



RELATÓRIO E CONTAS 2020

ÍNDICE

FICHA TÉCNICA	6
RELAÇÃO DE SIGLAS E ABREVIATURAS	7
MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	8
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	13
2.1. EMPREENDIMENTOS SOB ADMINISTRAÇÃO DIRETA DA SDNM	16
2.1.1. PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	16
2.1.1.1 VISITANTES	17
2.2. CONCESSÕES E ARRENDAMENTOS	21
2.2.1 PRINCIPAIS CONCESSÕES EMPREENDIMENTOS	23
CONCELHO DO PORTO MONIZ	23
CONCELHO DE SÃO VICENTE	25
CONCELHO DE SANTANA	27
3. ÁREAS SOB JURISDIÇÃO DA SDNM DE INTERESSE PÚBLICO	30
4. INVESTIMENTOS	33
4.1. PROJETOS CO FINANCIADOS	33
4.1.1. MADEIRA 14-20 – REABILITAÇÃO DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	33
4.1.2. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	35
4.1.3. EQUIPAMENTOS E VIATURAS	38
4.1.4. PCV 2020	39
5. RECURSOS HUMANOS	40
5. RECURSOS HUMANOS	41
5.1. O EFETIVO DA SDNM-SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A. 41	41
5.2. CARGOS DE DIREÇÃO E CHEFIA	41
5.3. DISTRIBUIÇÃO DOS EFETIVOS POR CATEGORIA PROFISSIONAL	41
5.4. DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR UNIDADE ORGÂNICA	42
5.5. DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR CONCELHO	42
5.6. MOVIMENTAÇÃO DE PESSOAL	43
5.7. MOBILIDADE NA CARREIRA	43
5.8. EFETIVO / ESTRUTURA ETÁRIA	43
5.9. EFETIVO / ESTRUTURA DE ANTIGUIDADE	44
5.10. EFETIVO / ESTRUTURA HABILITACIONAL	44
5.11. PERÍODO NORMAL DE TRABALHO (PNT) E ORGANIZAÇÃO DO TRABALHO	45
5.12. ABSENTISMO	45
5.12.1. ABSENTISMO – COVID-19	46
5.13. HIGIENE, SEGURANÇA E SAÚDE	46

5.13.1.	HIGIENE, SEGURANÇA E SAÚDE NO TRABALHO – MEDIDAS COVID-19	46
5.14.	RELAÇÕES COLETIVAS DE TRABALHO E DISCIPLINA	46
5.15.	FORMAÇÃO PROFISSIONAL	46
5.16.	RESPONSABILIDADE SOCIAL	47
6.	GOVERNO DA SOCIEDADE	48
6.1.	MISSÃO, OBJETIVOS E POLÍTICA DA EMPRESA	49
6.2.	ENQUADRAMENTO ORGANIZACIONAL	51
6.3.	ORIENTAÇÕES DE GESTÃO	51
6.4.	ENQUADRAMENTO LEGAL E REGULAMENTOS INTERNOS	53
6.5.	IDENTIFICAÇÃO E ESTRUTURA DOS ÓRGÃOS SOCIAIS - TRIÉNIO 2020-2022	54
6.5.1.	MESA DA ASSEMBLEIA GERAL	54
6.5.2.	CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	54
6.5.3.	FISCAL ÚNICO	55
6.5.4.	CONTABILISTA CERTIFICADO	55
6.6.	FUNÇÕES EXERCIDAS NOUTRAS EMPRESAS / REPRESENTAÇÃO	55
6.7.	COMPETÊNCIAS, REPRESENTAÇÃO E SÍNTESE CURRICULAR DOS MEMBROS DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E ÁREAS DE TUTELA	55
6.8.	REMUNERAÇÃO DOS MEMBROS DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	62
6.9.	REUNIÕES DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E DECISÕES MAIS RELEVANTES	63
6.9.1.	GOVERNO DA SOCIEDADE	64
6.9.2.	REPRESENTAÇÃO DA SDNM EM COMISSÕES E GRUPOS DE TRABALHO	65
6.9.3.	RECURSOS HUMANOS	65
6.9.4.	GESTÃO FINANCEIRA / EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	66
6.9.5.	GESTÃO DOCUMENTAL E IMPLEMENTAÇÃO DO GOVERNO ELETRÓNICO	66
6.9.6.	CONTRATOS DE ARRENDAMENTO, ATRIBUIÇÃO DE LICENÇAS E CONCESSÕES	66
6.9.7.	ESTUDOS E PROJETOS	67
6.9.8.	EMPREITADAS, AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	67
6.9.9.	ASSESSORIA JURÍDICA / CONTENCIOSO	68
6.9.10.	MARKETING E RELAÇÕES PÚBLICAS	68
6.9.11.	ATIVIDADES FILANTRÓPICAS/RESPONSABILIDADE SOCIAL DA SDNM	68
6.10.	ENTIDADES ENCARREGADAS DE AUDITORIA EXTERNA	69
6.11.	CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS	69
7.	RECLASSIFICAÇÃO DA SDPO E ANÁLISE ORÇAMENTAL	70
7.	RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM E ANÁLISE ORÇAMENTAL	71
7.1.	MERCANTILIDADE	71
7.2.	RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM	72
7.3.	DESEMPENHO ORÇAMENTAL DA SDNM	73
7.3.1.	EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO	73

Handwritten signature and initials in blue ink.

7.3.2.	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO SIGO/SOE.....	74
7.3.3.	GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO	76
7.3.4.	LIMITE DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO	77
7.3.5.	PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTO.....	77
7.3.6.	DIVULGAÇÃO DE ATRASOS NOS PAGAMENTOS ("ARREARS").....	77
7.3.7.	SALDO DE GERÊNCIA.....	78
7.3.8.	DESPESAS COM O PESSOAL	79
7.3.9.	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	80
7.3.10.	JUROS E OUTROS ENCARGOS	81
7.3.11.	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	81
7.3.12.	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	81
7.3.13.	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	82
7.3.14.	PASSIVOS FINANCEIROS	82
7.3.15.	RECEITA	83
7.3.16.	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	84
7.3.17.	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES.....	84
7.3.18.	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	85
7.3.19.	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL.....	85
7.3.20.	PASSIVOS FINANCEIROS	86
8.	ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA	88
8.1.	ANÁLISE À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS.....	88
8.1.1.	RENDIMENTOS	89
8.1.2.	GASTOS.....	89
8.1.3.	RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO E GASTOS DE EXPLORAÇÃO	89
8.1.3.1.	RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	90
8.1.3.2.	GASTOS DE EXPLORAÇÃO	90
8.1.3.3.	ESTRUTURA DOS GASTOS DE EXPLORAÇÃO	91
8.2.	FUNDOS LIBERTOS	91
8.3.	SITUAÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL	92
8.4.	RESULTADOS ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS	93
8.5.	ANÁLISE AO BALANÇO	95
9.	PATRIMÓNIO LÍQUIDO	98
9.1.	PATRIMÓNIO/CAPITAL	98
9.2.	VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO	98
9.3.	FUNDO DE MANEIO	99
9.4.	RÁCIOS DE NATUREZA ECONÓMICA	99
9.5.	RÁCIOS DE NATUREZA FINANCEIRA	100
10.	PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS.....	103

Handwritten signature and initials in blue ink.

11.	OUTRAS INFORMAÇÕES	105
11.1.	SITUAÇÃO PERANTE A SEGURANÇA SOCIAL E O SECTOR PÚBLICO ESTATAL	105
11.2.	PERSPETIVAS FUTURAS.....	105
11.2.1.	FINANCIAMENTO	105
11.2.2.	MERCADOS.....	106
11.2.3.	GASTOS.....	106
11.2.4.	RENDIMENTOS	107
11.2.5.	FUSÃO.....	107
11.2.6.	PROCESSOS JUDICIAIS.....	107
11.2.7.	EVOLUÇÃO PREVISÍVEL.....	110
8.	PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS	112
12.	DEMONSTRAÇÕES.....	114
12.1.	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E ANEXOS	114
12.1.1.	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	114
12.1.2.	ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	119
12.2.	DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E ANEXOS	144
12.2.1.	DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS.....	144
12.2.2.	ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	145

new
RT



FICHA TÉCNICA

Elaborado por:

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

Intervenientes:

- Conselho de Administração
- Unidade de Assessoria Jurídica Contratação e Contencioso
- Unidade de Gestão de Concessões Comunicação e Projetos
- Unidade de Gestão de Equipamentos e infraestruturas
- Unidade de Gestão de Recursos Humanos
- Unidade de Gestão Financeira
- Coordenação do parque Temático da Madeira

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 por Deliberação do Conselho de Administração de 29 de março de 2021

Aprovado em Assembleia Geral de 31 de março de 2021

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
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
PCVE	Plano de Comercialização e Venda Extraordinário
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
PTM	Parque Temático da Madeira
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

FR

O ano de 2020 representou para o Acionista, o Conselho de Administração, os trabalhadores e os *stakeholders* um ano atípico e desafiante, marcado pelo novo coronavírus, o SARS-CoV-2, que origina a doença designada “COVID-19”, identificado em dezembro de 2019. Esta doença transformou-se numa pandemia e obrigou, em tempo recorde, a definir e aprovar planos de contingência dinâmicos e a implementar medidas mitigadoras da SARS-CoV-2, com especial ênfase para a aplicação do teletrabalho, o encerramento de atividades e dos empreendimentos, tanto os que são explorados diretamente pela SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. como os que se encontram concessionados ou arrendados.

Pelos motivos indicados, a implementação da estratégia traçada no Plano de Atividades e Orçamento para 2020 e no Plano Plurianual 2020-2022, ficaram aquém do previsto, designadamente na rentabilização dos equipamentos e infraestruturas da SDNM.

Realce para o contributo da SDNM, enquanto sociedade anónima de interesse público no cenário da pandemia e que culminou, de acordo com as orientações de gestão emanadas pelo acionista na isenção de rendas e taxas aos concessionários privados desde abril de 2020, refletindo-se no emprego e na economia local.

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

A gestão da sociedade exige um elevado rigor e um investimento na reabilitação das infraestruturas, de forma a preservar o património presente, promovendo a sustentabilidade das contas e a operacionalidade e a resiliência das atividades, com repercussões socioeconómicas para os Concelhos de Santana, Porto Moniz e São Vicente.

Pelos resultados obtidos, o nosso reconhecimento aos parceiros, empresas, instituições financeiras, agentes públicos e investidores, deixamos um agradecimento pela resiliência em tempos conturbados pela pandemia.

O nosso agradecimento ao Acionista, ao Presidente e ao Secretário da Assembleia Geral, ao Fiscal Único, ao Contabilista Certificado, aos Trabalhadores e aos restantes intervenientes, pelo enorme esforço, motivação e competência com que foram desempenhadas as suas funções em condições adversas.

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 visão da SDNM.



fgh

1. INTRODUÇÃO

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, 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.

No desenvolvimento das suas atividades, permitiu dotar aqueles concelhos de investimentos que contribuíram para o seu desenvolvimento, atraindo investimento privado que dinamiza a economia local, e oferece à população um conjunto de infraestruturas de lazer que contribuem para a sua qualidade de vida.

A SDNM é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos e a 31 de dezembro de 2020 a sua estrutura societária era detida em 100% pela Região Autónoma da Madeira², com um capital social de quarenta e sete milhões, oitocentos e setenta e dois mil, setecentos e dez euros.

Desde 2014, a SDNM é empresa pública reclassificada, integrada no perímetro da Administração Pública Regional, para efeitos de Contas Nacionais. A sua atuação pautou-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, elaborados de acordo com o disposto no Regime Jurídico do Sector Empresarial

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 cuja tutela está cometida à Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas, conforme determinado no Decreto Regulamentar Regional n.º 8-A/2019/M, de 9/11.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

da Região Autónoma da Madeira³ e no Código das Sociedades Comerciais⁴, 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 2020. 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) 2020 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 acionista⁵, representado pelo Secretário Regional de Equipamentos e Infraestruturas⁶.

De destacar o Enquadramento Macroeconómico no ano 2020 no contexto nacional, em que o Produto Interno Bruto (PIB) no 3.º trimestre de 2020, registou uma diminuição homóloga de 5,7%. Esta variação deveu-se, em grande medida, ao comportamento da procura interna, a qual registou um contributo significativamente menos negativo que no trimestre precedente⁷ (passando de -11,8 p.p. no 2.º trimestre para -4,0 p.p.), refletindo sobretudo a recuperação expressiva do consumo privado e, em menor grau, do investimento e do consumo público. Quanto ao mercado de trabalho, a taxa de desemprego foi de 6,7%, em 2019, sendo que nos dados mais recentes disponibilizados pelo INE, a taxa de desemprego no 3.º trimestre de 2020 situava-se nos 7,8%, ou seja, houve um aumento de 1,1 p.p.

No contexto regional e, de acordo com os dados mais recentes do Indicador Regional de Atividade Económica (IRAE)⁸, observamos que desde 2014 até 2019 a atividade económica

³ Cfr. Art. 14.º

⁴ Cfr. Art. 65º

⁵ Exemplo da isenção de rendas aos concessionários privados, determinadas pelas Resoluções n.ºs 137/2020, de 27 de março; 556/2020, de 3 de agosto e 753/2020, de 13 de outubro

⁶ De acordo com n.º 2 do artigo 12.º do Decreto Regulamentar Regional n.º 8-A/2019/M, de 9 de novembro.

⁷ Fonte: INE, Destaque publicado a 28.02.2020.

⁸ 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).



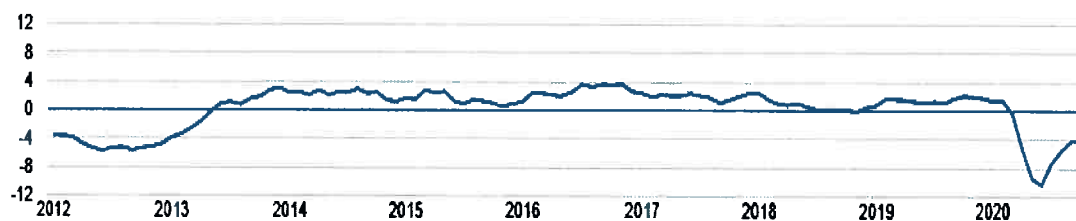
regional manteve-se em terreno positivo e relativamente estabilizado, apresentando, contudo, crescimentos menos expressivos entre 2018 e 2019⁹.

A salientar, pela negativa, o posicionamento deste indicador em valores negativos a partir do início de 2020.

GRÁFICO 1 – INDICADOR REGIONAL DE ATIVIDADE ECONÓMICA

Indicador Regional de Atividade Económica

Média móvel 3 meses (%).



Fonte: DREM

Ao nível do mercado de trabalho na RAM, observa-se que após um período de estagnação, onde o valor da taxa de desemprego se fixou nos 7,0%, tendo diminuído em relação a 2018, verificamos que esta taxa tem vindo a aumentar ao longo do ano transato (2020), registando, no 3º trimestre desse mesmo ano,¹⁰ 8,6%, praticamente o mesmo valor que no final do ano de 2018.

⁹ Fonte: Direção Regional de Estatística.

¹⁰ Fonte: Direção Regional de Estatística



RELATÓRIO E CONTAS 2020

f. A.

2. Atividades Desenvolvidas





2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

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.

No desenvolvimento das suas atividades, 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.

A COVID-19 transformou o mundo e trouxe profundas mudanças no mercado de trabalho, nos modelos de negócio e na organização e gestão das empresas, para além de um impacto socioeconómico catastrófico para os cidadãos.

Foi, e é fulcral, assegurar a necessária revitalização da economia, recolocar a RAM na trajetória de crescimento, e aumento da competitividade e do desenvolvimento sustentável das empresas, mas para efetivar a revitalização, é necessário garantir que todos os setores de atividade desenvolvem as suas funções de forma segura.

De realçar que, segundo a Organização Mundial da Saúde (OMS), um dos seis critérios a ter em conta no levantamento das medidas restritivas, impostas no âmbito da COVID-19, é a existência de medidas preventivas nos locais de trabalho.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Na SDNM, os empreendimentos e infraestruturas foram adaptados de forma a minimizar os riscos associados à COVID- 19.

Neste âmbito, foi implementado um plano de prevenção de riscos biológicos mais abrangente, reforçadas a limpeza e a desinfeção de todos os empreendimentos.

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 que concerne às diversas concessões e arrendamentos, foram criados incentivos extraordinários, adaptados a cada uma das realidades, no sentido de normalizar o funcionamento dos espaços e garantir a permanência dos trabalhadores nos seus locais de trabalho, salvaguardando os rendimentos das famílias.

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				
Nº empreendimento	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
1	Complexo Balnear e Estacionamentos da Foz da Ribeira do Faial	1	Restaurante	Disponível
		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	Disponível
4	Parque Temático da Madeira	1	Edifício D - Cafeteria	Concessionado
		1	Edifício F - Restaurante	
		1	Edifício L - Restaurante	
		1	Estacionamento	Gestão Própria
		1	Loja 1 (sala convívio)	Gestão Própria
		1	Loja 2	Gestão Própria



RELATÓRIO E CONTAS 2020

		10	Atrações (5 pavilhões, artesanato, casas de Santana, lago, pecuária, sala polivalente)	Gestão Própria
5	Centro Cívico de Santana	1	Sala 1 - Cartório	Concessionado
		1	Sala 2 - Conservatória	Concessionado
		1	Sala 3 - Delegação Escolar	Concessionado
		1	Sala 4 - Serviço de Finanças	Concessionado
		1	Sala 5 - Junta de Freguesia	Concessionado
		1	Sala 6 - Serviços de Segurança Social	Concessionado
		1	- Gabinete do Agricultor	Concessionado
		1	Estacionamento (72 Lugares)	Concessionado
São Vicente				
Nº	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	Disponível
		1	Loja 2	Disponível
		1	Snack Bar (Zona Norte)	Contrato de Cedência
		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	Contrato de Cedência
Porto Moniz				
Nº	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	Concessionado



RELATÓRIO E CONTAS 2020

10	Piscinas Naturais do Seixal	1	Bar, Zona Balnear e Estacionamentos	Gestão Própria
	Terrenos	1	Estacionamento	Concessionado

Handwritten signature and initials in blue ink.

Resumo Santana					
Nº de empreendimentos	Nº Espaços	Gestão Própria	Concessionados	Disponíveis	Cedência
5	30	15	13	2	0
Resumo São Vicente					
Nº de empreendimentos	Nº Espaços	Gestão Própria	Concessionados	Disponíveis	Cedência
10	9	0	3	2	4
Resumo Porto Moniz					
Nº de empreendimentos	Nº Espaços	Gestão Própria	Concessionados	Disponíveis	Cedência
10	6	1	5	0	0
Resumo SDNM					
Nº de empreendimentos	Nº Espaços	Gestão Própria	Concessionados	Disponíveis	Cedência
10	45	16	21	4	4

Fonte: SDNM

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:

2.1.1. PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA



O Parque Temático da Madeira, localizado em Santana, está em funcionamento desde 2004.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

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.

A 12 de março de 2020, a OMS declarou que a epidemia de COVID-19 atingiu o nível de uma pandemia. O efeito económico da contínua escalada da pandemia tem sido amplamente caracterizado como o choque mais devastador a atingir a economia de todos os países do mundo. O carácter único da pandemia COVID – 19, declarada em 12 de março de 2020, colocou novos e desconhecidos desafios do lado da captação do turismo e paralelamente, com reflexos no número de visitantes do Parque Temático da Madeira. O terceiro e quarto trimestre de 2020, surgiu novas medidas restritivas, finalizando o ano com a continuação e intensificação do decréscimo do turismo.

Com as quebras no sector turístico e cultural neste "ano atípico", o PTM teve um impacto negativo no saldo das suas contas e no crescimento que vinha a surgir ao longo dos últimos anos, vulnerabilizando o seu equilíbrio obtido nos anos anteriores com a contribuição decisiva do turismo.

Relativamente à loja do PTM, foi registado um decréscimo de vendas dado que, no ano de 2020, não procedemos a qualquer aquisição de artigos, sendo efetuado o escoamento de stock. Dada a Pandemia COVID-19, a baixa afluência de visitantes e a revitalização do PTM, com nova imagem, procedeu-se a um adiamento de investimento nesta área, com análise do merchandising em termos de aquisições.

No que diz respeito aos barcos telecomandados, no ano de 2020 foram intervencionados, possibilitando assim que os mesmos fossem colocados em funcionamento, tornando-se em mais uma atração e fonte de receita.

No ano de 2020 e à semelhança dos anos anteriores, o PTM encerrou às segundas-feiras nas épocas baixas, dias esses, destinados a trabalhos de manutenção relativamente ao desenvolvimento do "Projeto de Reversão do Parque Temático da Madeira".

Conclui-se que a pandemia COVID-19 continua a condicionar as atividades económicas e, em particular, a do turismo. As medidas restritivas e defensivas que foram sendo tomadas pelo governo, significaram uma desaceleração da recuperação, que o mês de dezembro indiciava.

No entanto, foi realizado um conjunto de atividades cumprindo com todas as medidas implementadas pelo Governo Regional e seguindo o Plano de Contingência do PTM (Exemplo: "Celebrações do Aniversário do Parque", "O Natal Madeirense" e Exposições Temáticas), como



RELATÓRIO E CONTAS 2020

forma de mitigar os efeitos da COVID 19 neste empreendimento e foram tomadas várias estratégias e contactos de promoção e parceria que permitirão dinamizar e divulgar o PTM no ano de 2021.

