	0,00	2 583,35
070110 BS 00	Equipamento básico	0,00	84 850,00	0,00	0,00	84 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070110 B0 00	Equipamento básico	0,00	378 686,00	0,00	0,00	329 931,87	48 754,13	48 754,13	48 754,13	16 757,92	0,00	0,00	0,00	16 757,92
070111 00 00	Ferramentas e utensílios	0,00	30 153,00	0,00	0,00	30 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070303 AS 00	Outras construções e infra-estruturas	30 699,05	4 793 965,00	0,00	0,00	2 780 143,70	2 013 821,30	1 156 266,21	1 125 766,21	645 808,81	0,00	0,00	30 699,05	615 109,76

070303 A0 TT	Outras construções e infra-estruturas	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
070303 A0 00	Outras construções e infra-estruturas	301 359,98	6 593 179,00	224 048,00	0,00	4 088 784,64	2 280 346,36	1 895 370,53	1 817 248,68	1 462 220,67	0,00	0,00	301 359,98	1 160 880,69	1 462 220,67
100603 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outra	0,00	5 606 768,00	0,00	0,00	8 879 864,92	6 726 923,08	6 726 923,08	6 726 923,08	6 726 923,08	0,00	0,00	0,00	6 726 923,08	6 726 923,08
Total Global :		1 032 641,99	16 405 691,00	654 339,00	0,00	24 106 052,16	21 645 299,84	19 167 852,26	17 813 379,79	16 315 006,13	0,00	0,00	1 031 422,22	15 283 583,91	16 315 006,13

A APRAM, S.A. apresenta despesas globais no valor de 16.315 M€, com uma taxa de execução global do orçamento de 35,16%.

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

- “01 – Despesas com o pessoal”: 10,34% de execução, resultante dos processamentos de salários do primeiro semestre de 2024;
- “02 – Aquisição de serviços”: 3,83% de execução face ao orçamento corrigido – resultante da atividade operacional da empresa. Despesas associadas nomeadamente: a vigilância e segurança; seguros marítimos, automóveis e responsabilidade civil; aquisição de combustíveis para as embarcações, viaturas e máquinas de apoio à operação portuária; limpeza e higiene das instalações; trabalhos especializados onde se incluem os honorários dos advogados; água; eletricidade; conservação e reparação das embarcações e máquinas, bem como das instalações, entre outras despesas de carácter corrente;
- “03 – Juros da dívida pública”: 1,63% de execução justificado pelo pagamento de juros referentes ao serviço da dívida da APRAM, S.A.;
- “06 – Outras despesas correntes”, com uma taxa de execução de 0,25% – pagamento dos demais impostos, nomeadamente: IVA, PEC, IMI, Taxas de resíduos sólidos;
- “07 – Aquisição de bens de capital”. Neste agrupamento verifica-se uma taxa de execução na ordem de 4,61%, onde são registados todos os projetos de carácter duradouro (superiores a um ano) e que à partida integrarão o ativo não corrente da empresa, nomeadamente os estudos, projetos e as empreitadas que são realizadas nos diversos portos, cais, marinas e demais espaços sob a jurisdição da APRAM, S.A., bem como os equipamentos de apoio à operação, como por exemplo, os investimentos

de grande valor e as aquisições de rebocadores, lanchas, máquinas, equipamentos e viaturas que servem de apoio à operação portuária.

- o “10 – Passivos financeiros”, com 14,50% de execução – neste agrupamento está refletido o valor das amortizações de capital, decorrentes dos empréstimos bancários de médio e longo prazo.

Até ao 2.º trimestre do ano 2024, a APRAM, S.A. realizou 14 alterações orçamentais, com o intuito de fazer face aos gastos de pessoal e acessos à internet, de procedermos à abertura dos procedimentos concursais, tais como, prestação de serviços de mergulho, serviços de informática, de bagageiro e amarração/ desamarração.