VISITANTES

No ano de 2020, comparativamente aos anos anteriores, verificou-se um decréscimo 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
2015	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	27 481
2016	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	43 975
2017	N/D	34 051	N/D	N/D	N/D	46 340
2018	4 260	36902	448	1542	497	48 940
2019	22 427	32155	322	1215	274	54 582
2020	15 404	7822	391	195	96	23 226

Fonte: PTM

Aquando das celebrações do 14.º Aniversário do Parque Temático da Madeira, e como forma deste tornar-se mais atrativo ao público residente e enquanto decorriam as obras de reabilitação, a entrada para o exterior passou a ser gratuita.

No quadro seguinte, apresentamos uma síntese das atividades programadas para o ano de 2020.

QUADRO 3 - PLANO DE ATIVIDADES PROGRAMADO PARA 2020

PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA					
Nº	MÊS	TIPO DE EVENTO	NOME	PROMOTOR	
1	Janeiro	Demonstração Etnográfica	Cantar dos Reis (Lírios do Norte)	SDNM	✓
2	Fevereiro	Exposição Temática	Abertura das comemorações da Festa dos Compadres - Carnaval	SDNM	✓



RELATÓRIO E CONTAS 2020

PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA					
Nº	MÊS	TIPO DE EVENTO	NOME	PROMOTOR	
3	Março	Evento Temático	Comemorações do "Dia da Mulher"	SDNM	X
4	Março	Evento Temático	"Dia do Pai"	SDNM	X
5	Março	Evento Temático	Festa do Vinho, do Bordado e do Artesanato	SDNM	X
6	Março	Exposição Temática	Demonstrações Tradicionais do Vime	SDNM	X
7	Março	Demonstração Etnográfica	"Encenação da Poda do Vime"	SDNM	X
8	Abril	Evento Temático Demonstrações Etnográficas	Celebrações da Páscoa	SDNM	X
9	Abril	Demonstração Etnográfica	Dia dos "Jogos Tradicionais Madeirenses"	SDNM	X
10	Abril	Evento Temático	Festa da Flor	SDNM	X
11	Maio	Demonstração Etnográfica	"Encenação da Poda do Vime"	SDNM	X
12	Maio	Evento Temático	Festa da Flor	SDNM	X
13	Maio	Evento Temático	Dia da Mãe	SDNM	X
14	Maio	Evento Temático	Demonstrações de ruralidades "Espetáculo de Vivências"	SDNM	X
15	Maio	Evento Temático	"Dia do Concelho"	SDNM	X

Handwritten signature and initials in blue ink.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA					
Nº	MÊS	TIPO DE EVENTO	NOME	PROMOTOR	
16	Junho	Evento Temático	"Dia da Criança"	SDNM	X
17	Junho	Workshops Infantis	"Dia da Criança"	SDNM	X
18	Junho	Exposição Temática	"Dia da Criança"	SDNM	X
19	Junho	Demonstração Etnográfica	"Dia das Tosquias"	SDNM	X
20	Julho	Evento Temático	Dia da Região	SDNM	X
21	Julho	Evento Temático	"24 Horas a Bailar"	SDNM	X
22	Agosto	Demonstração Etnográfica	"Debulha do Trigo"	SDNM	X
23	Agosto	Demonstração Etnográfica	"Desfolha do Milho"	SDNM	X
24	Setembro	Evento Temático	Celebrações da "Festa do Vinho e das Vindimas"	SDNM	X
25	Setembro	Exposição Temática	Celebrações da "Festa do Vinho e das Vindimas"	SDNM/DRT	X
26	Setembro	Evento Temático	"Dia do Turismo"	SDNM	X
27	Outubro	Evento Temático	"Festival da Natureza"	SDNM	X
28	Outubro	Evento Temático	"Festival do Colombo"	SDNM	X
29	Outubro	Evento Temático	"Celebrações do Aniversário do Parque"	SDNM	X

Handwritten signature and initials.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA					
Nº	MÊS	TIPO DE EVENTO	NOME	PROMOTOR	
30	Outubro	Evento Temático	"16.º Aniversário do PTM" - Festividades	SDNM	X
31	Novembro	Evento Temático	Celebrações do Pão por Deus - "Esbanga do Milho"	SDNM	X
32	Dezembro	Evento Temático	Abertura da Época Natalícia (Presépio e Decorações)	SDNM	✓
33	Dezembro	Evento Temático	"O Natal Madeirense"	SDNM	✓

Handwritten signature and initials in blue ink.

Legenda:

✓ Realizados X cancelados COVID-19

Fonte: PTM

Em suma, o ano de 2020 caracterizou-se pelo forte impacto da COVID-19 no setor do turismo da Região Autónoma da Madeira e, por conseguinte, no Parque Temático da Madeira. É impreterível que o turismo se tornou num dos setores económicos mais dinâmicos da nossa sociedade e a retoma tem sido feita lentamente e com grandes dificuldades face aos condicionamentos necessários impostos.

Será necessário um tempo considerável para recuperar o investimento e as operações comerciais, uma vez que todos os setores em que o turismo tem importantes efeitos multiplicadores e todos eles foram profundamente afetados.

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, 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



RELATÓRIO E CONTAS 2020

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 listados as principais áreas concessionadas, com uma breve descrição das mesmas.

QUADRO 4 – CONCESSÕES PORTO MONIZ

Nº	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
2	Frente Mar do Porto Moniz - Espaço Comercial - Loja	Paixão & Mesquita, Lda	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
5	Porto Moniz - Terreno	Município do Porto Moniz	Contrato de Arrendamento

QUADRO 5 – CONCESSÕES SÃO VICENTE

Nº	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	Contrato de Cedência da Gestão e Exploração - Por formalizar



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Nº	Identificação do Espaço	Concessionário	Tipo de Contrato
5	Parque Urbano de São Vicente - Snack-Bar - Zona Sul	Manuel Lourenço & Salomé, Lda	Contrato Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
6	Parque Urbano de São Vicente - Área de Serviços	Direção Regional do Património	
9	Complexo Balnear da Ponta Delgada e Snack-Bar	Sidónio Barbosa	Contrato de Concessão

Handwritten signature and initials.

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 Cessão de Exploração do Bar e Restaurante de Apoio do Complexo Balnear do Faial
2	Patinódromo na Zona de Lazer da Ribeira do Faial e Snack-bar	Clube Desportivo e Recreativo Santanense	Contrato de Arrendamento Urbano para Fim Não Habitacional
3	Parque Temático da Madeira - Edifício D - Cafeteria	Freitas & Martins, Lda	Contrato de Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
4	Parque Temático da Madeira - Edifício F - Restaurante	Freitas & Martins, Lda	Contrato de Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
5	Parque Temático da Madeira - Edifício L - Self-Service	Freitas & Martins, Lda	Contrato de Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
6	Parque Temático da Madeira - Pavilhão n.º 8 "Descoberta das Ilhas"	FOTO CANHAS, Lda	Contrato de Reprodução Fotográfica
7	Centro Cívico de Santana - Sala 1 - Cartório	Cláudia Raquel Sousa Abreu	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
8	Centro Cívico de Santana - Sala 2 - Conservatória	Direção Regional do Património	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
9	Centro Cívico de Santana - Sala 3 - Delegação Escolar	Direção Regional do Património	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
10	Centro Cívico de Santana - Sala 4 - Serviço de Finanças	Direção Regional do Património	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais

Nº	Identificação do Espaço	Concessionário	Tipo de Contrato
11	Centro Cívico de Santana - Sala 5 (C) - Sede da Junta de Freguesia	Junta de Freguesia de Santana	Contrato de Cedência de Ocupação de Espaço
12	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
13	Centro Cívico de Santana - Estacionamento (72 lugares)	Município de Santana	Protocolo
14	Centro Cívico de Santana - Espaço E	Balcão da Secretaria Regional da Agricultura e Desenvolvimento Rural	Contrato de Arrendamento com fins não habitacionais

2.2.1 PRINCIPAIS CONCESSÕES | EMPREENDIMENTOS

CONCELHO DO PORTO MONIZ

| Frente Mar do Porto Moniz



A requalificação da frente mar do Porto Moniz permitiu dinamizar aquele espaço privilegiado do concelho. A requalificação incluiu a criação de um passeio pedonal, zonas ajardinadas, parque infantil, bem como zonas de bar e restauração, com vista apelativa para o Atlântico.

| Piscinas Naturais do Seixal



Handwritten signature/initials in blue ink.

As Piscinas Naturais do Seixal, conhecidas pela sua origem vulcânica, foram alvo de recuperação paisagística no que concerne aos espaços envolventes, tendo sido, igualmente, criadas infraestruturas de apoio às mesmas.

| Centro Multiusos do Porto Moniz anteriormente denominado por Centro de Ciência Viva



O Centro de Ciência Viva, destinado a acolher exposições e ações de divulgação científica, encontra-se atualmente sob gestão da Câmara Municipal do Porto Moniz.

O empreendimento tem por objetivo ser um polo de atratividade para locais e turistas, oferecendo uma experiência de lazer aliada à ciência e ao conhecimento.

Possui ainda um auditório com capacidade para 150 pessoas.

Atualmente é utilizado como espaço multiusos.

CONCELHO DE SÃO VICENTE

| Complexo Balnear de Ponta Delgada



O Complexo Balnear de Ponta Delgada é constituído por um amplo solário, acesso ao mar e duas piscinas, ambas alimentadas por água salgada. O espaço é apoiado por um estacionamento ao ar livre, restaurante, balneários e uma sala de primeiros socorros.

| Parque Urbano de São Vicente



O Parque Urbano de São Vicente, concelho situado no coração da Laurissilva, teve como objetivo requalificar a área urbana da Vila de São Vicente, tendo sido construído, para o efeito, um amplo estacionamento subterrâneo, zona comercial, zona lúdica e ainda diversos espaços verdes.

Handwritten signature and initials.

| Grutas e Pavilhão de Vulcanologia



O Centro de Vulcanismo, localizado no vale de São Vicente, alia o lazer ao conhecimento, designadamente em torno da formação do arquipélago da Madeira e da atividade geológica em geral. Atualmente encontra-se sob a gestão da Câmara Municipal de São Vicente.

CONCELHO DE SANTANA

| Complexo Balnear de São Jorge



O Complexo Balnear de São Jorge situado numa área contígua à Foz da Ribeira de São Jorge é constituído por três piscinas, duas para adultos e uma para crianças, solário e diversas infraestruturas de apoio ao mesmo.

Complexo Balnear do Faial

Handwritten initials: MS, R, f



O Complexo Balnear do Faial é constituído por uma piscina natural, uma piscina para crianças e uma ampla área de lazer, nomeadamente um restaurante, um campo de desportos de praia e um bar.

Zona de Lazer da Foz da Ribeira do Faial



Construída junto a foz da ribeira, alberga um parque de atividades lúdico-desportivas. Esta área de lazer engloba um parque dedicado a desportos radicais, ciclovia e zonas específicas dedicadas à prática de jogos tradicionais da Região.

Este empreendimento contempla ainda um Patinódromo homologado pela Federação Portuguesa de Patinagem.

Centro Cívico de Santana



O Centro Cívico de Santana é um empreendimento construído para assegurar as melhores condições de atendimento à população de Santana. Atualmente engloba vários serviços, tais como a segurança social, Junta de Freguesia, Conservatória, Delegação Escolar, Repartição de Finanças apoiados por um amplo estacionamento, zonas ajardinadas e bar.

Parque Temático da Madeira



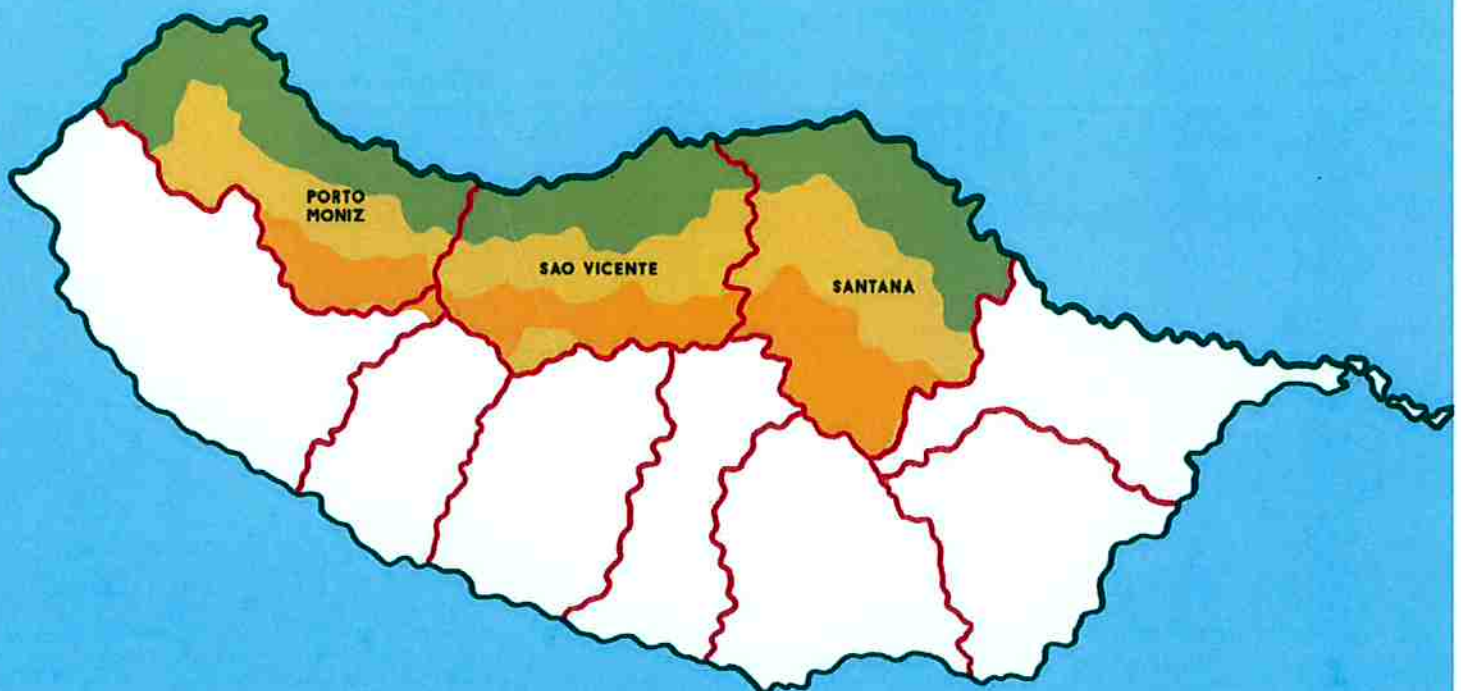
O Parque Temático da Madeira, localizado em Santana, tem por objetivo valorizar e divulgar a cultura e as tradições madeirenses, oferecendo, conteúdos de natureza pedagógica, através de várias atrações visitáveis ao longo do recinto, durante todo o ano. Realce para o facto de o PTM ter sido alvo de remodelação, por forma a constituir-se como um verdadeiro museu etnográfico ao ar livre, onde o visitante pode reviver as tradições madeirenses.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Handwritten signature and initials

3. Áreas sob jurisdição da SDNM, de interesse público





3. 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, 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 da 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



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Santana, mediante a celebração de contratos-programa com a Região Autónoma da Madeira e o Estado;

- ✓ 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.

Handwritten signature and initials in blue ink.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Handwritten signature and initials

4. Investimentos



4. 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, considerado numa ótica da aplicação de capital em meios que levam ao crescimento da capacidade produtiva, esta Sociedade realizou várias intervenções nos empreendimentos sob a sua administração no valor global de 0,45M€.

Este conjunto de 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.

Especial ênfase, para o Parque Temático da Madeira, Centro Cívico de Santana e restantes infraestruturas da SDNM.

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

4.1. PROJETOS CO FINANCIADOS

MADEIRA 14-20 – REABILITAÇÃO DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA



O Parque Temático da Madeira, localizado em Santana, foi inaugurado a 10 de outubro de 2004.

No entanto, passados 16 anos sem que houvesse qualquer investimento significativo na reabilitação, atualização de conteúdos e manutenção dos espaços, teve início em 2019 a reconversão do espaço, através de um projeto de reconversão apoiado em 85% por fundos europeus.

Este projeto reúne um investimento de valorização de todo o espaço, com a finalidade de torná-lo mais aliciente ao público e aos seus visitantes, revitalizando os espaços subaproveitados,



criando atrações e conteúdos temáticos, transformando o Parque num museu etnográfico ao ar livre com grande valorização da natureza, do património e da comunidade, através da criação de um aldeamento com quadros vivos das tradições e costumes madeirenses e a criação de diversas rotas etnográficas.

Assim, os principais objetivos foram:

- Otimização da exploração dos recursos culturais e turísticos existentes no parque através da sua requalificação, diversificação e promoção;
- Valorização da Identidade Madeirense, tornando o Parque Temático da Madeira num espaço turístico, cultural, atrativo e reconhecido;
- Revitalização dos Pavilhões através da introdução de novas atrações e conteúdos que proporcionem experiências sensoriais completas, ou seja, que estimulem, surpreendam e entretenham os visitantes;
- Introdução de inovações, através da autenticidade e personalização da oferta apresentada ao longo do Parque, para atrair nicho de mercado mais exigente;
- Criação de novas parcerias que potenciem sinergias com entidades culturais, turísticas, associações, empresas privadas, entre outros, para melhorar a difusão de conteúdos e dinamização da oferta cultural da RAM;
- Melhoria da sustentabilidade e desenvolvimento turístico, cultural e económico do Parque Temático da Madeira.

Para o Parque Temático da Madeira foi urgente afirmar-se em termos de qualidade e singularidade dos conteúdos que diferenciam a nossa região, nomeadamente a identidade insular e a nossa história, que precisa, urgentemente, de ser potenciada através de uma eficaz organização das ofertas culturais e turísticas, apostando sempre na sua divulgação dentro e fora do território nacional.

A SDNM tem vindo a desenvolver no PTM a melhoria e a diversificação, através de intervenções de adaptação de infraestruturas existentes, proporcionando novas atrações aos seus visitantes. Deste modo, criaram-se espaços de interação, fundamentando-se nas tradições e nos costumes regionais, como a Venda Tradicional, incluindo taberna e mercearia tradicionais, assim como a Quintinha do Parque, possibilitando a interação dos visitantes com os animais tradicionalmente de criação na Região.

Investimento: 1.300.000.000,00€

Comparticipação: 85%

Valor da RAM: 15%

| Aldeamento de Casas Típicas



Antes



Depois

Handwritten signature and initials in blue ink.

| Venda Típica



Antes



Depois

| Pavilhão Júnior



Antes



Depois

Sinalética



Antes



Depois

Handwritten signature and a plus sign.

Painel Principal



Antes



Depois

Moinho do Porto Santo



Antes



Depois

4.2 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Parque Temático da Madeira

- Revisão Anual dos Equipamentos de Segurança e Incêndios do PTM;



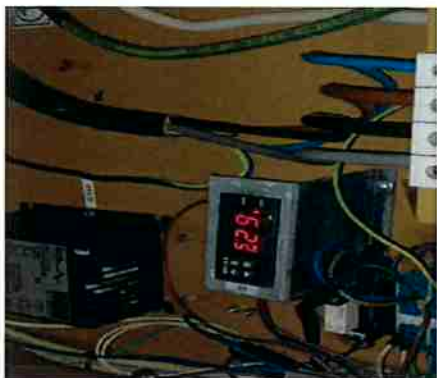
- Trabalhos de Manutenção Anual Preventiva dos QGBT e PT's do PTM;
- Manutenção de Equipamentos de Estabilização de Corrente e UPS – PTM;



Centro Cívico de Santana

- Trabalhos de Reparação e Manutenção dos Equipamentos Eletromecânicos do Centro Cívico de Santana;

Handwritten signature and initials in blue ink.





Handwritten signatures in blue ink.

Complexo Balnear do Faial

- Fornecimento e instalação de duas portas nos Balneários do CBF - COVID19;
- Fornecimento e instalação de Equipamentos para a MiniEtar do CBF.



4.3 EQUIPAMENTOS E VIATURAS

Foram gastos em 2020, aproximadamente 360,00€ na manutenção, revisão e inspeção das viaturas afetas à SDNM.

No ano de 2020, foi adquirida uma viatura da marca DACIA Logan MCV dCI para apoio ao Parque Temático da Madeira nas áreas de promoção e gestão do empreendimento.



A SDNM também promoveu o investimento na aquisição de equipamentos e ferramentas para a equipa de manutenção da SDNM, com especial relevância no apoio à manutenção das áreas ajardinadas do PTM.

4.4 PCV 2020

Plano de Comercialização e Venda Extraordinário

A crise pandémica, criada pela COVID-19, fez com que o sector do Turismo, de uma forma mais imediata e nefasta sentisse os seus efeitos, vendo a sua atividade paralisada abruptamente. Neste sentido, foi necessário garantir condições de segurança sanitária do destino, de forma a contribuir decisivamente para o relançamento da confiança no destino, junto dos mercados emissores internacionais.

A APM decidiu implementar um projeto robusto, credível e diferenciador, cujo objetivo seria preparar um Sistema de Certificação Internacional no domínio das Boas Práticas na Gestão de Riscos Biológicos, incluindo o risco associado ao SARS-CoV 2. No âmbito deste projeto de certificação, a APM participou em 50% dos custos associados à obtenção da certificação, ou seja, 2 anos de auditorias a serem realizadas pela entidade certificadora. A certificação de boas



RELATÓRIO E CONTAS 2020

práticas do Parque Temático da Madeira investimento de 2.700,00 €, pelo que 1.350,00 € é participado pela APM ao abrigo do PCV extraordinário.

A SDNM considera que esta certificação representa uma vantagem competitiva e um fator de diferenciação qualitativa, e que, simultaneamente, passa a imagem da Região como um destino seguro.

Handwritten signature and initials in blue ink.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Handwritten initials and a signature.

5. Recursos Humanos





5. RECURSOS HUMANOS

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.

Para o exercício das suas atividades, dispõe de um quadro de pessoal qualificado, cujos principais da atividade social da empresa ao longo do ano de 2020 estão sucintamente indicados.

5.1. O EFETIVO DA SDNM-SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.

O efetivo total da SDNM em 31 de dezembro de 2020 era de 43 trabalhadores, aos quais adicionam-se os membros do Conselho de Administração¹¹ - 3 Membros executivos e 2 Vogais não executivos, com a seguinte distribuição por vínculos:

QUADRO 4 – DISTRIBUIÇÃO POR VÍNCULOS

Vínculo	N.º de trabalhadores
Nomeação/Eleição	5
Pessoal do quadro	43

Fonte: SDNM

No ano 2020 verificou-se a redução de um trabalhador em relação ao ano transato.

5.2. CARGOS DE DIREÇÃO E CHEFIA

A SDNM-Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. dispõe de dois trabalhadores nomeados em regime de comissão de serviço para o desempenho de cargos de chefia, sendo que um dos trabalhadores coordena a Unidade de Gestão de Infraestruturas e Equipamentos e o outro trabalhador coordena o Parque Temático da Madeira, localizado em Santana.

5.3. DISTRIBUIÇÃO DOS EFETIVOS POR CATEGORIA PROFISSIONAL

Quanto à distribuição dos efetivos por grupo profissional, evolução e níveis de qualificação, estão sucintamente resumidas no quadro seguinte:

¹¹ Os membros do Conselho de Administração desempenham funções em regime de acumulação, devidamente autorizado nos termos legais, na SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, na Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A., na SMD-Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e na SDPS-Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A..



Handwritten signature and initials in blue ink.

QUADRO 5 – EFETIVOS / CATEGORIA PROFISSIONAL

<i>Categoria Profissional</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Técnico Superior	7	7
Assistente Técnico	3	3
Assistente Profissional	34	33
TOTAL	44	43

Fonte: SDNM

Note-se que do quadro supra, fazem parte apenas os trabalhadores do quadro de pessoal efetivo da SDNM.

5.4. DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR UNIDADE ORGÂNICA

A distribuição dos ativos, por unidade orgânica, foi a seguinte:

QUADRO 6 – ATIVOS / UNIDADE ORGÂNICA

<i>Unidade Orgânica</i>	<i>Quantidade</i>	<i>Distribuição%</i>
Sede	7	16,3%
Parque Temático da Madeira (inclui equipa de manutenção)	30	69,8%
Centro de Ciência Viva	6	13,9%
TOTAL	43	100%

Fonte: SDNM

5.5. DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR CONCELHO

A distribuição geográfica dos ativos, por concelho, foi a seguinte:



RELATÓRIO E CONTAS 2020

QUADRO 7 – EVOLUÇÃO DOS ATIVOS

Concelho	2019	2020
Funchal	6	7
Santana	32	30
Porto Moniz	6	6
TOTAL	44	43

Handwritten signature and initials in blue ink.

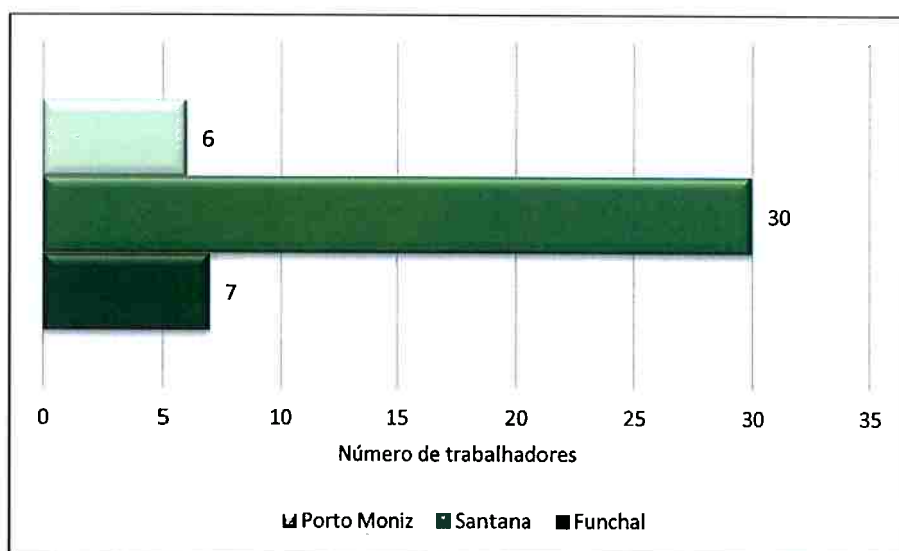
Fonte: SDNM

Na Sede, para além dos membros executivos do Conselho de Administração, desempenham funções 7 trabalhadores, representando 16,3% do efetivo total da empresa.

No concelho de Santana, mais concretamente no Parque Temático da Madeira, a SDNM tem 30 trabalhadores, representando 69,8% do efetivo total da empresa.

No concelho do Porto Moniz, a SDNM tem 6 trabalhadores que desempenham funções no Centro de Ciência Viva, que representam 13,9% do efetivo total da empresa.

GRÁFICO 1 – DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR CONCELHO



Fonte: SDNM



5.6. MOVIMENTAÇÃO DE PESSOAL

No ano 2020 verificou-se a saída definitiva da trabalhadora que se encontrava cedida à Secretaria Regional de Agricultura, motivada pela sua integração na referida Secretaria.

Handwritten signature and initials in blue ink.

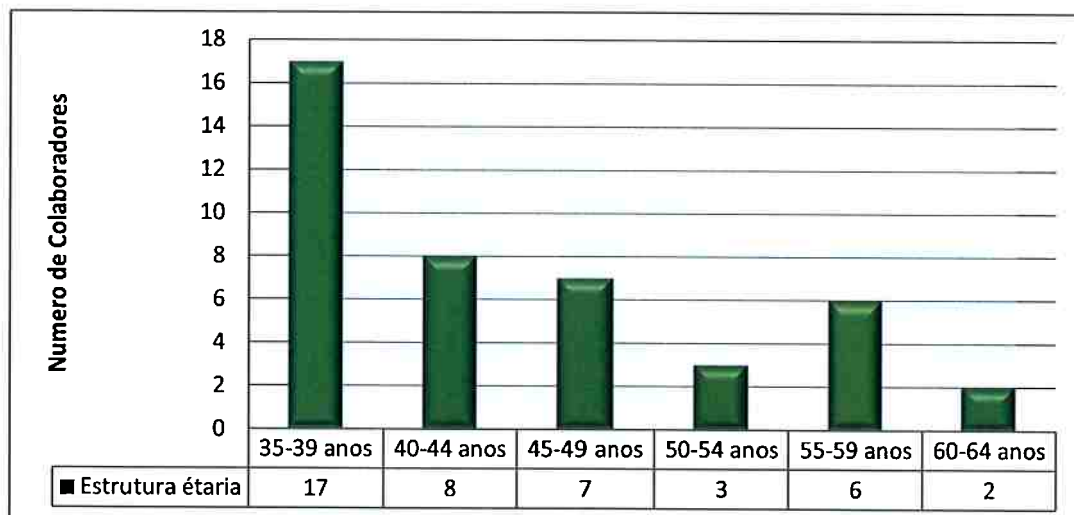
5.7. MOBILIDADE NA CARREIRA

Em 2020, na SDNM não se verificou qualquer mobilidade na carreira.

5.8. EFETIVO / ESTRUTURA ETÁRIA

A análise do nível etário do efetivo apresenta a seguinte distribuição:

GRÁFICO 2 – DISTRIBUIÇÃO ETÁRIA



Fonte: SDNM

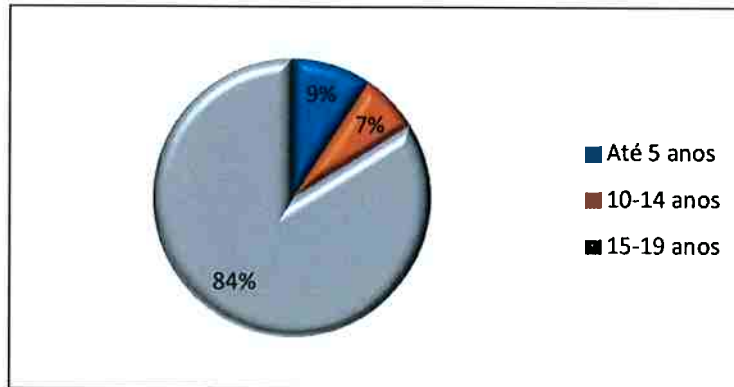
Os trabalhadores da SDNM pertencem maioritariamente à faixa etária entre os 35 e os 39 anos.

5.9. EFETIVO / ESTRUTURA DE ANTIGUIDADE

A análise do efetivo e estrutura de antiguidade leva-nos a concluir o seguinte:

FA

GRÁFICO 3 – DISTRIBUIÇÃO DO EFETIVO POR ANTIGUIDADE



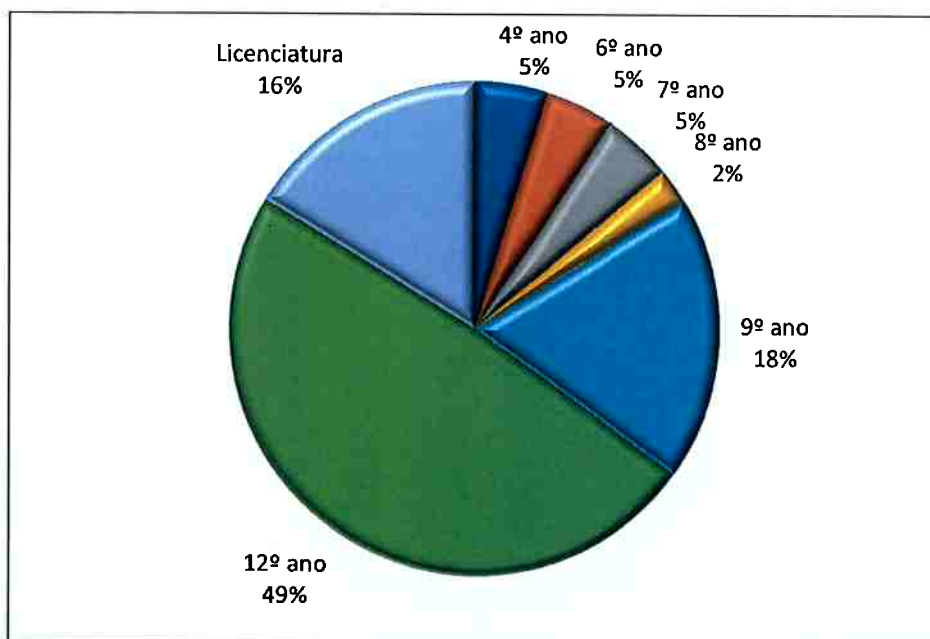
Fonte: SDNM

Na SDNM, 84% do efetivo global apresenta uma antiguidade entre 15 e 19 anos, enquanto 9% tem uma antiguidade inferior a 5 anos e 7% uma antiguidade entre 10 e 14 anos.

5.10. EFETIVO / ESTRUTURA HABILITACIONAL

A análise do efetivo e as respetivas habilitações leva-nos a concluir o seguinte:

GRÁFICO 4 – ESTRUTURA HABILITACIONAL



Fonte: SDNM

Na SDNM, 49% dos trabalhadores possuem como habilitações literárias o ensino secundário.



5.11. PERÍODO NORMAL DE TRABALHO (PNT) E ORGANIZAÇÃO DO TRABALHO

O período normal de trabalho semanal do pessoal da SDNM, S.A. é de:

- 35 horas para o pessoal da Sede;
- 40 horas para o pessoal que desempenham funções no Parque Temático da Madeira bem como no Centro de Ciência Viva, com um dia de descanso semanal e um dia de descanso complementar.

O potencial máximo anual de trabalho em 2020 foi de 9 503 dias, descontados os dias de descanso, as férias, os feriados e as tolerâncias de ponto.

É de salientar que os dias de férias representaram uma perda de 1 114 dias. Contribuíram para este número a antiguidade dos trabalhadores, pois por cada dez anos de serviço acresce um dia de férias aos 25 estabelecidos pelo Conselho de Administração.

Cada colaborador trabalhou, em média, 221 dias no ano de 2020.

Esta informação é referente apenas aos trabalhadores do quadro.

5.12. ABSENTISMO

No ano de 2020, registaram-se faltas por doença, para assistência a familiares, por falecimento de familiares, por gravidez de risco, licença parental e pela atribuição de uma licença sem vencimento pelo prazo de 3 meses a um trabalhador.

5.12.1. ABSENTISMO – COVID-19

Com a pandemia COVID-19, a SDNM registou em 2020 faltas de 4 trabalhadoras para assistência a filhos menores de 12 anos motivadas pelo encerramento dos estabelecimentos de ensino, que representou um total de 146 dias, bem como faltas de 6 trabalhadores que apresentaram declarações de isolamento profilático, que representou 84 dias.

5.13. HIGIENE, SEGURANÇA E SAÚDE

No ano em análise, deu-se início ao procedimento concursal para dar cumprimento ao imperativo legal em matéria de segurança, prevenção e medicina no trabalho.

Todos os trabalhadores da SDNM, sem exceção, estão cobertos, nos termos da lei, por um seguro de acidentes de trabalho, assegurado pela Companhia de Seguros Allianz.



5.13.1. HIGIENE, SEGURANÇA E SAÚDE NO TRABALHO – MEDIDAS COVID-19

Dotou-se as instalações com os meios de proteção adequados à mitigação das medidas COVID – 19, designadamente através da colocação de painéis acrílicos e da aquisição de produtos de desinfecção, máscaras, fatos de proteção e viseiras.

Foram também elaborados planos de contingência para a Sede bem como para as infraestruturas e respetivos planos de retoma de atividade para os empreendimentos que, entretanto, reabriram.

5.14. RELAÇÕES COLETIVAS DE TRABALHO E DISCIPLINA

A SDNM-Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. a 31 de dezembro de 2020 tinha 5 trabalhadores inscritos no SINTAP-Sindicato dos trabalhadores da Administração Pública.

Todos os trabalhadores têm vínculo jurídico laboral de contrato de trabalho sem termo.

Não existe Acordo de Empresa, pelo que os contratos dos trabalhadores regem-se pela Lei Geral do Trabalho, excetuando-se dois trabalhadores que estão integrados na Convenção Coletiva de Trabalho dos empregados de escritório, comércio e serviços da RAM.

5.15. FORMAÇÃO PROFISSIONAL

No ano 2020, foram realizadas 2 ações de formação:

- Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em atraso e sua regulamentação.
- Curso Técnico de Organização de Eventos.

As formações supramencionadas tiveram um total de 7 participantes e 861 horas de formação.

O ano de 2020 pautou-se, assim pela retoma da formação para os trabalhadores da SDNM.

5.16. RESPONSABILIDADE SOCIAL

A SDNM-Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. possibilitou a realização de Programas de Emprego, tendo no decorrer do ano 2020 colocado três pessoas ao abrigo do Programa de ocupação temporária para desempregados (POT), duas pessoas ao abrigo da



RELATÓRIO E CONTAS 2020

medida de apoio à integração de subsidiados (MAIS) e deu continuidade a um Programa que de medida de apoio à integração a subsidiados (MAIS) que se iniciou em 2018.

Proporcionou um estágio a três finalistas do curso técnico de secretariado da Escola Básica e Secundária Ângelo Augusto da Silva, totalizando 630 horas.

Possibilitou, ainda, a colocação de 4 jovens no Parque Temático da Madeira através do Programa “Jovem em Formação”, que visa promover a ocupação dos tempos livres dos jovens, de modo transversal e integrativo, através do desempenho de atividades formativas que permitam o contacto experimental com algumas áreas profissionais, de modo a desenvolver o seu sentido de responsabilidade e de participação social.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

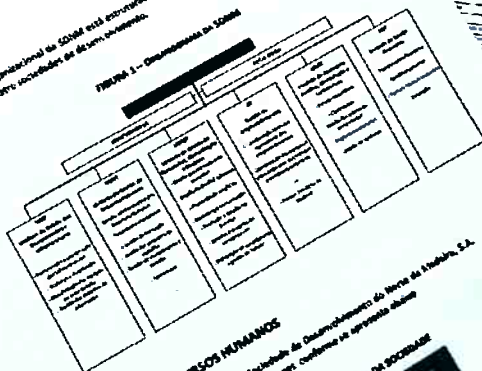
[Handwritten signature]

6. Governo da Sociedade

RELATÓRIO E CONTAS

2020 | RELATÓRIO E CONTAS 2020

A estrutura organizacional da SDMM está estruturada de acordo com o seguinte organograma, nomeadamente, a seguir indicadas as várias unidades:



3.2 RECURSOS HUMANOS

A 31 de dezembro de 2019 a Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. era constituída por 49 colaboradores, conforme se apresenta abaixo:

Quadro 1 - Composição da Sociedade	N.º de Colaboradores
Executivo	44
Administrativo	5
TOTAL	49

Até 31 de dezembro de 2020, não houve alterações no número de colaboradores da Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.

5.2 Alterações à estrutura da diretiva



6. GOVERNO DA SOCIEDADE

Este capítulo dá cumprimento ao dever de informação, previsto no regime jurídico do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira.

A adoção de uma estrutura de *Governance*, em consonância com a estratégia da empresa no âmbito do setor das empresas de interesse económico geral, o cumprimento das obrigações de serviço público e com as orientações de gestão emanadas pelo acionista, assente na transparência, controlo e eficiência, é considerada uma das questões fundamentais para a sustentabilidade da SDNM.

6.1. MISSÃO, OBJETIVOS E POLÍTICA DA EMPRESA

O enquadramento jurídico da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento da Norte da Madeira, S.A. é dado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 21/2001/M, de 04 de agosto, com as alterações introduzidas pelo Decreto Legislativo Regional n.º 2/2018/M, de 09 de janeiro, diploma que sujeita à cobrança coerciva alguns tipos de créditos da SDNM.

É uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, que prossegue fins de interesse público, sendo que a 31 de dezembro de 2020 a sua estrutura societária era detida em 100% pela Região Autónoma da Madeira¹².

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.

Desde 2014, a SDNM integra o setor público empresarial da Região Autónoma da Madeira, sob a forma de EPR - Empresa Pública Reclificada.

Apresenta-se com a designação comercial Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira e foi constituída para conceber, promover, construir e gerir projetos, ações e empreendimentos que contribuam para o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos do Porto Moniz, São Vicente e Santana, tendo no seu escopo, a realização de fins de interesse público.

A sua constituição permitiu dotar aqueles concelhos de investimentos que contribuiram para o seu desenvolvimento, atraindo investimento privado que permitiu dinamizar a economia local, e oferecer à população um conjunto de infraestruturas de lazer que contribuem para a sua qualidade de vida.

¹² Cujá tutela está cometida à Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas, conforme determinado no Decreto Regulamentar Regional n.º 8-A/2019/M, de 9/11.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Compete-lhe, ainda, o exercício das competências e prerrogativas da Região Autónoma da Madeira, em prol do desenvolvimento sócio económico da Costa Norte da Madeira de um modo particular e da RAM no seu todo. 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.

| Valores

Responsabilidade

Compromisso

Excelência

Transparência

Inovação

Os diversos instrumentos, estratégias e programas existentes, deverão ser aproveitados pela SDNM e demais parceiros, para melhoria e otimização dos níveis de serviço e da capacidade competitiva da RAM, em especial no que respeita à:

- Contribuição da empresa para o desenvolvimento social, turístico e económico da Região Autónoma da Madeira;
- Posicionamento de singularidade e atuação numa lógica de negócio colocando as suas infraestruturas no mercado;
- Envolvimento e criação de sinergias com os parceiros de negócio, de um modo muito particular com os parceiros privados.

O ano de 2020 caracterizou-se por um abrandamento da economia regional, refletida nas consequências da Pandemia COVID 19, onde por razões sobejamente reconhecidas, os fluxos de turismo e a circulação das pessoas foram fortemente penalizadoras da atividade da empresa.