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

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balanço Individual em 30 de junho de 2024

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		30/06/2024	31/12/2023
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		239 970 825,22	244 437 153,45
Ativos intangíveis		89 128,61	111 632,99
Clientes, contribuintes e utentes		138 446,51	151 850,86
		240 198 400,34	244 700 637,30
Ativo corrente			
Inventários		10 000,00	10 000,00
Clientes, contribuintes e utentes		2 063 682,74	2 639 845,57
Estado e outros entes públicos		137 622,30	22 781,09
Acionistas / sócios / associados		9 451 514,81	
Outras contas a receber		3 965 538,15	3 680 993,23
Diferimentos			468 880,84
Caixa e depósitos bancários		2 149 765,99	950 089,72
		17 778 123,99	8 382 504,67
Total do ativo		257 976 524,33	253 083 141,97
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/ Capital		103 551 570,00	103 551 570,00
Outros instrumentos de capital próprio		129 352 670,41	112 399 067,41
Reservas		3 458 448,87	3 458 448,87
Resultados transitados		(114 655 525,74)	(97 463 688,60)
Outras variações no Património Líquido		84 955 434,82	85 020 831,72
Resultado líquido do período		(5 297 308,04)	(17 191 837,14)
Total do Património Líquido		201 365 290,32	189 774 392,26
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		5 989 819,56	5 989 819,56
Financiamentos obtidos		17 788 009,01	23 938 009,01
Diferimentos		30 259,72	30 259,72
Passivos por impostos diferidos		14 665 728,29	14 665 728,29
Outras contas a pagar		478 785,91	548 854,56
		38 952 602,49	45 172 671,14
Passivo corrente			
Fornecedores		206 846,43	161 761,43
Estado e outros entes públicos		602 554,32	529 284,83
Financiamentos obtidos		15 029 864,26	15 606 787,34
Fornecedores de investimentos		839 364,43	332 059,03
Outras contas a pagar		884 195,56	1 272 800,73
Diferimentos		92 145,02	219 591,77
Passivos financeiros detidos para negociação		3 661,50	13 793,44
		17 658 631,52	18 136 078,57
Total do passivo		56 611 234,01	63 308 749,71
Total do Património Líquido e Passivo		257 976 524,33	253 083 141,97

Demonstração individual de resultados por naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		30/06/2024	30/06/2023
Impostos e taxas		926 041,39	885 900,16
Vendas e serviços prestados		3 706 750,97	3 452 862,38
Transferência correntes e subsídios à exploração obtidos		2 632 094,20	418 847,03
Fornecimentos e serviços externos		(1 908 219,81)	(1 216 854,21)
Gastos com o pessoal		(4 448 962,72)	(4 308 231,61)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			133 937,65
Aumentos/reduções de justo valor		10 131,94	132 007,91
Outros rendimentos e ganhos		1 746 623,18	1 832 060,19
Outros gastos e perdas		(57 951,32)	(316 616,24)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2 606 507,83	1 013 913,26
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(7 092 713,86)	(7 042 753,44)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(4 486 206,03)	(6 028 840,18)
Juros e rendimentos similares obtidos		2 764,64	48 149,88
Juros e gastos similares suportados		(813 866,65)	(729 622,43)
Resultado antes de impostos		(5 297 308,04)	(6 710 312,73)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(5 297 308,04)	(6 710 312,73)

Demonstração dos fluxos de caixa em 30 de junho de 2024

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		30/06/2024	30/06/2023
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		5 837 970,22	5 605 861,44
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		1 958 323,44	491 956,20
Pagamentos a fornecedores		(1 937 534,14)	(1 520 640,74)
Pagamentos ao pessoal		(4 683 808,26)	(4 376 565,77)
Caixa gerada pelas operações		1 174 951,26	200 611,13
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento		(18 924,93)	(17 190,33)
Outros recebimentos / pagamentos		(50 318,19)	23 231,13
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		1 105 708,14	206 651,93
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(2 113 573,59)	(845 232,43)
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento		2 201 131,94	843 631,45
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		87 558,35	(1 600,98)
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital		7 511 384,99	7 507 627,54
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(6 726 923,08)	(6 726 923,08)
Juros e gastos similares		(778 052,13)	(777 292,65)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		6 409,78	3 411,81
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		1 199 676,27	208 462,76
Caixa e seus equivalentes no início do período		950 089,72	2 745 262,81
Caixa e seus equivalentes no fim do período		2 149 765,99	2 953 725,58

3. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

3.1.1. Identificação da entidade:

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

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

3.2 Referencial Contabilístico E Demonstrações Financeiras

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

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

Os valores referentes ao período findo em 30 de junho de 2024, incluídos nas presentes demonstrações financeiras são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do período de 2023.