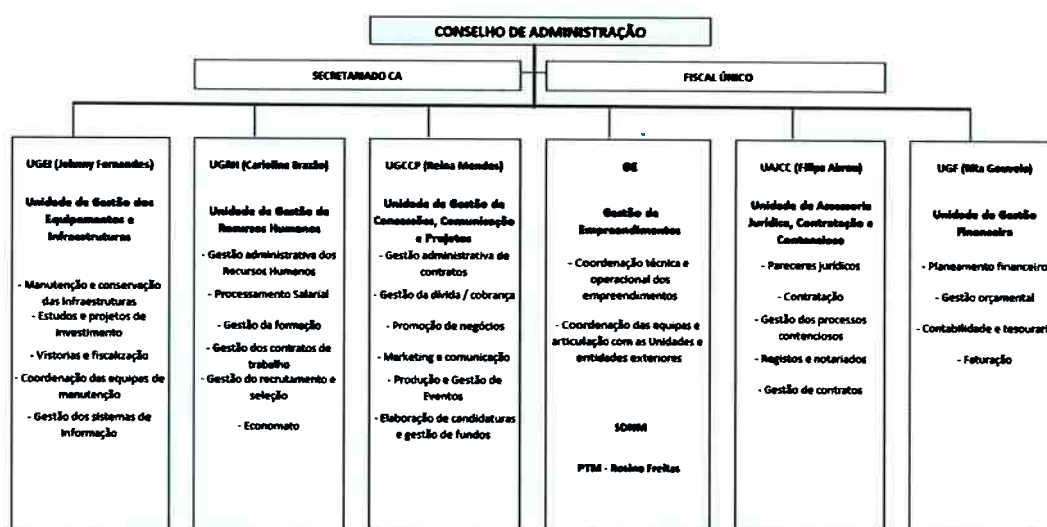
Os objetivos estratégicos, de cariz plurianual, a desenvolver pela SDNM sustentam-se nas seguintes premissas:

- Orientações gestão gerais emanadas pelo acionista;
- Gestão articulada com a tutela, em termos de orientações de gestão, de planeamento e de financiamento partilhado do investimento;
- Sustentabilidade da atividade desenvolvida;
- Eficiência económica da sua atividade e política de investimentos consentânea com obrigações de serviço público e desenvolvimento sócio económico, promovendo a sustentabilidade económico-financeira da Sociedade, com a otimização da gestão do património imobiliário, incluindo o uso mais eficiente de espaço e o esbatimento das assimetrias entre custos e receitas, identificar medidas geradoras de novas receitas próprias, reforçar a capacidade dos serviços através da realocação interna de recursos humanos e melhorar o modelo de gestão, orientando a empresa para os resultados e qualidade do serviço prestado.

6.2. ENQUADRAMENTO ORGANIZACIONAL

Desde 2012 que existem serviços partilhados entre as quatro Sociedades.

A estrutura organizacional da SDNM está organizada de acordo com o seguinte organograma, que é comum às quatro sociedades de desenvolvimento.





6.3. ORIENTAÇÕES DE GESTÃO

Os objetivos estratégicos e operacionais definidos para 2020, vertidos no Plano de Atividades para 2020 foram aprovados pelo acionista em Assembleia Geral realizada a 29 de dezembro de 2019 e são os apresentados a seguir:

OE1 – GANHOS DE EFICIÊNCIA NA AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

- Os contratos de comunicação e outros serão renegociados.

OE2 - PROMOVER A SUSTENTABILIDADE ECONÓMICO-FINANCEIRA DA SOCIEDADE

- O peso do procedimento burocrático da regularização do largo espectro patrimonial das sociedades, assim como o estado avançado de desgaste de alguns empreendimentos não permite a sua eficaz rentabilização com impactos na receita da sociedade e consequente autonomia financeira que se pretende obter. Assim, torna-se imprescindível efetuar o levantamento de todo o património da sociedade e a consequente criação dum cadastro que permita, em qualquer momento, tomar decisões consonantes com a estratégia do acionista. Este trabalho foi iniciado em 2019 e será continuado em 2020;
- Proceder-se-á ao registo do património, que ainda se encontra por regularizar, ação imperativa para dar rentabilização às infraestruturas.

OE3 – REFORÇO DA CAPACIDADE DE SERVIÇOS PÚBLICOS RESPONDEREM A PRESSÕES DO LADO DA PROCURA ATRAVÉS DE REALOCAÇÃO INTERNA DE RECURSOS HUMANOS

- A definição de competências de todas as unidades e empreendimentos permitirá reafectar os recursos da sociedade com o objetivo de melhorar a eficiência das atividades desenvolvidas.

OE4 – AUMENTO DA PRODUTIVIDADE DOS SERVIÇOS, POR EXEMPLO POR RECONFIGURAÇÃO DE PROCESSOS E ELIMINAÇÃO DE ATIVIDADES REDUNDANTES

- Concluída a definição de competências das diversas unidades e empreendimentos, serão estabelecidas 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 stakeholders;
- A prestação atempada de informação clara e sucinta permite a tomada de decisões de forma mais célere e eficaz. Desta forma, pretende-se estabelecer minutas de relatórios a



RELATÓRIO E CONTAS 2020

serem elaborados pelos responsáveis pelas unidades e empreendimentos, por forma a permitir um acompanhamento permanente da atividade da sociedade e a tomada de decisões em consonância com a estratégia definida pelo acionista.

Handwritten signature and initials in blue ink.

OE5 – IDENTIFICAÇÃO DE MEDIDAS GERADORAS DE NOVAS RECEITAS

- Pretende-se promover a abertura de procedimentos para a exploração dos espaços não ocupados. 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.

OE6 – OUTRAS INICIATIVAS

- Serão realizadas conciliações de saldos tendo em vista o apuramento da dívida efetiva, com posterior negociação com vista à liquidação.

6.4. ENQUADRAMENTO LEGAL E REGULAMENTOS INTERNOS

A complexidade do enquadramento legal da SDNM, enquanto empresa pública reclassificada, condiciona a atividade da empresa, aplicando-se regulamentação muito diversa, desde o Código das Sociedades Comerciais ao Código da Contratação Pública, desde as normas da Contabilidade Orçamental às normas da Contabilidade Patrimonial.

Alguns regulamentos, pela sua relevância e especificidade, podem ser consultados no sítio da SDNM www.sociedadesdesenvolvimento.com.

Indicam-se os principais regulamentos externos:

- Estatutos da SDNM;
- Alterações aos Estatutos da SDNM;
- Lei n.º 58/2005, de 29/12: aprova a Lei da Água, transpondo para a ordem jurídica nacional a Diretiva n.º 2000/60/CE do Parlamento e do Conselho e estabelece as bases e o quadro institucional para a gestão sustentável das águas;
- Decreto-Lei n.º 226-A/2007, de 31/05: estabelece o regime da utilização dos recursos hídricos;
- Decreto Legislativo Regional n.º 13/2010/M, de 5/08: estabelece o Regime Jurídico do Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira;



- Alterações ao SERAM;
- Estatuto Jurídico do Gestor publico;
- Decreto-Lei n.º 151-B/2013, de 31/10: estabelece o Regime Jurídico de Avaliação de Impacte Ambiental;
- Lei de Enquadramento Orçamental;
- Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso;
- Código da Contratação Pública;
- Orçamentos de Estado e da Região Autónoma da Madeira.

Regulamentos Internos:

- Preçários aplicáveis às infraestruturas e empreendimentos da SDNM;
- Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas;
- Código de Ética e Conduta;
- Plano de Contingência COVID – 19;
- Plano de Retoma da Atividade – mitigação das medidas COVID – 19;
- Regulamento de pagamentos;
- Certificação de Boas Práticas na Gestão de Riscos Biológicos associados ao COVID-19
- Normas e circulares emitidas pelo Conselho de Administração e Coordenadores de gestão corrente dos serviços.

6.5. IDENTIFICAÇÃO E ESTRUTURA DOS ORGÃOS SOCIAIS - TRIÉNIO 2020-2022

A 31 de dezembro de 2020 a composição dos órgãos sociais, eleitos em Assembleia Geral realizada em 29 de dezembro de 2019, era a seguinte:

6.5.1. | MESA DA ASSEMBLEIA GERAL

Presidente: Francisco Jardim Ramos

Secretário: Agostinho Pedro Gonçalves Marcial da Câmara



6.5.2. | 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.

6.5.3. | FISCAL ÚNICO

Efetivo: MGI & Associados – SROC, S.A., representada pela sócia Manuela Fernanda Barroso Vilela Ferreira¹³

Suplente: José Augusto Silva Mendes

Efetivo: PKF – SROC, S.A., representada pelo sócio José de Sousa Santos¹⁴

Suplente: Tiago Licínio da Costa Romeiro da Rocha

6.5.4. | CONTABILISTA CERTIFICADO

Embora não sendo parte integrante de um órgão social, de realçar que as funções de contabilista certificado, exercidas nos termos e para os efeitos dos Estatutos do Contabilista Certificado, são desempenhadas pela Opção Divina, Lda., representada pelo contabilista Certificado Roberto Luís da Silva Vaz Barros, inscrito na Ordem dos Contabilistas Certificados com o n.º 81367.

6.6. FUNÇÕES EXERCIDAS NOUTRAS EMPRESAS / REPRESENTAÇÃO

Os membros do Conselho de Administração desempenham funções em regime de acumulação¹⁵, autorizado por Despacho Conjunto do Vice Presidente do Governo Regional e dos Assuntos Parlamentares e do Secretário Regional de Equipamentos e Infraestruturas, datado de 2 de janeiro de 2020, na SDNM - Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., na SMD - Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., na SDPS – Sociedade de

¹³ MGI até ao fecho das Contas de 2019, ou seja, até março de 2020

¹⁴ PKF a partir de abril de 2020

¹⁵ De acordo com os critérios previstos na Resolução n.º 392/2015, de 19 de maio.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Desenvolvimento do Porto Santo, S.A. e na Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A..

6.7. COMPETÊNCIAS, REPRESENTAÇÃO E SÍNTESE CURRICULAR DOS MEMBROS DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E ÁREAS DE TUTELA

O Conselho de Administração é constituído por cinco membros:

- Membros executivos:
 - 1 Presidente;
 - 2 vogais.
- Membros não executivos:
 - 2 vogais.

Em cumprimento do artigo 405.º do Código das Sociedades Comerciais foi aprovado o RFCA - Regulamento de Funcionamento do Conselho de Administração.

Nos termos do artigo 12.º dos Estatutos da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A, tem como principais competências:

1. Assegurar a gestão dos negócios da Sociedade e praticar todos os atos necessários à prossecução do seu objeto social que não caibam na competência atribuída a outros órgãos, cabendo-lhe, designadamente:
 - a. Elaborar o plano de atividades, anual e plurianual;
 - b. Elaborar o orçamento e acompanhar a sua execução;
 - c. Adquirir, alienar ou onerar participações no capital de outras sociedades, bem como obrigações e outros títulos semelhantes;
 - d. Representar a Sociedade em juízo e fora dele, ativa e passivamente, propor e acompanhar ações, confessar, desistir, transigir e aceitar compromissos arbitrais;
 - e. Adquirir, alienar ou onerar bens imóveis;
 - f. Deliberar sobre a realização de empréstimos ou outras operações financeiras no mercado financeiro, ressalvados os limites legais;
 - g. Estabelecer a organização técnico-administrativa da Sociedade;
 - h. Decidir sobre a admissão de pessoal e sua remuneração;
 - i. Constituir procuradores e mandatários da Sociedade, nos termos que julgue convenientes;
 - j. Exercer as demais competências que lhe caibam por lei, independentemente e sem prejuízo das que lhe sejam delegadas pela assembleia geral.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

2. Delegação de competências; Sem prejuízo do disposto no n.º 2 do artigo 407.º do Código das Sociedades Comerciais, o conselho de administração poderá delegar em algum ou alguns dos seus membros ou em comissões especiais algum ou alguns dos poderes, conforme consta do Regulamento de funcionamento do Conselho de Administração.

Incumbe, especialmente, à Presidente do Conselho de Administração:

- a. Representar o conselho em juízo e fora dele;
- b. Coordenar a atividade do conselho de administração e convocar e dirigir as respetivas reuniões;
- c. Zelar pela correta execução das deliberações do conselho de administração.

Em cumprimento do disposto no Regulamento de Funcionamento do Conselho de Administração da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., o Conselho de Administração reúne ordinariamente duas vezes por semana e extraordinariamente sempre que convocado pela Presidente, por sua iniciativa ou a solicitação de dois administradores e conforme consta do Regulamento de funcionamento do Conselho de Administração.

Nos termos do artigo 14.º dos Estatutos da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A, a Sociedade obriga-se:

- a. Pela assinatura de dois dos Administradores;
- b. Pela assinatura dos Administradores-Delegados, dentro dos limites da delegação do conselho;
- c. Pela assinatura dos procuradores da Sociedade quanto aos atos ou categorias de atos definidos nas procurações.
- d. Em assuntos de mero expediente bastará a assinatura de um dos membros do Conselho de Administração.

Nos termos do RFCA, a forma de obrigar pagamentos e levantamento de fundos é a seguinte:

- a. As autorizações para o pagamento de despesas e para o levantamento de fundos serão efetuados pela emissão de cheques, ordem de transferência de fundos ou de crédito em conta bancária e ainda através de outra forma que se imponha, decorrente das condições de utilização da plataforma da Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública – IGCP, E.P.E;



RELATÓRIO E CONTAS 2020

- b. Os documentos são nominativos e obrigam a duas assinaturas do Conselho de Administração, independentemente do definido nos Estatutos desta Sociedade e no procedimento operacional de utilização da plataforma do IGCP.

Nos parágrafos seguintes é apresentada uma síntese dos elementos curriculares de todos os membros do Conselho de Administração.

Presidente: Nivalda Nunes da Silva Gonçalves

| Formação Académica

- Licenciatura em Gestão de Instituições Financeiras - Universidade da Madeira;
- Formação Pedagógica de Formadores, pela Magna Voce;
- Pós-Graduação em Direitos do Consumidor, pela Universidade de Coimbra.

| Atividade Profissional Atual

- Desde março de 2018 - Presidente do Conselho de Administração da Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A..

| Atividade Profissional Anterior

- De outubro de 2017 a março de 2018 - Deputada na Assembleia Legislativa da Madeira;
- De maio de 2015 a agosto de 2017 - Presidente da IHM – Investimentos Habitacionais da Madeira, EPERAM;
- De outubro 2004 a abril de 2015 - Deputada na Assembleia Legislativa da Madeira;
- De janeiro de 2000 a outubro de 2004 - Gestora de clientes no Millennium BCP;
- De julho de 1998 a novembro a 1999 - Estágio em Contabilidade;
- De julho 1997 a setembro 1997 - Apoio nas atividades de secretaria e faturação.

Vogal Executivo: Maria de Fátima Pita Carvalho Correia

| Formação Académica

- Licenciatura em Política Social no Instituto Superior de Ciências Sociais e Políticas da Universidade Técnica de Lisboa;



RELATÓRIO E CONTAS 2020

- Pós-Graduação em Gestão Portuária e Transporte Intermodal no Instituto Superior de Transportes;
- Pós-Graduação em Estudos Europeus, variante de Economia, Centro de Estudos Europeus da Faculdade de Direito da Universidade de Coimbra;
- Pós-Graduação em Direito do Trabalho na Faculdade de Direito na Universidade Clássica de Lisboa;
- Frequência da Licenciatura em Gestão na Universidade da Madeira;
- 5.º Ano de Língua Francesa – Alliance Française;
- Curso de Desenvolvimento de Competências de Gestão e Administração no Instituto de Planeamento e Desenvolvimento do Turismo.

Atividade Profissional Atual

- Desde novembro de 2019, Vogal do Conselho de Administração da Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A..

Atividade Profissional Anterior

- De março de 2014 a dezembro de 2016 e de outubro de 2017 a outubro de 2019 - Vogal Executiva do Conselho de Administração da APRAM-Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.;
- De maio de 2012 a março de 2014 – Vogal da Mesa da Assembleia Geral da APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.;
- De maio de 2010 a março de 2014 - Diretora Administrativa e de Recursos Humanos na APRAM, S.A. ;
- De março de 2001 a abril de 2010 - Diretora de Recursos Humanos na APRAM, S.A.;
- De novembro de 1997 a fevereiro de 2001 - Diretora Administrativa, Financeira e de Recursos Humanos na Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, IP;
- De abril de 1986 a agosto de 1991 - Técnica Superior no Gabinete de Estudos e Planeamento da Secretaria Regional do Plano e na Direção Regional de Portos;
- De janeiro a abril de 1985 - Docente na Escola Secundária Dr. Ângelo Augusto da Silva, Funchal;
- De outubro de 1984 a outubro de 1985 - Estágio profissional na UBP-União de Bancos Portugueses.

Participação em Comissões/Grupos de Trabalho



RELATÓRIO E CONTAS 2020

- Integrou grupos de trabalho para a elaboração de propostas de diplomas de adaptação de legislação ao sector portuário da RAM;
- Colaborou, na qualidade de representante regional, na elaboração da proposta do Decreto-Lei de racionalização de efetivos no sector portuário (reforma antecipada);
- Representante da APRAM, S.A. como membro suplente no Centro de Coordenação Operacional Regional;
- Representante suplente da RAM no Observatório da Cabotagem Insular e na Comissão de Planeamento e Emergência do Transporte Marítimo;
- Representante no grupo de trabalho previsto no DL n.º 51/2016, de 23 de agosto, que regula as condições para a obtenção do peso bruto verificado de cada contentor para exportação abrangido pela Convenção Internacional sobre a Segurança de Contentores (CSC), 1972, que é carregado num navio a que se aplique o capítulo VI da Convenção Salvaguarda da Vida Humana no Mar (SOLAS), 1974, e fixa as condições de credenciação necessárias;
- Representante suplente da RAM no CCPTMP – Conselho consultivo para a proteção do transporte marítimo e dos portos.

Handwritten signature and initials in blue ink.

Vogal Executivo: Ricardo Jorge Santana Morna Jardim

| Formação Académica

- Licenciatura em Organização e Gestão de Empresas no ISCTE-Instituto Superior de Ciências do Trabalho e da Empresa.

| Atividade Profissional Atual

- Desde janeiro de 2020 - Vogal do Conselho de Administração da Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A..

| Atividade Profissional Anterior

- De 2001 a 2019 - Presidente do Conselho de Administração da Sociedade Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora S.A. ;
- De 1995 a 2001 - Sócio-Gerente do CELFF-Centro de Estudos, Línguas e Formação do Funchal, Lda.;
- De 1994 a 1995 - Diretor de operações do Grupo Jerónimo Martins;



RELATÓRIO E CONTAS 2020

- De 1991 a 1994 - Conselho de Gerência da Codibal-Comércio e distribuição de bebidas e alimentação, Lda. ;
- De 1989 a 1994 - Administrador da Madibel-Indústria de Alimentos e Bebidas, S.A.

Vogal Não Executivo: António Paulo Andrade Costa

| Formação Académica

- Licenciatura em Arquitetura pela Faculdade de Arquitetura da Universidade Técnica de Lisboa.

| Atividade Profissional atual

- Técnico Superior Arquitetura, Governo Regional da Madeira, Secretaria Regional dos Equipamentos e Infraestruturas;
- Vogal Não Executivo do Conselho de Administração das Sociedades de Desenvolvimento.

| Atividade Profissional Anterior

- De 2011 a 2016 - Técnico Superior Arquitetura, do Governo Regional da Madeira, Secretaria Regional dos Assuntos Parlamentares e Europeus;
- De 2007 a 2011 - Técnico Superior Arquitetura, do Governo Regional da Madeira, Secretaria Regional Equipamento Social;
- De 1986 a 2007 - Técnico Superior Arquitetura, do Governo Regional da Madeira, Secretaria Regional Equipamento Social e Transportes;
- De 1993 a 2007 - Arquiteto/Consultor na elaboração de pareceres sobre projetos de Arquitetura de empreendimentos hoteleiros e similares no âmbito das competências da Direção Regional do Turismo, Secretaria Regional do Turismo e Cultura;
- De 1986 a 2007 - Técnico Superior Arquitetura, Governo Regional da Madeira Secretaria Regional dos Equipamentos e Infraestruturas;
- De 1985 a 1986 - Docente na Escola da Levada, das disciplinas de Projeto de Construção e de Medições e Custos, do Curso Técnico Profissional de Construção Civil (Pós-Laboral);
- De 1979 a 1980 - Docente na Escola Preparatória do Porto Santo, das disciplinas de Educação Visual e Físico-química;
- Em 1979 - Docente na Escola Preparatória da Achada, das disciplinas de Educação Visual.



Vogal Não Executivo – Júlia Isabel Vieira Lopes

| Formação Académica

- Licenciatura em Direito, menção de Jurídico/Económicas, pela Faculdade de Direito da Universidade de Lisboa;
- Estágio de Advocacia no Centro Distrital de Estágio da Ordem dos Advogados da Madeira terminado a 11 de maio de 1992;
- Detentora da Cédula Profissional de Advogado n.º 88M, emitida pela Ordem dos Advogados em 11 de junho de 1993, ora suspensa;
- Frequência do curso de pós-licenciatura em Estudos Europeus, da Faculdade de Direito da Universidade de Coimbra;
- Pós-Graduação em Direito das Sociedades Comerciais, promovido em parceria entre o Conselho Distrital de Lisboa da Ordem dos Advogados e o Instituto Superior de Gestão.

| Atividade Profissional Atual:

- Técnica Superior no Gabinete Jurídico da Vice-Presidência do Governo Regional e Assuntos Parlamentares;
- Vogal Não Executivo do Conselho de Administração das Sociedades de Desenvolvimento.

| Atividade Profissional Anterior:

- De 2015 a 2019 exerceu funções de Chefe de Gabinete da Secretaria Regional do Ambiente e Recursos Naturais;
- De 2012 a 2015, face à reestruturação de serviços operada da Secretaria Regional do Plano e Finanças exerceu as funções de Diretora do Gabinete Jurídico e da Zona Franca da Secretaria Regional das Finanças;
- De 1993 a 2011 exerceu as funções de Diretora do Gabinete de Estudos e Pareceres Jurídico, órgão de apoio direto ao Secretário Regional das Finanças;
- De 1990 a 1993 desempenhou as funções no Gabinete de Estudos e Pareceres Jurídicos da Secretaria Regional das Finanças;
- De 1989 a 1990 ingressou na função pública, tendo exercido funções no Gabinete de Estudos e Pareceres Jurídicos da Vice-Presidência e Coordenação Económica.



| Outros

- De 1997 a 2006 exerceu, na qualidade de representante do Governo Regional, as funções de Vogal e de Presidente do Conselho de Administração da empresa “Planal - Sociedade de Planeamento e Desenvolvimento da Madeira, S.A.”;
- De 2011 a 2015 exerceu as funções de vogal sem funções executivas do Conselho Administrativo único das Sociedades de Desenvolvimento do Norte da Madeira. S.A., Zona Oeste- Ponta Oeste, S.A., Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e do Porto Santo, S.A.;
- De 2015 a 2019 exerceu as funções de Vice-Presidente da Assembleia Geral da Empresa “ARM-Águas e Resíduos da Madeira, S.A.”.

6.8. REMUNERAÇÃO DOS MEMBROS DOS ÓRGÃOS SOCIAIS

As remunerações dos membros dos Órgãos Sociais são as seguintes:

| Assembleia Geral

Presidente: não auferir qualquer remuneração pelo exercício do cargo.

Secretário: não auferir qualquer remuneração pelo exercício do cargo.

| Fiscal Único

A remuneração auferida pelo Fiscal Único, MGI & Associados – SROC, Lda.¹⁶, durante o ano de 2020 foi de 3.660,00€.

A remuneração¹⁷ auferida pelo Fiscal Único, PKF – SROC, S.A.¹⁸, durante o ano de 2020, foi de 1.952,00 €.

Remunerações e demais regalias sociais do Conselho de Administração

| Conselho de Administração

Os membros do Conselho de Administração auferiram as remunerações e demais regalias sociais fixadas por Deliberação da Assembleia Geral da SDNM, de 29 de dezembro de 2019 indicadas no quadro infra:

QUADRO 8 – RESUMO TOTAL DAS REMUNERAÇÕES DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

¹⁶ Até março de 2020

¹⁷ A fixação das remunerações do ROC para o triénio 2020-2022 obedeceu aos critérios fixados por Despacho da DROT

¹⁸ De abril até setembro de 2020



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Descrição	Nivalda Gonçalves	Fátima Carvalho ¹⁹	Ricardo Morna	Júlia Lopes	Paulo Costa
Remuneração Base	9.526,92	11.897,76	7.933,20	1.983,36	1.983,36
Subsídio de Férias/Natal	1.587,82	1.982,96	1.189,98	-	-
Subsídio de Alimentação	268,33	265,94	274,29	-	-
Despesas de Representação	4.011,36	3.776,42	3.340,32	-	-
CGA/Segurança Social/AT	4.020,52	4.193,61	2.960,06	471,00	471,00
Comunicações	-	-	547,20	-	-
TOTAL	19.414,95	22.116,69	16.245,05	2.454,36	2.454,36

Handwritten signature and initials in blue ink.

Fonte: SDNM

- As despesas de representação foram processadas 12 meses.
- Todos os administradores estão inscritos e descontam para a Caixa Geral de Aposentações, Segurança Social, SAMS e ADSE, consoante a situação aplicável.
- Não existem planos complementares de reforma.
- Não foram atribuídos prémios de gestão.

| Contabilista Certificado

Os honorários pagos à Opção Divina no ano de 2020 foram 2.804,36€.

6.9. REUNIÕES DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E DECISÕES MAIS RELEVANTES

No exercício de 2020 foram realizadas 70 reuniões, tendo sido tomadas 130 deliberações pelo Conselho de Administração.

Nestas, estão incluídas 3 reuniões de Conselho de Administração alargado²⁰.

Destacamos as seguintes deliberações tomadas no exercício de 2020:

¹⁹ A vogal executiva requereu a opção pelo vencimento de origem. No montante pago, a título de despesas de representação, estão contemplado o montante referente a retroativos do mandato anterior.

²⁰ Conselho de Administração com a presença dos vogais não executivos



6.9.1. GOVERNO DA SOCIEDADE

- Aprovar o Relatório de Gestão, Contas do Exercício e demais documentos de Prestação de Contas relativos ao exercício findo em trinta e um de dezembro de dois mil e dezanove;
- Submeter à aprovação da Assembleia Geral o Relatório de Gestão e Contas do ano de 2019;
- Submeter à aprovação da Assembleia Geral o Plano de Atividades e Orçamento para 2020 e o Plano Plurianual de Investimentos 2020 - 2023 da SDNM - Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.;
- Propor ao acionista a celebração de contratos de mútuo para fazer face ao serviço da dívida no ano de 2020;
- Propor ao acionista a celebração de contratos programa ao abrigo dos montantes aprovados no ORAM 2020 para financiamento de projetos PIDDAR, através do fundo de Coesão Nacional;
- Propor ao acionista a celebração de contratos programa ao abrigo dos montantes aprovados no orçamento suplementar para 2020 para fazer face ao acréscimo da despesa e redução da receita das taxas e rendas devido ao COVID – 19;
- Aprovar o Plano de Contingência e medidas a implementar no Parque Temático da Madeira, no âmbito da pandemia COVID – 19;
- Aprovar o Código de Ética e Conduta das Sociedades de Desenvolvimento;
- Aprovar o Regulamento de Liquidação de Faturas e as minutas de Certidão de Dívida e de Deliberação para promoção da cobrança coerciva dos valores em dívida;
- Aprovar os Planos de Contingência COVID-19, em cumprimento das normas emanadas pelo IASAUDE;
- Aprovar os Planos de Contingência COVID – 19 para a retoma das aticidades;
- Adjudicar a Aquisição de Serviços Especializados de Assessoria Técnico-Financeira na renegociação dos três empréstimos contraídos por entidades do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira²¹;
- Aprovar a constituição dos Fundos de Maneio para o ano de 2020;

²¹ Para a contratação da empresa que irá efetuar a prestação de serviços foi constituído um agrupamento, constituído pela Vice-Presidência do Governo Regional e Assuntos Parlamentares, Sociedades Metropolitana de Desenvolvimento, Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira e Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira e Madeira Parques Empresariais



- Ratificar a Resolução nº 137/2020 - Isenção temporária de Rendas e suspensão da cobrança dos planos de pagamento e ARD's;
- Aprovar as alterações ao Plano de Prevenção de Riscos de Gestão de 2020 devido às últimas alterações legislativas;
- Aprovar o Relatório de Execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas de 2020;
- Aprovar o Relatório de Execução Orçamental 2020 do 1º Trimestre e Aditamento;
- Aprovar o Relatório de Execução Orçamental do 1º Semestre 2020;
- Aprovar o Relatório de Execução Orçamental do 3º Trimestre 2020.

6.9.2. REPRESENTAÇÃO DA SDNM EM COMISSÕES E GRUPOS DE TRABALHO

A SDNM fez-se representar na Comissão Consultiva do POTRAM pelo Arquiteto Saulo Nunes, que integra a Unidade de Gestão dos Equipamentos e Infraestruturas (UGEI).

6.9.3. RECURSOS HUMANOS

- Apresentar candidatura aos:
 - Programa MAIS;
 - Programa Ocupacional de Desempregados (POT);
- Aprovar os Mapas de férias para o ano de 2020;
- Aprovar as regras para os trabalhadores em Teletrabalho, no âmbito das medidas de mitigação dos riscos do COVID – 19;
- Aprovar o plano e aquisição de equipamentos de proteção individual no âmbito de mitigação das medidas COVID-19, designadamente o reordenamento de espaços e colocação de acrílicos, garantindo a proteção individual e o distanciamento;
- Autorizar a alteração do horário de trabalho do mês de dezembro de 2020 para os trabalhadores do PTM;
- Aprovar o sexto Aditamento ao Protocolo celebrado com o Município do Porto Moniz para o espaço do ex-Centro de Ciência Viva;
- Autorizar a constituição nominativa de Fundo de Maneio para o ano de 2020;



- Autorizar e inscrição e suportar os encargos no Curso Pós-Graduado em Direito dos Contratos Públicos;
- Autorizar a licença sem retribuição de um trabalhador;
- Autorizar o início da tramitação para a Aquisição de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho, Procedimento a ser realizado por concurso público.

6.9.4. GESTÃO FINANCEIRA / EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

- Autorizar a contratação da *"Prestação de serviços de contabilidade e cumprimento de todas as formalidades associadas às funções de Contabilista Certificado"* para as Sociedades de Desenvolvimento;
- Aprovar as 20 alterações orçamentais efetuadas no ano de 2020;
- Deferir o pedido de autorização para a realização de 50% de desconto na utilização do auditório;
- Deferir parcialmente o pedido de moratória referente ao pagamento do Contrato promessa de compra e venda de parcelas de terreno, freguesia da Ponta Delgada, São Vicente;
- Autorizar o Acionamento de Garantia Bancária do *"Contrato de Concessão da Exploração do Complexo Balnear de S. Jorge - Sousa & Azevedo"* por incumprimento contratual.

6.9.5. GESTÃO DOCUMENTAL E IMPLEMENTAÇÃO DO GOVERNO ELETRÓNICO

- Contratar a Prestação de Serviços de Impressão, Cópia, Digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento;
- Aprovar *templates* com a Uniformização das Minutas de informações e ofícios das Sociedades de Desenvolvimento;
- Autorizar a aquisição de equipamento informático e licenças Office;
- Iniciar o procedimento para a aquisição de Serviços para Gestão Documental e Arquivo pelas Sociedades de Desenvolvimento.



6.9.6. CONTRATOS DE ARRENDAMENTO, ATRIBUIÇÃO DE LICENÇAS E CONCESSÕES

- Decidir pela não adjudicação e revogação da decisão de contratar por o concurso ter ficado deserto da Concessão de Exploração do Complexo Balnear do Faial;
- Decidir pela Cessão da Exploração do Bar e Restaurante de Apoio do Complexo Balnear do Faial na época balnear;
- Informação para início de Procedimento - Concessão de Exploração do Complexo Balnear do Faial;
- Autorizar a emissão de Licença precária para colocação de máquinas de vending no Centro Cívico de Santana
- Aprovar a Minuta de Aditamento ao Contrato Promessa de Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais com Manuel Lourenço e Salomé Lda;
- Lugar a sala Polivalente do PTM para o seminário “Percurso: Ciência e Inovação”.

6.9.7. ESTUDOS E PROJETOS

- Adjudicar a “Avaliação Imobiliária das Benfeitorias do Centro de Vulcanismo e Grutas de São Vicente”;
- Adjudicar a prestação de Serviços de assessoria técnica e de apoio à Candidatura do projeto do Parque Temático da Madeira n.º M1420-05-2114-FEDER-000022;
- Adjudicar a prestação de Serviços de Assessoria de Imprensa e Elaboração de Plano de Meios - Projeto de Reversão do Parque Temático da Madeira.

6.9.8. EMPREITADAS, AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

- Adjudicar a “Empreitada de Adaptação de Infraestruturas à Mercaria/Taberna e à Quintinha de Animais Domésticos, e Equipamentos Faz de Conta”
- Adjudicar a Empreitada de Adaptação de Infraestruturas à Mercaria / Taberna e à Quintinha de Animais Domésticos e Equipamento do Faz de Conta, pela SDNM, S.A.
- Adjudicar a Aquisição de Serviços e de Materiais de Marketing e Publicidade das Novas Atrações do Parque Temático da Madeira;



RELATÓRIO E CONTAS 2020

- Adjudicar a aquisição de Serviços de Criação e Produção de Conteúdos Multimédia para as Atrações do Parque Temático da Madeira;
- Autorizar a aquisição de Viatura no âmbito do Projeto do Parque Temático da Madeira n.º M1420-05-2114-FEDER-000022
- Autorizar o fornecimento de alimento composto para os animais do PTM – 2020;
- Autorizar a Início de Procedimento e Contratação Plurianual para a aquisição de Serviços de Manutenção e Conservação das Áreas Verdes e Jardins do Parque Temático da Madeira;
- Autorizar a Prestação de Serviços para a Reparação e Manutenção dos Sistemas Automáticos de Segurança do PTM;
- Autorizar os Trabalhos de Reparação e Manutenção dos Equipamentos Eletromecânicos e de Segurança do Centro Cívico de Santana;
- Decidir sobre a Aquisição de Combustível para as Viaturas, Máquinas e Equipamentos das Sociedades de Desenvolvimento – não adjudicação e autorizar o início de novo procedimento para a Aquisição de Combustível para as Viaturas, Máquinas e Equipamentos das Sociedades de Desenvolvimento;
- Adquirir um equipamento Gerador de Ozono, no âmbito da implementação das medidas de mitigação do COVID – 19;
- Adjudicar a aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento no âmbito do Procedimento de Consulta Prévia n.º 3/2020.

6.9.9. ASSESSORIA JURÍDICA / CONTENCIOSO

- Mandatar a “Abreu & Associados – Sociedade de Advogados RL” para a cobrança coerciva de dívidas de clientes.

6.9.10. MARKETING E RELAÇÕES PÚBLICAS

- Autorizar a Inscrição da SDNM na Associação de Promoção da Madeira;
- Adjudicar a criação e desenvolvimento de conteúdos que serão publicados nas redes sociais, sites;
- Adjudicar a sinalética obrigatória para os empreendimentos da Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, cumprindo os requisitos do COVID-19;



RELATÓRIO E CONTAS 2020

- Aprovar a Candidatura do PCV Extraordinário SDNM para o Parque Temático da Madeira;
- Autorizar a criação de Bilhetes no PTM de novos produtos, designadamente venda de pão, wc, poncha e licores;
- Autorizar o evento de lançamento das novas atrações – Projeto de Reconversão do PTM;
- Autorizar a celebração de Protocolo com o “Hotel Pestana Quinta do Arco”;
- Trajes PTM - Projeto de Reconversão do PTM;
- Autorizar a parceria com Diário de Notícias da Madeira / PTM - Dia dos avós;
- Autorizar a parceria entre a Direção Regional do Turismo e o PTM.

6.9.11. ATIVIDADES FILANTRÓPICAS/RESPONSABILIDADE SOCIAL DA SDNM

- Apoiar a 14.ª Edição “Agente X” – Campeonato Regional de Resolução de Problemas de Matemática;
- Divulgar o Dia Mundial do Turismo - Parque Temático da Madeira;
- Apoiar a edição 2020 "Festa dos Compadres";
- Aprovar a minuta do contrato de cedência da Gestão e Exploração do Complexo Balnear do Faial ao Município de Santana na época balnear dos espaços comuns e de fruição pública, mantendo a bandeira azul com esta parceria;
- Autorizar a Utilização da Sala Polivalente pela Associação Santana Cidade Solidária;
- Autorizar o Apoio à competição Duetlo Jovem de Santana e Campeonato Regional de Estafetas de Duetlo no Complexo Balnear do Faial;
- Autorizar a Prova de Navio Modelismo no dia 29 de fevereiro – PTM;
- Autorizar a Utilização da Sala Polivalente para a Sessão de Encerramento – “Agente X – 15.º Campeonato Regional de Resolução de Problemas de Matemática”.

6.9.12. ENTIDADES ENCARREGADAS DE AUDITORIA EXTERNA

- MGI & Associados, SROC, S.A.;
- PKF - SROC, S.A.;
- Inspeção Regional de Finanças;
- Inspeção Geral de Finanças;
- Inspeção Regional do Trabalho;



RELATÓRIO E CONTAS 2020

- Tribunal de Contas;
- Tribunal de Contas Europeu;
- Instituto de Desenvolvimento Regional;
- Agência para o Desenvolvimento e Coesão, IP;
- Unidade Técnica de Acompanhamento ao Setor Empresarial Regional;
- Outras que, no âmbito das suas atribuições de inspeção/fiscalização sejam indicadas pelas respetivas entidades gestoras.

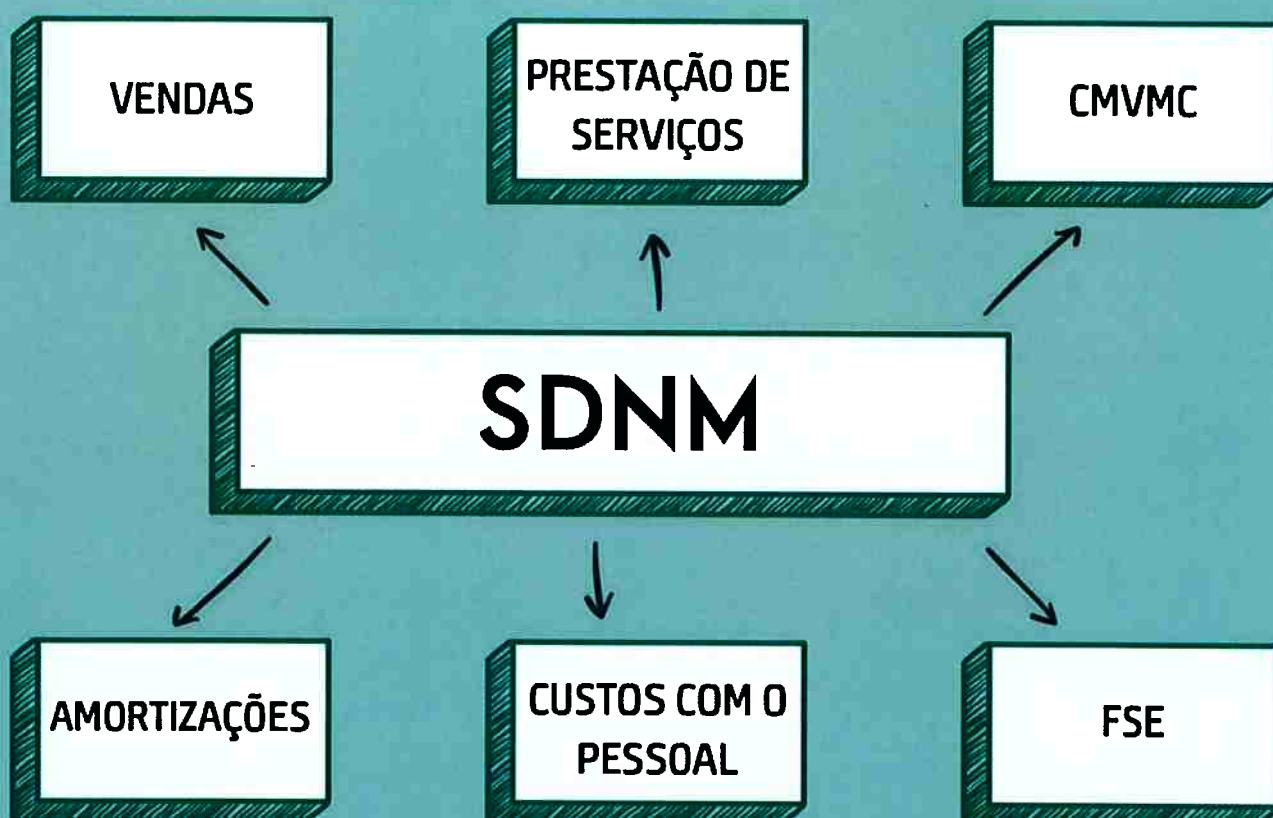
6.9.13. CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS

A Certificação Legal de Contas, emitida pelo Revisor Oficial de Contas PKF - SROC, S.A. encontra-se em anexo ao presente relatório.



msw
f

7. Reclassificação da SDNM e Análise Orçamental





7. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM E ANÁLISE ORÇAMENTAL

7.1. MERCANTILIDADE

Desde 2014 que a SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. integra o perímetro da Administração Pública Regional, sendo equiparada a fundo e serviço autónomo.

De destacar que o sector público é composto pelo conjunto de entidades controladas pelas administrações públicas que, em contas nacionais, podem ser classificadas em três sectores institucionais: administrações públicas, sociedades não financeiras e sociedades financeiras²².

Para determinar as entidades que integram o perímetro do sector público não financeiro que integram o conjunto das administrações públicas, é necessário avaliar a natureza da sua atividade e a mercantilidade.

O subsector das administrações regional inclui, para além dos governos regionais e das autarquias locais, as entidades não mercantis do Setor Público Empresarial da RAM, onde se inclui a SDNM.

Se não, analisemos o teste de mercantilidade²³ dos últimos 4 anos:

QUADRO 9 - TESTE DE MERCANTILIDADE

SNC-AP	DESCRIÇÃO	2017	2018	2019	2020
	Participação da RAM (%)	100%	100%	100%	100%
71	Vendas	8 538,20	8 306,46	5 057,11	1 889,39
72	Prestação de Serviços	358 680,74	357 160,56	390 597,11	246 393,42
	Total	367 218,94	365 467,02	395 654,22	248 282,81
61	CMVMC	-5 867,94	-11 394,67	-6 951,85	-2 133,63
62	FSE	-254 068,41	-284 356,72	-287 065,51	-227 882,36
64	Custos com o pessoal	-703 060,26	-734 402,18	-785 529,68	-804 968,93
66	Amortizações	-1 484 432,03	-1 484 685,38	-1 488 488,10	-1 507 007,95

²² In "Dívida Pública", Apontamento 1/2013, outubro de 2013, Editado pelo Conselho de Finanças Públicas.

²³ As entidades públicas podem ser classificadas em unidades institucionais mercantis ou não mercantis.

O apuramento do carácter não mercantil de uma unidade baseia-se na utilização de um critério quantitativo, que corresponde ao rácio entre vendas e custos de produção. A unidade é considerada não mercantil se anualmente as suas vendas não cobrirem pelo menos 50% dos seus custos durante um período prolongado.