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

3.3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Os rendimentos são reconhecidos quando cumprem as seguintes condições:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

13. Outras políticas contabilísticas relevantes: Não aplicável.

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

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

4. RENDIMENTO DE TRANSAÇÕES COM CONTRAPRESTAÇÃO

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

RUBRICAS	30/06/2024	30/06/2023	VARIAÇÃO
<u>IMPOSTOS E TAXAS</u>			
Concessões e alugueres diversos	926 041,39	885 900,16	4,53%
<u>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</u>			
TUP Navio	748 400,25	761 589,47	-1,73%
TUP Carga Geral	9 017,87	2 098,78	329,67%
Armazenamento de contentores	228 431,93	210 336,36	8,60%
Serviços Diversos	22 110,30	21 870,52	1,10%
Amarração / desamarração	231 308,00	241 548,80	-4,24%
Serviço de reboques	255 434,53	240 922,30	6,02%
Serviço de lancha	9 590,00	9 410,00	1,91%
Serviço de pilotagem	423 097,73	427 099,06	-0,94%
Serviço de báscula / pesagem	4 588,32	4 896,31	-6,29%
Fornecimento de mão-de-obra	71 594,15	96 035,58	-25,45%
Serviço de guindagem	64 750,39	69 505,00	-6,84%
Fornecimento de água	42 516,98	69 968,27	-39,23%
Fornecimento de energia elétrica	26 161,88	29 761,87	-12,10%
TUP granéis sólidos	73 791,40	78 298,70	-5,76%
TUP granéis líquidos	72 492,74	83 070,09	-12,73%
TUP contentores	234 124,50	36 373,00	543,68%
TUP veículos	17 205,00	1 407,50	1122,38%
Tráfego de passageiros	826 018,41	770 998,23	7,14%
Taxa de resíduos	288 123,13	244 414,50	17,88%
Taxa de ISPS	57 993,46	53 258,04	8,89%
TOTAL DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	3 706 750,97	3 452 862,38	7,35%
TOTAL DOS IMPOSTOS E TAXAS E DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	4 632 792,36	4 338 762,54	6,78%

RUBRICAS	30/06/2024	30/06/2023	VARIAÇÃO
<u>TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS</u>			
Transferências correntes	1 157 078,91	162 924,95	610,19%
Subsídios correntes	317 936,38	255 922,08	24,23%
TOTAL TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS	1 475 015,29	418 847,03	-100,00%
<u>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</u>			
Correções relativas a exercícios anteriores	300,00	156 952,02	-99,81%
Subsídios para investimentos	1 670 382,72	1 656 826,98	0,82%
Outros rendimentos e ganhos	75 940,46	18 281,19	315,40%
TOTAL DOS OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1 746 623,18	1 832 060,19	-4,66%
<u>JUROS</u>			
Outros juros	2 764,64	48 149,88	-94,26%
TOTAL DOS JUROS	2 764,64	48 149,88	-94,26%
TOTAL	7 857 195,47	6 637 819,64	18,37%

Verificou-se uma variação positiva no valor total dos impostos e taxas e das prestações de serviços de 6,78%.

O incremento dos valores faturados nas rubricas “TUP carga geral”, “TUP contentores” e “TUP veículos” justifica-se pela entrada em vigor da portaria n.º 118/2023. Passou-se a faturar a utilização de infraestruturas portuárias em função dos movimentos portuários que sejam efetuados.