Consideram-se vendas, as receitas resultantes do fornecimento de bens ou serviços a preços economicamente significativos, ou seja, a preços que influenciam as quantidades produzidas e consumidas. Excluem-se destas receitas, os pagamentos recebidos das administrações públicas (transferências), a menos que sejam concedidos a outros produtores que realizem a mesma atividade (indenizações compensatórias). Os custos de produção relevantes correspondem, de uma forma geral, aos custos operacionais, onde se incluem as despesas com pessoal, os consumos intermédios, o consumo de capital fixo e os impostos líquidos de subsídios à produção.

A aplicação do novo quadro conceptual resultante da SEC2010, a partir de 2014, introduziu novas regras no âmbito da delimitação sectorial, designadamente os critérios qualitativos de análise das unidades institucionais públicas, com destaque para os aspetos relacionados com o controlo e com a natureza das receitas obtidas. Além disso, o critério quantitativo ("rácio de mercantilidade") foi também alterado, passando agora a incluir no denominador, correspondente aos custos operacionais, os encargos líquidos com o pagamento de juros.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

SNC-AP	DESCRIÇÃO	2017	2018	2019	2020
	Total s/amortizações	-962 996,61	-1 030 153,57	-1 079 547,04	-1 034 984,92
	Total c/amortizações	-2 447 428,64	-2 514 838,95	-2 568 035,14	-2 541 992,87
	(1) Rácio PROVEITOS / CUSTOS s/amortizações	38%	35%	37%	24%
	(2) Rácio PROVEITOS / CUSTOS c/amortizações	15%	15%	15%	10%
	(1) Entidade mercantil (M) ou não mercantil (NM) (SEC 2007)	NM	NM	NM	NM
	(2) Entidade mercantil (M) ou não mercantil (NM) (SEC 2010)	NM	NM	NM	NM

SEC 2007 - Só para comparação - Revogada pela SEC 2010; Fonte: Dados SDNM, de acordo com a SEC 2007 e 2010

Cabe realçar que as vendas e prestações de serviços em 2020 foram fortemente influenciadas pela COVID-19, conforme largamente explanado no presente documento.

Importa, ainda, referir que o peso das amortizações é muito grande, por isso uma grande variação entre os rácios com e sem amortizações.

7.2. 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 2020, elaborado na ótica da contabilidade orçamental, apresentou um valor global de 6.673.663, com a seguinte distribuição:



RELATÓRIO E CONTAS 2020

QUADRO 10 - ORÇAMENTO INICIAL DA SDNM

Un.: Euros

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO	
1. Receitas correntes	539.699	8,09%
2. Receitas de capital	6.133.964	91,91%
TOTAL DAS RECEITAS	6.673.663	100%
1. Despesas correntes	2.428.618	36,39%
2. Despesas de capital	4.245.045	63,61%
TOTAL DAS DESPESAS	6.673.663	100%

Fonte: SDNM

7.3. DESEMPENHO ORÇAMENTAL DA SDNM

7.3.1. 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 2020, e atendendo à situação complicada motivada pelo COVID-19 e pela perda de receita resultante da redução de rendas, receção de subsídio através de contrato programa, foram necessários ajustamentos ao orçamento.

Foram elaboradas 20 alterações orçamentais, com destaque para:

- Integração do saldo de gerência no montante de 144.072,00€ e utilizado para pagar dívida transitada de anos anteriores;
- Meras transferências entre rubricas económicas e de valores provenientes de receitas próprias.

No quadro infra, refletimos o exposto:

Handwritten signature and initials in blue ink.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

QUADRO 11 - EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA

Un: euros

Designação	Orçamento inicial 2020 (1)	Orçamento corrigido 31.12.2020 (2)	Execução orçamental 31.12.2020 (3)	Variação = (3)-(2)	
				Valor	%
RECEITAS CORRENTES	539.699	539.699	480.460	-59.239	-10,98
RECEITAS CAPITAL	6.133.964	6.645.033	6.301.229	-343.804	-5,17
SALDO GERÊNCIA	0	144.072	144.072	0	0
TOTAL DAS RECEITAS	6.673.663	7.328.804	6.925.761	-403.043	-5,50

Fonte: SDNM

- As receitas correntes tiveram uma execução de 0,4M€, ficando abaixo em 59 mil euros do valor previsto para a execução orçamental;
- As receitas de capital, registaram uma execução de 6,3M€, ficando abaixo em 343 mil euros do valor previsto inicialmente.
- O Saldo de Gerência foi totalmente executado.

7.3.2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO SIGO/SOE

Os recursos financeiros globais da SDNM resultaram fundamentalmente das seguintes fontes de financiamento:

- Receita própria;
- Financiamento comunitário;
- Contrato programa;
- Injeção de Capital por parte do acionista RAM.

Atendendo ao montante anual da receita gerada pela SDNM ser inferior ao montante da despesa anual, e tendo em conta a sua natureza enquanto EPR, as necessidades de financiamento da sociedade são supridas através do ORAM.

No ano de 2020 foi realizada uma injeção de capital no montante de 5.381.417€.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

QUADRO 12 - EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA

Designação	Orçamento inicial 2020 (1)	Orçamento corrigido 31.12.2020 (2)	Execução orçamental 31.12.2020 (3)	Variação = (3)-(2)	
				Valor	%
DESPESAS CORRENTES	2.428.618	2.470.831	2.147.812	-323.019	-13,07
01 despesas com pessoal	969.569	960.478	802.622	-157.856	-16,44
01 01 remunerações certas e permanentes	781.655	784.860	642.750	-142.110	-18,11
01 02 abonos Variáveis ou eventuais	14.560	14.771	11.097	-3.674	-24,87
01 03 segurança social	173.354	160.847	148.775	-12.072	-7,51
02 aquisição de bens e serviços	1.383.185	1.265.227	1.154.517	-110.710	-8,75
02 01 aquisição de bens	29.500	26.351	21.956	-4.395	-16,68
02 02 aquisição de serviços	1.353.685	1.238.876	1.132.561	-106.315	-8,58
03 juros e outros encargos	15.411	173.800	126.097	-47.703	-27,45
03 01 juros da dívida pública	11.311	11.856	11.855	-1	-0,01
03 05 outros juros	1.500	159.344	111.642	-47.702	-29,95
03 06 outros encargos financeiros	2.600	2.600	2.600	0	0
04 transferências correntes	0	5.360	5.360	0	0
04 08 famílias	0	5.360	5.360	0	0
06 outras despesas correntes	60.453	65.966	59.215	-6.751	-10,23
06 02 diversas	60.453	65.966	59.215	-6.751	-10,23



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Designação	Orçamento inicial 2020 (1)	Orçamento corrigido 31.12.2020 (2)	Execução orçamental 31.12.2020 (3)	Variação = (3)-(2)	
				Valor	%
DESPESAS CAPITAL	4.245.045	4.857.973	4.683.881	-174.092	-3,58
07 aquisição de bens de capital	526.672	1.139.547	965.456	-174.091	-15,28
07 01 investimento	526.672	1.139.547	965.456	-174.091	-15,28
10 passivos financeiros	3.718.373	3.718.426	3.718.425	-1	0,01
10 06 empréstimos a médio e longo prazos	3.718.373	3.718.426	3.718.425	-1	0,01
TOTAL DAS DESPESAS	6.673.663	7.328.804	6.831.693	-497.111	-6,78

Fonte: SDNM

- As despesas correntes tiveram uma execução orçamental de 2.147.812 €, ficando abaixo em 323 019 € (-13,07%), do valor previsto;
- As despesas de capital, registaram uma execução orçamental de 4.683.881 €, ficando abaixo em 174.092€ (-3,58%) do valor previsto.

7.3.3. 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 13 – GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

Item	Medidas / Situação
Diversificação de instrumentos de financiamento	<p>A empresa detém vários financiamentos obtidos em anos anteriores.</p> <p>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.</p> <p>Em 2020, e ao contrário dos anos anteriores, as necessidades de fundos foram supridas por injeção de capital.</p>



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Item	Medidas / Situação
Diversificação das modalidades de taxa de juro disponíveis	A estrutura de financiamento contraída junto da banca estrangeira, no montante de 46 000 000,00€, atualmente com taxas de juro negativas.
Diversificação das entidades credoras	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	Em 2020 não houve recurso a financiamento remunerado. Foi efetuada uma injeção de capital para cobertura das amortizações que se venceram em 2020.
Prestação de garantias reais	Os contratos de mútuo celebrados com o acionista entre 2016 e 2018 foram convertidos em prestações acessórias. Os empréstimos junto da banca comercial 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 vivo em dezembro de 2020, no montante de 37.533.333€.
Opção pelos investimentos com comprovada rentabilidade social/empresarial, beneficiam de Fundos Comunitários, contratos programa	Nos investimentos efetuados através de verbas de fundos comunitários e contratos programa
Utilização de auto-financiamento e de receitas de desinvestimento	Foram efetuados os investimentos nos vários empreendimentos da SDNM
Inclusão nos Relatórios e Contas	Conforme melhor descrito no capítulo "Investimentos"
Descrição da evolução da taxa média anual de financiamento nos últimos 5 anos	Conforme descrito no Relatório de Gestão
Juros suportados anualmente com o passivo remunerado e outros encargos suportados anualmente	Relatório de Gestão e Notas anexas. Atualmente taxas negativas dos empréstimos contraídos junto da banca comercial

7.3.4. LIMITE DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO

Como já referido anteriormente, o atual enquadramento da SDNM enquanto EPR determina que as suas necessidades de financiamento anual, para além das receitas próprias, contratos programa, financiamento comunitário de projetos, sejam cobertas por verbas com origem no ORAM, estando dessa forma afastada a possibilidade de recurso a financiamentos junto do sistema financeiro.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Por outro lado, e como já referido, as necessidades de financiamento prendem-se com a amortização de dívida, que representa um valor significativo no global do endividamento registado, embora com uma redução expressiva na ordem dos 25,07%, num montante próximo dos 11.533.333 euros em 2020.

QUADRO 14 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Rubricas	2020	2019	Variação	
			Valor	%
Banca OPI	16 800 000,00	18 200 000,00	(1 400 000,00)	-7,69%
Deutsche Bank	6 666 666,70	7 333 333,36	(666 666,66)	-9,09%
Depfa Bank	11 000 000,00	12 000 000,00	(1 000 000,00)	-8,33%
Santander	-	651 758,26	(651 758,26)	-100,00%
RAM	5 365 686,92	26 699 175,28	(21 333 488,36)	-79,90%
Rendimentos Totais	34 466 666,70	37 533 333,36	(3 066 666,66)	-8,17%

7.3.5. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTO

Em conformidade com a RCM n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, que aprovou o Programa Pagar a Tempo e Horas, com a alteração introduzida pelo Despacho n.º 9870/2009, do Ministério das Finanças e Administração Pública, de 13 de abril, o prazo médio de pagamento a fornecedores verificado em 2019 e 2020 é inferior a 60 dias.

7.3.6. DIVULGAÇÃO DE ATRASOS NOS PAGAMENTOS (“ARREARS”)

A evolução positiva do PMP face a situação verificada em 2020 traduz o compromisso da SDNM em proceder de forma célere aos pagamentos devidos aos seus fornecedores.

Anualmente, e em cumprimento da LCPA, é efetuada a publicitação dos pagamentos e dos recebimentos em atraso.

QUADRO 15 – PRAZOS DE PAGAMENTO

Dívidas Vencidas	Valor (€)					Total
	Valor das dívidas vencidas de acordo com o art. 1.º DL 65-A/2011 (€)					
	0-90 dias	90-120 dias	120-240 dias	240-360 dias	> 360 dias	
Aq. de Bens e Serviços	5 742,14	-	-	-	3 818 198,16	3 823 940,30

Fonte: SDNM

De referir que montante com antiguidade superior a 360 dias está incluído o valor de 3 796 770,20€, referente às faturas emitidas por juros de mora pela empresa Pires Coelho,



RELATÓRIO E CONTAS 2020

mas que nunca foram reconhecidas pela SDNM. Foi intentada uma ação em Tribunal, na qual foi dada razão à SDNM²⁴.

No final de 2020 existiam montantes de recebimentos em atraso, como se evidencia a seguir:

QUADRO 16 – PRAZOS DE RECEBIMENTO

Dívidas Vencidas	Valor (€)		Valor das dívidas vencidas de acordo com o art. 1.º DL 65-A/2011 (€)			
	0-90 dias	90-120 dias	120-240 dias	240-360 dias	> 360 dias	Total
Aq. de Bens e Serviços	245,80	110,00	8 932,73	5 220,65	167 675,68	182 184,86
Total	245,80	110,00	8 932,73	5 220,65	167 675,68	182 184,86

Fonte: SDNM

Em sede de controlo dos atrasos, quer dos recebimentos, quer nos pagamentos é de assinalar que a SDNM tem vindo a implementar os mecanismos necessários tendentes a prevenir tais ocorrências, nomeadamente através de uma gestão mais eficiente de identificação dos riscos de incumprimentos nos pagamentos e dos procedimentos de faturação e de pagamento. Destaca-se a aprovação de um Regulamento e normas específicas.

Existem montantes em cobrança coerciva que estão a ser acompanhados pela Abreu & Advogados – Sociedade de Advogados, RL.

7.3.7. SALDO DE GERÊNCIA

O Saldo de Gerência corresponde ao saldo de caixa apurado à data de 31 de dezembro de 2019, tendo sido totalmente integrado no orçamento de 2020, através da 8.ª Alteração orçamental.

QUADRO 17 – SALDO DE GERÊNCIA

Designação	2020			2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução		Execução			
	€	€	%	€	€	%	
Saldo orçamental	144 072	144 071	100,0%	608 743	-464 671	-76,3%	
Na posse do serviço	144 072	144 071	100,0%	608 743	-464 671	-76,3%	
Receita Total	144 072	144 071	100,0%	608 743	-464 671	-76,3%	

Fonte: SDNM

24 Ver "Processos Judiciais"



RELATÓRIO E CONTAS 2020

7.3.8. DESPESAS COM O PESSOAL

As Despesas com o Pessoal representam 11,75% do total da despesa, com um valor 0,8M€.

Handwritten signature and initials.

QUADRO 18 – DESPESAS COM O PESSOAL

Designação	2020		2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução	Execução			
	€	€ %	€	%	€	%
Remunerações certas e permanentes	784 860	642 750 81,9%	624 196		18 554	3,0%
Órgãos sociais	50 200	35 277 70,3%	30 971		4 305	13,9%
Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	530 493	439 178 82,8%	410 880		28 298	6,9%
Representação	12 500	12 480 99,8%	10 910		1 570	14,4%
Suplementos e prémios	27 378	21 111 77,1%	36 696		-15 584	-42,5%
Subsídio de refeição	85 509	56 982 66,6%	62 028		-5 046	-8,1%
Subsídio de férias e de natal	78 780	77 722 98,7%	72 711		5 011	6,9%
Abonos variáveis ou eventuais	14 771	11 097 75,1%	18 649		-7 552	-40,5%
Ajudas de custo	3 950	1 560 39,5%	3 430		-1 870	-54,5%
Abono para falhas	1 205	952 79,0%	1 092		-139	-12,8%
Formação	2 500	1 600 64,0%	0		1 600	100,0%
Indemnizações por cessação de funções	0	0 0,0%	8 820		-8 820	0,0%
Outros abonos em numerário ou espécie	7 116	6 984 98,2%	5 307		1 677	31,6%
Segurança social	160 847	148 775 92,5%	132 077		16 698	12,6%
Contribuições para a segurança social	153 217	143 455 93,6%	128 176		15 280	11,9%
Seguros	7 630	5 320 69,7%	3 901		1 418	36,4%

Fonte: SDNM

Face a 2019, embora se verifique uma redução na rubrica de suplementos e prémios bem como na rubrica de subsídio de refeição, observa-se um acréscimo global de 3%, nas remunerações certas e permanentes que se explicam da seguinte forma:

- Órgãos Sociais: aumento de 13,9% devido ao facto de um vogal executivo ter optado pelo seu vencimento de origem, conforme Despacho da Vice-Presidência e Assuntos Parlamentares;
- Pessoal do Quadro: aumento de 6,9%, resultado da atualização do Salário Mínimo Regional;
- Despesas de Representação: aumento de 14,4% pelo facto de no anterior não terem sido processadas as despesas de representação de um vogal executivo.
- Subsídio de férias e de Natal: aumento de 6,9%, fruto do aumento do Salário Mínimo Regional.

Nos abonos variáveis ou eventuais, observa-se uma redução de 40,5%, que se explica da seguinte forma:

- Ajudas de custo: redução de 54,5%, fruto da situação pandémica vivida no ano de 2020;



RELATÓRIO E CONTAS 2020

- Abono para falhas: redução de 12,8%, pois alguns dos trabalhadores que auferem este suplemento estiveram ausentes por assistência a filhos menores de 12 anos devido ao encerramento dos estabelecimentos de ensino e outros estiveram em isolamento profilático.

O aumento do valor pago em contribuições para a Segurança Social, bem como em seguros resulta do incremento verificado em algumas das rubricas, nomeadamente nas remunerações dos Órgãos Sociais e do Pessoal do Quadro.

7.3.9. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

A Aquisição de Bens e Serviços representa 16,90% do total da despesa, com um valor de 1,13M€.

QUADRO 19 – AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Designação	2020		2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução	Execução	€	%	
	€	€ %	€	€	%	
Aquisição de bens	26 351	21 956 83,3%	42 044	-20 088	-47,8%	
Combustíveis e lubrificantes	8 000	4 761 59,5%	5 769	-1 008	-17,5%	
Limpeza e higiene	5 000	4 726 94,5%	4 780	-54	-1,1%	
Material de escritório	2 250	1 842 81,8%	1 416	426	30,1%	
Mercadorias para a venda	251	251 100,0%	499	-248	-49,7%	
Ferramentas e utensílios	7 050	7 050 100,0%	5 979	1 071	17,9%	
Outros bens	3 800	3 327 87,5%	23 601	-20 274	-85,9%	
Aquisição de serviços	1 238 876	1 132 561 91,4%	334 502	798 059	238,6%	
Encargos das instalações	975 126	912 332 93,6%	104 939	807 392	769,4%	
Limpeza e higiene	578	578 0,0%	0	578	100,0%	
Conservação de bens	30 517	30 517 100,0%	20 795	9 724	46,8%	
Comunicações	6 000	5 755 95,9%	1 693	4 063	240,0%	
Transportes	500	323 64,6%	0	523	100,0%	
Seguros	3 702	2 882 77,9%	2 891	-8	-0,3%	
Deslocações e estadas	2 000	2 000 100,0%	519	1 480	285,1%	
Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	13 221	13 221 100,0%	14 051	-830	100,0%	
Publicidade	128 816	98 814 76,7%	5 171	93 643	1810,8%	
Vigilância e segurança	0	0 0,0%	0	0	0,0%	
Assistência técnica	2 059	1 318 64,0%	5 630	-4 313	-76,6%	
Outros trabalhos especializados	50 895	44 591 87,6%	97 046	-52 456	-54,1%	
Outros serviços	25 462	20 232 79,5%	81 768	-61 536	-75,3%	
Total	1 265 227	1 154 518 91,2%	376 546	777 971	206,6%	

Fonte: SDNM

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

- Os maiores aumentos verificaram-se nos Encargos das instalações, Limpeza e higiene, Comunicações, Transportes, Deslocações e estadas, Estudos, pareceres, projetos e consultadoria e Publicidade.
- As reduções mais significativas verificaram-se ao nível das rubricas Mercadorias para Venda, Outros bens, Assistência técnica, Outros trabalhos especializados e outros



RELATÓRIO E CONTAS 2020

serviços, pois o Conselho de Administração tomou algumas medidas de redução de custos.

7.3.10. JUROS E OUTROS ENCARGOS

Os Juros e Outros Encargos financeiros representam 1,85% do total da despesa, com um valor de 126 098€.

QUADRO 20 – JUROS E OUTROS ENCARGOS

Designação	2020			2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução		Execução			
	€	€	%	€	€	%	
Juros da dívida pública	11 856	11 855	100,0%	59 220	-47 365	-80,0%	
Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições	11 856	11 855	100,0%	59 220	-47 365	-80,0%	
Outros juros	159 344	111 643	70,1%	702 195	-590 553	-84,1%	
Outros	159 344	111 643	70,1%	702 195	-590 553	-84,1%	
Outros encargos financeiros	2 600	2 600	100,0%	5 100	-2 500	-49,0%	
Outros encargos financeiros	2 600	2 600	100,0%	5 100	-2 500	-49,0%	
Total	173 800	126 098	72,6%	766 515	-640 417	-83,5%	

Fonte: SDNM

O decréscimo em 83,5% deste subagrupamento resulta da diminuição da execução orçamental em todas as rubricas, que se deve essencialmente à amortização do empréstimo contraído junto do Banco Santander Totta e às taxas de juro negativas junto da restante banca internacional.

7.3.11. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

As Transferências Correntes representam 0,08% do total da despesa.

QUADRO 21 – OUTRAS

Designação	2020			2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução		Execução			
	€	€	%	€	€	%	
Famílias	5 360	5 360	100,0%	0	5 360	100,0%	
Outras	5 360	5 360	100,0%	0	5 360	100,0%	
Total	5 360	5 360	100,0%	0	5 360	100,0%	

Fonte: SDNM

A execução verificada resulta da contratação de pessoal, através dos programas de emprego.

7.3.12. OUTRAS DESPESAS CORRENTES

Este subagrupamento representa 0,87% do total da despesa, e apresenta um decréscimo de 24% face a 2019.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

QUADRO 22 – IMPOSTOS E TAXAS

Designação	2020			2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução		Execução		Variação 2020/2019	
	€	€	%	€	€	%	
Diversas	65 966	59 215	89,8%	77 905	-18 689	-24,0%	
Impostos e taxas	65 966	59 215	89,8%	77 905	-18 689	-24,0%	
Total	65 966	59 215	89,8%	77 905	-18 689	-24,0%	

Fonte: SDNM

A diminuição verificada resultou essencialmente dos valores pagos referentes ao IVA, que reduziram significativamente.

7.3.13. AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

Este subagrupamento representa 14,13% do total da despesa, e apresenta um aumento 844,9% face a 2019.

QUADRO 23 – AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

Designação	2020			2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução		Execução		Variação 2020/2019	
	€	€	%	€	€	%	
Investimentos	1 139 547	965 456	84,7%	102 178	863 278	844,9%	
Construções diversas	566 781	564 009	99,5%	94 708	469 301	495,5%	
Equipamento de transporte	17 598	17 300	98,3%	0	17 300	100,0%	
Equipamento de informática	5 564	0	0,0%	0	0	0,0%	
Software informático	4 462	1 958	43,9%	2 269	-311	-13,7%	
Equipamento administrativo	0	0	0,0%	1 059	-1 059	-100,0%	
Equipamento básico	527 452	376 699	71,4%	4 142	372 557	8994,4%	
Investimentos incorpóreos	17 690	5 490	31,0%	0	5 490	100,0%	
Total	1 139 547	965 456	84,7%	102 178	863 278	844,9%	

Fonte: SDNM

Para aquele incremento concorrem, mormente, o aumento das rubricas Construções diversas, Equipamento de transporte, Equipamento básico e Investimentos incorpóreos, execução explicada pelo projeto de Reconversão do Parque Temático da Madeira.

7.3.14. PASSIVOS FINANCEIROS

Os Passivos Financeiros representam 54,43% do total da despesa, e apresentam uma redução de 14,2% face a 2019, ou seja, de 615 mil euros.

QUADRO 24 – PASSIVOS FINANCEIROS

Designação	2020			2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução		Execução		Variação 2020/2019	
	€	€	%	€	€	%	
Empréstimos a médio e longo prazos	3 718 426	3 718 425	100,0%	4 334 394	-615 969	-14,2%	
Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições	3 718 426	3 718 425	100,0%	4 334 394	-615 969	-14,2%	
Total	3 718 426	3 718 425	100,0%	4 334 394	-615 969	-14,2%	

Fonte: SDNM



RELATÓRIO E CONTAS 2020

7.3.15. RECEITA

A receita do ano 2020 ascendeu a aproximadamente 6,9M€, apresentando uma taxa de execução de 94,5%.

QUADRO 25 – RESUMO DA RECEITA

Designação	2020				2019		Variação 2020/2019	
	Orçament o Final	Execução		Peso	Execução	Peso		
	€	€	%	%	€	%	€	%
Receitas Correntes								
Transferências correntes	222 486	161 953	72,8%	2,3%	0	0,0%	161 953	100,0%
Venda de bens e serviços correntes	312 213	277 840	89,0%	4,0%	464 493	7,1%	-186 653	-40,2%
Outras receitas correntes	5 000	40 667	0,0%	0,6%	35 415	0,5%	5 252	14,8%
Subtotal	539 699	480 460	89,0%	6,9%	499 908	7,6%	-19 447	-3,9%
Receitas de Capital								
Venda de Bens de Investimento	105 000	0	0,0%	0,0%	105 000	1,6%	-105 000	-100,0%
Transferências de Capital	1 158 616	919 812	79,4%	13,3%	0	0,0%	919 812	100,0%
Passivos Financeiros	5 381 417	5 381 417	100,0%	77,7%	5 365 687	81,6%	15 730	0,3%
Saldo da gerência anterior	144 072	144 071	100,0%	2,1%	608 743	9,3%	-464 671	-76,3%
Subtotal	6 789 105	6 445 301	94,9%	93,1%	6 079 429	92,4%	365 871	6,0%
Receita Total	7 328 804	6 925 761	94,5%	100,0%	6 579 337	100,0%	346 424	5,3%

Fonte: SDNM

Relativamente a 2019, note-se o decréscimo em 19 mil euros das receitas provenientes da atividade operacional da SDNM, refletida no capítulo Venda de Bens e Serviços Correntes, que verificou uma quebra na ordem dos 40,2%, reflexo em especial do encerramento do Parque Temático da Madeira ao longo do ano, bem como a isenção das rendas e taxas aos concessionários e arrendatários privados. As receitas de capital tiveram um ligeiro aumento de 6%.

No que concerne às fontes de financiamento, o quadro abaixo evidencia o elevado peso dos Passivos Financeiros contraídos junto do acionista Região Autónoma da Madeira, que representa 79,7% do total do orçamento da receita.

QUADRO 26 – DISTRIBUIÇÃO DA RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO

Designação	2020		2019		Variação 2020/2019	
	Execução	Peso	Execução	Peso	€	%
	€	%	€	%		
Passivos Financeiros - RAM	801 821	11,6%	5 365 687	81,6%	-4 563 866	-85,1%
RG Não Afetas a Projetos Co-Financiados	4 719 466	68,1%	0	0,0%	4 719 466	0,0%
RG SGA	47 699	0,7%	0	0,0%	47 699	0,0%
RG Afetas a Projetos Co-Financiados	279 673	4,0%	0	0,0%	279 673	0,0%
Financiamento da EU	662 222	9,6%	0	0,0%	662 222	0,0%
Receitas Próprias	318 507	4,6%	604 908	9,2%	-286 401	-47,3%
Saldo de Gerência	96 372	1,4%	608 743	9,3%	-512 371	-84,2%
Receita Total	6 925 761	100,0%	6 579 337	100,0%	346 423	5,3%

Fonte: SDNM

Observa-se o decréscimo do peso das receitas próprias face a 2019 em 47,3%.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

O peso das receitas desta natureza nas receitas gerais, em 2020 foi de apenas 4,6%, explicado pela quebra da atividade operacional da SDNM, decorrente das medidas restritivas na sequência do COVID-19.

O peso do saldo de gerência no total da receita decresceu acentuadamente em 2020 em 512 mil euros, comparativamente a 2019, representando uma diminuição de 84,2%.

Handwritten signature and initials

7.3.16. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

As transferências correntes tiveram uma execução de 100% em 2020.

QUADRO 27 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Designação	2020			2019	Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Administração Regional	222 486	161 953	72,8%	0	161 953	100,0%
Região Autónoma da Madeira	222 486	161 953	72,8%	0	161 953	100,0%
Total	222 486	161 953	72,8%	0	161 953	100,0%

Fonte: SDNM

O valor das transferências correntes, resultou da celebração de dois contratos-programa com a Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas, em que o primeiro consistiu na transferência de verbas para a SDNM, destinadas a fazer face à perda de receita e ao aumento da despesa em consequência do COVID-19, e o segundo destinado à comparticipação da Região Autónoma da Madeira no projeto de Reconversão do Parque Temático, na parcela não co-financiada no âmbito do FEDER.

7.3.17. VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES

A Venda de Bens e Serviços Correntes foi o que mais contribuiu para a quebra nas receitas correntes da SDNM.

Comparativamente ao ano anterior, verificou-se um decréscimo de 186 653€.

QUADRO 28 – VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES

Designação	2020			2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução		Execução	Variação		
		€	€		%	€	%
Venda de bens	10 351	2 298	22,2%	6 141	-3 842	-62,6%	
Mercadorias	10 351	2 298	22,2%	6 141	-3 842	-62,6%	
Serviços	301 862	275 542,05	91,3%	458 352	-182 810	-39,9%	
Aluguer de espaços e equipamentos	208 079	202 561	97,3%	246 949	-44 388	-18,0%	
Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	88 783	72 049	81,2%	202 405	-130 356	-64,4%	
Outros	5 000	932	18,6%	8 999	-8 067	-89,6%	
Total	312 213	277 840	89,0%	464 493	-186 653	-40,2%	

Fonte: SDNM

Como se pode concluir a Venda de bens e serviços correntes, apresenta um fraco desempenho face a 2019, com um decréscimo na ordem de 40,2% comparativamente ao ano anterior.

7.3.18. OUTRAS RECEITAS CORRENTES

A variação na execução Outras Receitas Correntes foi de 14,8%, comparativamente ao ano anterior e deveu-se, essencialmente, à recuperação de despesas suportadas pela Sociedade em processos judiciais para a recuperação de créditos.

QUADRO 29 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Designação	2020			2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução		Execução	Variação		
		€	€		%	€	%
Outras	5 000	40 667	813,3%	35 415	5 252	14,8%	
Outros	5 000	40 667	813,3%	35 415	5 252	14,8%	
Total	5 000	40 667	813,3%	35 415	5 252	14,8%	

Fonte: SDNM

As receitas desta rubrica são de natureza residual.

7.3.19. TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

A receita do ano de 2020, referente a transferências de capital, ascendeu a 919 812€, apresentando uma taxa de execução de 79,4%.

QUADRO 30 – TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

Designação	2020			2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução		Execução	Variação		
		€	€		%	€	%
Transferências de Capital	1 158 616	919 812	79,4%	0	919 812	100,0%	
Administração Regional	322 664	257 590	79,8%	0	257 590	100,0%	
Resto do Mundo	835 952	662 222	79,2%	0	662 222	100,0%	
Total	1 158 616	919 812	79,4%	0	919 812	100,0%	

Fonte: SDNM



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Para a execução registada nestas rubricas, contribuíram:

- Contrato programa celebrado com a Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas;
 - Contrato celebrado com o Instituto de Desenvolvimento Regional;
- ambos destinados ao financiamento do projeto de Reversão do Parque Temático da Madeira.

Handwritten signature and initials

7.3.20. PASSIVOS FINANCEIROS

Os Passivos Financeiros contraídos durante o exercício de 2020 referem-se aos empréstimos concedidos pelo único acionista, Região Autónoma da Madeira, com o objetivo de fazer face à amortização da dívida, na sua maioria decorrente de investimento e despesas com o pessoal.

QUADRO 31 – PASSIVOS FINANCEIROS

Designação	2020			2019		Variação 2020/2019	
	Orçamento Final	Execução		Execução			
	€	€	%	€	€	%	
Empréstimos a médio e longo prazos	5 381 417	5 381 417	100,0%	5 365 687	15 730	0,3%	
Adm Públicas - Adm regional	5 381 417	5 381 417	100,0%	5 365 687	15 730	0,3%	
Total	5 381 417	5 381 417	0,0%	5 365 687	15 730	0,3%	

Fonte: SDNM



RELATÓRIO E CONTAS 2020

f
RA

8. Análise Económica e Financeira





8. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

Em 2020 a SDNM apresentou um EBITDA negativo de 393.636,78 M€, o que representa uma margem bruta de -16,15%

Para a formação deste resultado não foram consideradas as imparidades de ativos, bem como os aumentos/reduções de justo valor.

8.1. ANÁLISE À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A Demonstração de Resultados da SDNM reflete os rendimentos e os gastos do exercício, evidenciando os resultados da atividade no ano de 2020 e comparando-os com o ano de 2019.

Neste sentido, o quadro 39 patenteia os resultados dos exercícios de 2020 e 2019, bem como a sua variação.

QUADRO 32 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Rendimentos e Gastos	2020	2019	Variação	
			Valor	%
Vendas	1 889,39	5 057,11	(3 167,72)	-62,64%
Prestações de serviços	246 393,42	390 597,11	(144 203,69)	-36,92%
Transferências correntes e subsídios à exploração	139 870,00	-	139 870,00	100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(2 133,63)	(6 951,85)	4 818,22	-69,31%
Fornecimentos e serviços externos	(227 882,36)	(287 065,51)	59 183,15	-20,62%
Gastos com o pessoal	(804 968,93)	(785 529,68)	(19 439,25)	2,47%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	39 965,76	(39 965,76)	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	302 375,03	421 283,41	(118 908,38)	-28,23%
Outros gastos e perdas	(49 179,70)	(246 794,89)	197 615,19	-80,07%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento	(393 636,78)	(469 438,54)	75 801,76	-16,15%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(1 507 007,95)	(1 488 488,10)	(18 519,85)	1,24%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	(1 900 644,73)	(1 957 926,64)	57 281,91	-2,93%
Juros e gastos similares suportados	(14 455,51)	(64 383,35)	49 927,84	-77,55%
Resultado antes de impostos	(1 915 100,24)	(2 022 309,99)	107 209,75	-5,30%
Imposto sobre o rendimento do período	31 441,29	29 892,63	1 548,66	5,18%
Resultado líquido do período	(1 883 658,95)	(1 992 417,36)	108 758,41	-5,46%

Fonte: Opção Divina

Como se pode concluir, o Resultado Líquido do Exercício decresceu 108.758,41€.

Para esta variação, concorre a redução das despesas, nomeadamente dos Outros gastos e perdas E o aumento de subsídio à exploração.

8.1.1. RENDIMENTOS

Os rendimentos obtidos no ano 2020 ascenderam a 690.527,84€, resultantes, na sua maioria, dos contratos de concessão de exploração de espaços tutelados pela SDNM.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

QUADRO 33 – RENDIMENTOS

Rendimentos	2020	2019	Variação	
			Valor	%
Vendas	1 889,39	5 057,11	(3 167,72)	-62,64%
Prestações de serviços	246 393,42	390 597,11	(144 203,69)	-36,92%
Transferências correntes e subsídios à exploração	139 870,00	-	139 870,00	100,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	39 965,76	(39 965,76)	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	302 375,03	421 283,41	(118 908,38)	-28,23%
Rendimentos Totais	690 527,84	856 903,39	(166 375,55)	-19,42%

Fonte: Opção Divina

Como se pode observar, os rendimentos provenientes da atividade operacional, nomeadamente as vendas, decresceram 62,64%, uma variação que ascende a 3.167,72 euros.

8.1.2. GASTOS

Os gastos do ano 2020 ascenderam a 2.605.628,08M€, apresentando uma redução de 9,50%, o equivalente a 273.585,30 €.

QUADRO 34 – GASTOS

Gastos	2020	2019	Variação	
			Valor	%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(2 133,63)	(6 951,85)	4 818,22	-69,31%
Fornecimentos e serviços externos	(227 882,36)	(287 065,51)	59 183,15	-20,62%
Gastos com o pessoal	(804 968,93)	(785 529,68)	(19 439,25)	2,47%
Outros gastos e perdas	(49 179,70)	(246 794,89)	197 615,19	-80,07%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(1 507 007,95)	(1 488 488,10)	(18 519,85)	1,24%
Juros e gastos similares suportados	(14 455,51)	(64 383,35)	49 927,84	-77,55%
Gastos Totais	(2 605 628,08)	(2 879 213,38)	273 585,30	-9,50%

Fonte: Opção Divina

Esta redução deveu-se essencialmente à redução de outros Gastos e perdas, que se refere essencialmente a impostos e taxas.

Além disso, refira-se o aumento de Gastos com o Pessoal em 19 439,25€, resultante essencialmente da atualização do Salário Mínimo Regional.

8.1.3. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO E GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Os Rendimentos de exploração e os Gastos de exploração explanados no quadro infra encontram-se melhor discriminados no presente relatório.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

QUADRO 35 – ESTRUTURA DOS RENDIMENTOS E GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Descrição	2020	2019	Variação	
			Valor	%
Rendimentos de exploração	690 527,84	816 937,63	(126 409,79)	-15,47%
Gastos de exploração	(1 084 164,62)	(1 326 341,93)	242 177,31	-18,26%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento (EBITDA)	(393 636,78)	(509 404,30)	115 767,52	-22,73%
Margem (EBITDA) %	-57%	-62%		

Fonte: Opção Divina

8.1.3.1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO

Os Rendimentos de exploração tiveram um decréscimo na ordem dos 22,73%, uma variação que ascende a 115.767,52 euros.

Na rubrica de “Subsídios à exploração” refere-se aos valores recebidos dos apoios criados para fazer face à perda de receita e aumento da despesa com as medidas de mitigação da pandemia COVID 19.

QUADRO 36 – RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO

Rubricas	2020	2019	Variação	
			Valor	%
Vendas	1 889,39	5 057,11	(3 167,72)	-62,64%
Prestações de serviços	246 393,42	390 597,11	(144 203,69)	-36,92%
subsídios à exploração	139 870,00	-	139 870,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	302 375,03	421 283,41	(118 908,38)	-28,23%
Total	690 527,84	816 937,63	(126 409,79)	-15,47%

Fonte: Opção Divina

8.1.3.2. GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Verifica-se este ano que o total das rubricas de exploração da empresa, teve uma redução de gastos na ordem dos 18,26% (242.177,31€), sendo as principais rubricas os fornecimentos e serviços externos e os gastos com o pessoal. Note-se que:

Os fornecimentos e serviços externos apresentaram um ligeiro decréscimo de 20,62% (59.183,15 euros), importa referir que os maiores gastos se prendem com a Energia e Fluidos;

Os gastos com o pessoal apresentaram um aumento de 19.439,25 euros



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Na rubrica “Outros gastos e perdas” houve uma redução na ordem dos 80,07%, sendo que no ano 2019 foi registada uma menos valia de Alienação de ativos fixos tangíveis.

QUADRO 37 – GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Rubricas	2020	2019	Variação	
			Valor	%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(2 133,63)	(6 951,85)	4 818,22	-69,31%
Fornecimentos e serviços externos	(227 882,36)	(287 065,51)	59 183,15	-20,62%
Gastos com o pessoal	(804 968,93)	(785 529,68)	(19 439,25)	2,47%
Outros gastos e perdas	(49 179,70)	(246 794,89)	197 615,19	-80,07%
Total	(1 084 164,62)	(1 326 341,93)	242 177,31	-18,26%

Fonte: Opção Divina

8.1.3.3. ESTRUTURA DOS GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Na estrutura de gastos de exploração da empresa, o maior peso continua a centrar-se nos “Gastos com o pessoal”, com 74,25%, seguindo-se os “Fornecimentos e serviços externos”, com 21,02% e os “Outros gastos e perdas”, com 4,54%.

QUADRO 38 – ESTRUTURA PERCENTUAL DOS GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Rubricas	2020	2019
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,20%	0,52%
Fornecimentos e serviços externos	21,02%	21,64%
Gastos com o pessoal	74,25%	59,23%
Outros gastos e perdas	4,54%	18,61%
Total	100,00%	100,00%

Fonte: Opção Divina

8.2. FUNDOS LIBERTOS

A cobertura do investimento por autofinanciamento apresenta-se negativo devido ao valor dos “Gastos/reversões de depreciação e de amortização” não serem suficientes para cobrir o resultado líquido negativo.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

QUADRO 39 – FUNDOS LIBERTOS

Rubricas	2020	2019
Resultado líquido do exercício	(1 883 658,95)	(1 992 417,36)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1 507 007,95	1 488 488,10
Provisões do exercício	-	-
Fundos Libertos	-	-
Investimento	-	-
Cobertura do Investimento por autofinanciamento	(376 651,00)	(503 929,26)

Fonte: Opção Divina

8.3. SITUAÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

O quadro que se segue evidência a evolução da situação patrimonial no período de 2020/2019.

Do lado das aplicações de fundos destaca-se, em termos absolutos, a manutenção do imobilizado líquido, com valores superiores a 96,63% do ativo líquido total, sendo a parcela com maior representatividade nas contas da SDNM o que reflete o volume de investimento efetuado, de acordo com as orientações de gestão do acionista.

Em relação ao ativo corrente, verifica-se uma diminuição de 582.534,74€, que representou no exercício económico de 2020 na ordem de 3,37% do ativo líquido total.

Note-se, por último, que apesar da diminuição das dívidas de clientes, a SDNM continua com elevados montantes a receber, algumas com antiguidade assinalável e em cobrança coerciva, mas com desfecho incerto.

QUADRO 40 – SITUAÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL (1)

Rubricas	2020	2019	%
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	55 394 845,14	56 415 462,42	-1,81%
Ativos intangíveis	4 125,00	-	100,00%
Total de ativo não corrente	55 398 970,14	56 415 462,42	-1,80%
ATIVO CORRENTE			
Inventários	161 570,18	163 547,93	-1,21%
Clientes, contribuintes e utentes	12 474,59	7 597,54	64,19%
Estado e outros entes públicos	145 341,03	23 765,12	511,57%
Outras contas a receber	1 442 850,39	2 105 072,55	-31,46%
Caixa e depósitos	169 767,41	214 555,20	-20,87%
Total de ativo corrente	1 932 003,60	2 514 538,34	-23,17%
TOTAL DO ATIVO	57 330 973,74	58 930 000,76	-2,71%

Fonte: Opção Divina

O Ativo Líquido atingiu os 57.330.973,74€ e registou uma diminuição de 1.599.027,02€ face ao ano anterior.



Esta diminuição verificou-se em quase todas as rubricas do ativo.

Por um lado, existe o efeito das depreciações do ativo, que anualmente refletem nas contas de resultados o desgaste dos bens do ativo fixo tangível e intangível da empresa. Por outro lado, verifica-se uma diminuição das dívidas de clientes, face ao esforço que a SDNM tem vindo a desenvolver na cobrança das receitas, bem como na promoção da cobrança coerciva através da Abreu & Advogados, para aqueles clientes que se afiguram de cobrança duvidosa ou incobrável.

8.4. RESULTADOS ANTES DE DEPRECIÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS

Os resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos, são negativos, atingindo o valor de 393.636,78€.

O Resultado Líquido do Exercício registou um prejuízo de 1.883.658,95€.