Observa-se um aumento nas transferências correntes, consequência do recebimento do acerto do montante da comparticipação financeira constante no protocolo entre a

APRAM, S.A. e a Região Autónoma da Madeira com vista à atribuição de uma indemnização compensatória no ano 2023.

Na rubrica “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se registada uma indemnização referente à embarcação Comandante Passos Gouveia.

5. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

No primeiro semestre de 2024, a APRAM, S.A. tinha ao seu serviço 165 pessoas. Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

RUBRICAS	30/06/2024	30/06/2023	VARIAÇÃO
<u>GASTOS COM OS ÓRGÃOS SOCIAIS</u>			
Remunerações dos órgãos sociais	94 158,23	67 544,70	39,40%
Encargos com as remunerações	19 088,88	13 999,39	36,36%
Total dos gastos com os órgãos sociais	113 247,11	81 544,09	38,88%
<u>GASTOS COM O PESSOAL</u>			
Remunerações do pessoal	3 449 937,47	3 369 765,25	2,38%
Outros gastos com o pessoal	227 161,62	199 457,56	13,89%
Encargos com as remunerações	658 616,52	657 464,71	0,18%
Total dos gastos com o pessoal	4 335 715,61	4 226 687,52	2,58%
TOTAL DOS BENEFÍCIOS COM EMPREGADOS	4 448 962,72	4 308 231,61	3,27%

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

6. INVENTÁRIOS

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

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

Em 30 de junho de 2024 os valores registados na contabilidade são os seguintes:

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

INVENTÁRIOS

(Montantes expressos em Euros)

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

7. FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS

Rubrica	30/06/2024	30/06/2023	Variação
Trabalhos especializados	361 622,46	204 177,31	77,11%
Publicidade e propaganda	65 702,59	81 991,51	-19,87%
Vigilância e segurança	285 820,64	168 675,06	69,45%
Conservação e reparação	543 304,97	295 034,69	84,15%
Materiais	19 015,74	12 497,78	52,15%
Energia e fluidos	251 538,39	177 751,66	41,51%
Deslocações, estadas e transportes	40 692,76	35 570,52	14,40%
Rendas e alugueres	31 817,94	20 882,71	52,36%
Comunicação	16 099,02	14 195,22	13,41%
Seguros	111 721,06	98 193,53	13,78%
Contencioso e notariado	1 751,85	879,08	99,28%

Rubrica	30/06/2024	30/06/2023	Varição
Despesas de representação	1 793,53	1 338,85	33,96%
Limpeza, higiene e conforto	177 338,86	105 666,29	67,83%
Total	1 908 219,81	1 216 854,21	56,82%

Verifica-se um acréscimo na ordem dos 56% nos fornecimentos e serviços externos em relação ao período homólogo.

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

O aumento registado em “conservação e reparação” é justificado essencialmente pelo acréscimo de gastos referente à docagem realizada ao rebocador Passos Gouveia. Foram registados nesta rubrica os gastos referentes à aquisição de material de combate à poluição, às obras de manutenção de uma parcela de terreno do porto do Porto Santo e ao dimensionamento do túnel técnico do Porto do Funchal.

Houve a necessidade de nos deslocarmos a Tenerife, consequência da nova parceria com a Cruise Atlantic Island, resultando num aumento dos gastos na rubrica “deslocações, estadas e transportes”. Além disso, os gastos referentes à feira Seatrade foram registados no primeiro trimestre de 2024 e no ano transato registou-se no segundo trimestre.

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

8. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

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

APRAM – Administração dos Portos da Região da Madeira, S.A., aos 29 de julho de 2024

O Conselho de Administração,

A Presidente,

A Vogal,

(Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva)

(Isabel Alexandra Vieira de Brito Figueiroa)

O Vogal,

O Vogal Não Executivo,

(José Miguel Brazão Andrade da Silva Branco)

(Ricardo José Gouveia Rodrigues)

O Vogal Não Executivo,

A Contabilista Certificada,

(Ricardo Nuno Pestana Abreu)

(Priscila Maria Martins Candelária)