No ano de 2020 o Passivo Corrente atingiu os 8.055.890,74€, registando-se assim uma redução de 1.474.706,33€. Esta situação ficou a dever-se a redução da rubrica Estado e outros entes públicos.

Registe-se a diminuição das dívidas a fornecedores de conta corrente, 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 Rúbrica “Outros instrumentos de Capital Próprio”, a Rúbrica 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.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Considerando os avultados 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 diz respeito aos Capitais Permanentes, verifica-se um decréscimo (para os 1%), que decorre da diminuição do “Passivo Não Corrente” em virtude da amortização do capital das dívidas de “Financiamentos obtidos” de médio e longo prazo, bem como pela diminuição do capital próprio (acima explicado).

No que respeita ao “Passivo não Corrente”, os “Financiamentos obtidos” apresentam uma diminuição na ordem dos 25.051.913,28€ e representa 62,99 % do Capital próprio e passivo. Nesta rubrica estão expressos os valores a reembolsar em 2021 e referentes a empréstimos contraídos junto do Commerzbank, Déxia Crédit Local e ao acionista (empréstimos de mútuo). O acréscimo, verificado nesta rubrica, respeita aos empréstimos de mútuo com o acionista, cuja expectativa pela conversão dos mesmos em prestações acessórias.

A par do ano anterior, este ano verifica-se também um aumento da rubrica “Outras contas a pagar”, resultantes de faturas do projeto de Reconversão do Parque Temático da Madeira, que aguardam a receção dos montantes por parte do IDR – Instituto de Desenvolvimento Regional, I.P..



RELATÓRIO E CONTAS 2020

QUADRO 41 – SITUAÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL (2)

Capital Próprio e Passivo	2020	2019	%
CAPITAL PRÓPRIO			
Património/Capital	47 872 710,00	47 872 710,00	0,00%
Outros instrumentos de capital próprio	26 714 905,31	-	100,00%
Prémios de emissão	4,94	4,94	0,00%
Resultados transitados	(67 681 715,38)	(65 593 849,70)	3,18%
Outras variações no património líquido	6 655 830,20	6 433 647,55	3,45%
Resultado líquido do período	(1 883 658,95)	(1 992 417,36)	-5,46%
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	11 678 076,12	(13 279 904,57)	-187,94%
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	36 113 928,70	61 165 841,98	-40,96%
Passivos por impostos diferidos	1 483 078,18	1 513 466,28	-2,01%
Total do passivo não corrente	37 597 006,88	62 679 308,26	-40,02%
CAPITAIS PERMANENTES	49 275 083,00	49 399 403,69	-0,25%
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	3 823 940,30	5 441 205,78	-29,72%
Estado e outros entes públicos	375,83	12 223,54	-96,93%
Financiamentos obtidos	3 718 424,92	3 718 424,92	0,00%
Outras contas a pagar	513 149,69	358 742,83	43,04%
Total do passivo corrente	8 055 890,74	9 530 597,07	-15,47%
TOTAL DO PASSIVO	45 652 897,62	72 209 905,33	-36,78%
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	57 330 973,74	58 930 000,76	-2,71%

Fonte:

8.5. ANÁLISE AO BALANÇO

O Balanço²⁵ da SDNM disponibiliza informação acerca da sua posição financeira, refletida através do Ativo, do Passivo e do Património Líquido.

²⁵ De acordo com a Estrutura Concetual vertida no SNC-AP, um Ativo é um recurso presentemente controlado pela entidade como resultado de um evento passado. Por outro lado, o Passivo constitui uma obrigação presente, originada num evento passado, que gera uma saída de recursos.

O Património Líquido corresponde ao valor agregado dos seus ativos, deduzidos dos passivos, com referência à data do relato.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

QUADRO 42 – BALANÇO

Rubricas	2020	2019	%
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	55 394 845,14	56 415 462,42	-1,81%
Ativos intangíveis	4 125,00	-	100,00%
Total de ativo não corrente	55 398 970,14	56 415 462,42	-1,80%
ATIVO CORRENTE			
Inventários	161 570,18	163 547,93	-1,21%
Clientes, contribuintes e utentes	12 474,59	7 597,54	64,19%
Estado e outros entes públicos	145 341,03	23 765,12	511,57%
Outras contas a receber	1 442 850,39	2 105 072,55	-31,46%
Caixa e depósitos	169 767,41	214 555,20	-20,87%
Total de ativo corrente	1 932 003,60	2 514 538,34	-23,17%
TOTAL DO ATIVO	57 330 973,74	58 930 000,76	-2,71%
CAPITAL PRÓPRIO			
Património/Capital	47 872 710,00	47 872 710,00	0,00%
Outros instrumentos de capital próprio	26 714 905,31	-	100,00%
Prémios de emissão	4,94	4,94	0,00%
Resultados transitados	(67 681 715,38)	(65 593 849,70)	3,18%
Outras variações no património líquido	6 655 830,20	6 433 647,55	3,45%
Resultado líquido do período	(1 883 658,95)	(1 992 417,36)	-5,46%
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	11 678 076,12	(13 279 904,57)	-187,94%
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	36 113 928,70	61 165 841,98	-40,96%
Passivos por impostos diferidos	1 483 078,18	1 513 466,28	-2,01%
Total do passivo não corrente	37 597 006,88	62 679 308,26	-40,02%
CAPITAIS PERMANENTES	49 275 083,00	49 399 403,69	-0,25%
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	3 823 940,30	5 441 205,78	-29,72%
Estado e outros entes públicos	375,83	12 223,54	-96,93%
Financiamentos obtidos	3 718 424,92	3 718 424,92	0,00%
Outras contas a pagar	513 149,69	358 742,83	43,04%
Total do passivo corrente	8 055 890,74	9 530 597,07	-15,47%
TOTAL DO PASSIVO	45 652 897,62	72 209 905,33	-36,78%
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	57 330 973,74	58 930 000,76	-2,71%

A redução do ativo não corrente decorre do efeito das depreciações dos ativos que ascenderam a 1.507.007,95€ em 2020.

Relativamente à redução do ativo corrente, o mesmo resulta, mormente, de:

- Outras contas a receber.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Handwritten signature and initials

9. Património Líquido





9. PATRIMÓNIO LÍQUIDO

9.1. 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

9.2. 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
Património / Capital	47 872 710,00	-	-	47 872 710,00
Outros Instrumentos de Capital Próprio	-	-	26 714 905,31	26 714 905,31
Prémios de emissão	4,94	-	-	4,94
Resultados Transitados	(65 593 849,70)	(1 992 417,36)	(95 448,32)	(67 681 715,38)
Outras variações no património líquido	6 433 647,55	-	222 182,65	6 655 830,20
Resultado Líquido	(1 992 417,36)	1 992 417,36	(1 883 658,95)	(1 883 658,95)
Total património líquido	(13 279 904,57)	-	24 957 980,69	11 678 076,12

Fonte: Opção Divina

A rubrica de outras variações no Património Líquido inclui:

Rubrica	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Subsídios ao investimento	7 341 950,50	7 213 787,15
Passivo por Impostos Diferidos	(1 514 895,30)	(1 608 914,60)
Dotações	828 775,00	828 775,00
Total	6 655 830,20	6 433 647,55

Fonte: Opção Divina



9.3. FUNDO DE MANEIO

O fundo de maneiio apresenta-se negativo (6.123.887M€), pelo que a empresa terá de tomar medidas para aumentar o ativo corrente.

- Limitar os prazos de recebimento;
- Controlar os prazos de pagamento;
- Reduzir o stock.

QUADRO 43 – FUNDO DE MANEIO

Rubricas	2020	2019	Variação	
			Valor	%
ATIVO CORRENTE (1)				
Inventários	161 570,18	163 547,93	(1 977,75)	-1,21%
Clientes, contribuintes e utentes	12 474,59	7 597,54	4 877,05	64,19%
Estado e outros entes públicos	145 341,03	23 765,12	121 575,91	511,57%
Outras contas a receber	1 442 850,39	2 105 072,55	(662 222,16)	-31,46%
Caixa e depósitos	169 767,41	214 555,20	(44 787,79)	-20,87%
PASSIVO CORRENTE (2)				
Fornecedores	3 823 940,30	5 441 205,78	(1 617 265,48)	-29,72%
Estado e outros entes públicos	375,83	12 223,54	(11 847,71)	-96,93%
Financiamentos obtidos	3 718 424,92	3 718 424,92	-	0,00%
Outras contas a pagar	513 149,69	358 742,83	154 406,86	43,04%
FUNDO DE MANEIO (3) = (1) - (2)	-6 123 887,14	-7 016 058,73	892 171,59	-12,72%

Fonte: Opção Divina

9.4. RÁCIOS DE NATUREZA ECONÓMICA

Atendendo ao peso do Resultado Líquido (negativo) e ao desempenho das prestações de serviços obtidas no exercício, os indicadores económicos da SDNM em 2020 apresentam-se semelhantes aos do ano anterior.

A rentabilidade das prestações de serviços decresceu ligeiramente (mais negativa), devido à variação positiva dos Resultados de Exploração da empresa, devido à diminuição das rendas e taxas e pelo efeito da pandemia COVID - 19 nas prestações de serviços.

A rentabilidade dos Capitais Próprios melhorou com a evolução positiva do Resultado Líquido.



QUADRO 44 – RÁCIOS DE NATUREZA ECONÓMICA

Rubricas	Exercícios	
	2020	2019
Vendas e prestações de serviços / Ponto crítico (1)	0,24	0,37
Rentabilidade das prestações de serviços (2)	-7,66	-4,95
Rentabilidade do ativo (ROI) (3)	-0,03	-0,03
Rendibilidade dos capitais próprios (ROE) (4)	-0,16	0,15

Notas:

(1) Ponto crítico = Gastos variáveis (CMVMC + FSE) + Gastos de estrutura (GCP)

(2) Resultados operacionais / Prestações de serviços

(3) Resultados líquidos/ Ativo total líquido

(4) Resultados líquidos / Capitais próprios

Fonte: Opção Divina

9.5. RÁCIOS DE NATUREZA FINANCEIRA

De um modo geral, os indicadores financeiros apresentam este ano um resultado próximo do ano anterior, apesar do resultado líquido negativo e dos resultados transitados que, paulatinamente, vão “consumindo” o capital próprio da empresa.

O aumento no capital social, que ocorreu em 2016, veio contribuir para uma maior solidificação do capital próprio, a par da diminuição das dívidas de “Financiamentos obtidos” de médio e longo prazo. No entanto, este ano, a diminuição nas outras variações do capital próprio, bem como o aumento das dívidas de “Financiamentos obtidos” de curto prazo a par com o aumento significativo dos resultados transitados negativos, contribuem significativamente para a não obtenção de rácios de natureza financeira com melhor desempenho.

No caso da Liquidez Geral, a empresa apresenta um índice de liquidez <1.

Quanto à Autonomia Financeira e à Solvabilidade, verifica-se um aumento, sendo evidenciados, deste modo, pelos factos acima expostos (Aumento de resultados transitados negativos, diminuição nas outras variações do capital próprio e aumento das dívidas de “Financiamentos obtidos” de curto prazo).



RELATÓRIO E CONTAS 2020

QUADRO 45 – RÁCIOS DE NATUREZA FINANCEIRA

Rubricas	Exercícios	
	2020	2019
Liquidez Geral (1)	0,24	0,26
Autonomia Financeira (2)	0,20	-0,23
Solvabilidade (3)	0,26	-0,18
Cobertura do imobilizado/Investimento (4)	0,89	0,88
Capacidade de endividamento (5)	1,31	0,79
<i>Debt-to-equity</i> (6)	3,41	-4,89
Prazo médio de recebimentos (dias) (7)	18,34	7,01
Prazo médio de pagamentos (dias) (8)	5639,55	6787,67

Notas:

(1) Ativo corrente/Passivo corrente

(2) Capital próprio/Ativo total líquido

(3) Capital próprio/Passivo total

(4) Capitais permanentes/Investimentos líquidos

(5) Capitais permanentes/Passivos não correntes

(6) Passivo financeiro/Capital próprio

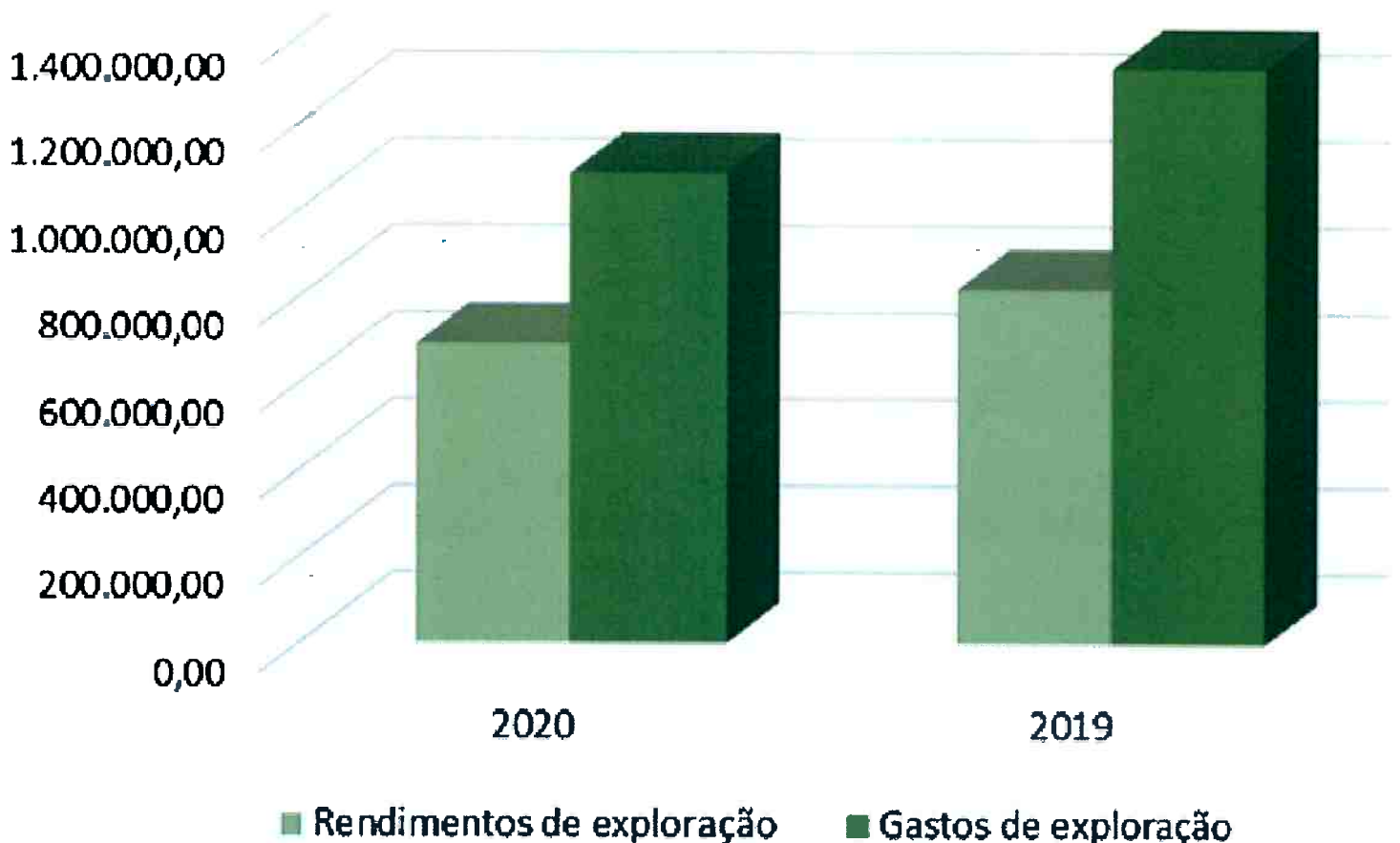
(7) (Saldo de clientes C/C * 365 dias)/Vendas + Prestação de serviços)

(8) (Saldo de fornecedores C/C * 365 dias)/Fornecimentos e serviços externos + Compras



Handwritten signature and initials

10. Proposta de aplicação dos resultados





10. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

As demonstrações financeiras relativas ao exercício concluído em 31 de dezembro de 2020 evidenciam um resultado líquido negativo de 1.883.658,95 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 2020 seja transferido para a conta de resultados transitados.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Handwritten signature and initials

11. Outras informações





11. OUTRAS INFORMAÇÕES

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

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

11.2. PERSPETIVAS FUTURAS

O ano 2020 foi marcado pela pandemia COVID – 19, que marcou, e condicionou, em muito o desempenho operacional da SDNM.

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.

11.2.1. FINANCIAMENTO

A SDNM não dispõe, nem se prevê que possa dispor no imediato de condições para dar cumprimento à amortização dos empréstimos contratados, mantendo-se a dependência de 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 contrato de mútuo ou injeção de capital para a amortização dos empréstimos e 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 cofinanciamento através de fundos comunitários, garantindo o necessário e imprescindível equilíbrio económico e financeiro da empresa.

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.

11.2.2. MERCADOS

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.

11.2.3. GASTOS

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 2021, 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*.

11.2.4. RENDIMENTOS

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 do 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.

11.2.5. FUSÃO

A estratégia defendida pelo acionista RAM para as quatro Sociedades de Desenvolvimento²⁶ passa por um processo de fusão das mesmas.

²⁶ 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..



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.

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.

Neste momento, está em curso a negociação com a banca para a obtenção da autorização prévia à operação de fusão, que permita concluir com o negócio e o consequente registo.

11.2.6. 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. (ex Construções Pires Coelho)

Ré: SDNM.

Espécie: Ação Administrativa Comum

Valor: € 4.344.342,60

Estado em 31.12.2020: Pendente [Fase de Recurso]

Descrição Sumária: Sentença favorável; Autor recorreu à sentença;

Foram apresentadas contra-alegações; Ministério Público emitiu parecer no sentido de ser negado provimento ao recurso interposto pela contraparte; os autos aguardam a decisão desde 2016.

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

Assistente: SDNM

Arguida: Lisseth Patrício Mendonça



Espécie: Processo-Crime

Valor: € 17.455,00

Estado em 31.12.2020: Pendente

Descrição Sumária: Arguida foi condenado 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.

- **Processo Extrajudicial**

Credor: SDNM, S.A.

Devedor: Lisseth Patrício Mendonça

Valor: € 12.716,88

Estado em 31.12.2020: 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

Executado: Manuel Aníbal Teixeira de Jesus

Espécie: Execução Comum

Valor: € 2.357,05

Estado em 31.12.2020: Pendente [Aguarda resposta para penhora de vencimento]

Descrição Sumária: Diligências de penhora em curso. Penhora de veículo automóvel do executado e proposta de compra no valor de € 1.300,00. Venda do veículo por € 1.450,00. Aguarda resposta da entidade patronal do Executado para penhora de vencimento.



- **Processo n.º 3961/12.3TBFUN**

Exequente: SDNM, S.A.

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

Espécie: Execução Comum

Valor: € 931,78

Estado em 31.12.2020: Pendente [Citação de novo Executado; penhora em curso]

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 em curso.

- **Processo n.º 282263/11.0YIPRT**

Exequente: SDNM

Executado: Festival Tours

Espécie: Injunção

Valor: € 427,35

Estado em 31.12.2020: Em vias de extinção [Aguarda saber se se avança ou não para execução]

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 oposição de fórmula executória. Empresa devedora dissolvida e liquidada em 2014. Sócio não tem bens. Em processo de decisão, se se avança ou não para a execução, tendo em conta a relação custo/benefício deste procedimento.

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

Credor: SDNM

Devedor: Vieira & Ornelas, Lda.

Espécie: Ação Administrativa



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Valor: € 31.812,68

Estado em 31.12.2020: Pendente [Fase dos articulados]

Descrição Sumária: Enviado requerimento de injunção peticionando o valor em dívida e que deu origem ao processo n.º 65423/20.0YIPRT. A injunção foi remetida ao Tribunal Administrativo do Funchal sob n.º 197/20.3BEFUN por frustração de citação da Ré. Aguarda ulteriores termos.

- **Processo Extrajudicial**

Credor: SDNM

Devedor: Palco da História – Restauração, Lda.

Valor: € 69.815,68

Estado em 31.12.2020: Pendente [Recurso à via judicial a iniciar]

Descrição Sumária: Análise da possibilidade de cobrança de dívida por via de 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 cobranças, nomeadamente através de proposição de ação contra sócios pelos bens que receberam da partilha aquando da dissolução da sociedade.

11.2.7. 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 públicos²⁷ considerados pelo acionista como essenciais para o desenvolvimento²⁸ 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 empréstimo²⁹, assumindo a sua essência que é, de facto, a compensação pelas decisões de interesse público adotadas pelo 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.

Nesta sequência, conforme previsto legalmente e informada a realidade da empresa pela Administração, vem esta propor, de entre as possibilidades previstas³⁰, que o acionista promova uma injeção de capital, no valor que seja suficiente para satisfazer o equilíbrio requerido.

²⁷ Bem vincado nos valores praticados nos diversos empreendimentos desportivos e culturais da SDNM, bem como, na disponibilização de ativos de acesso livre à população.

²⁸ Conforme determinado nos estatutos da SDNM.

²⁹ Com impacto na dívida da SDNM e, conseqüentemente, na dívida da RAM.

³⁰ Nos termos do artigo 35.º do CSC, quando o capital próprio da sociedade for igual ou inferior a metade do capital social, os accionistas 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.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., aos 29 do mês de março de 2021

Aprovado por deliberação do Conselho de Administração de 29 de março de 2021.

O Conselho de Administração

A Presidente

Nivalda Gonçalves

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

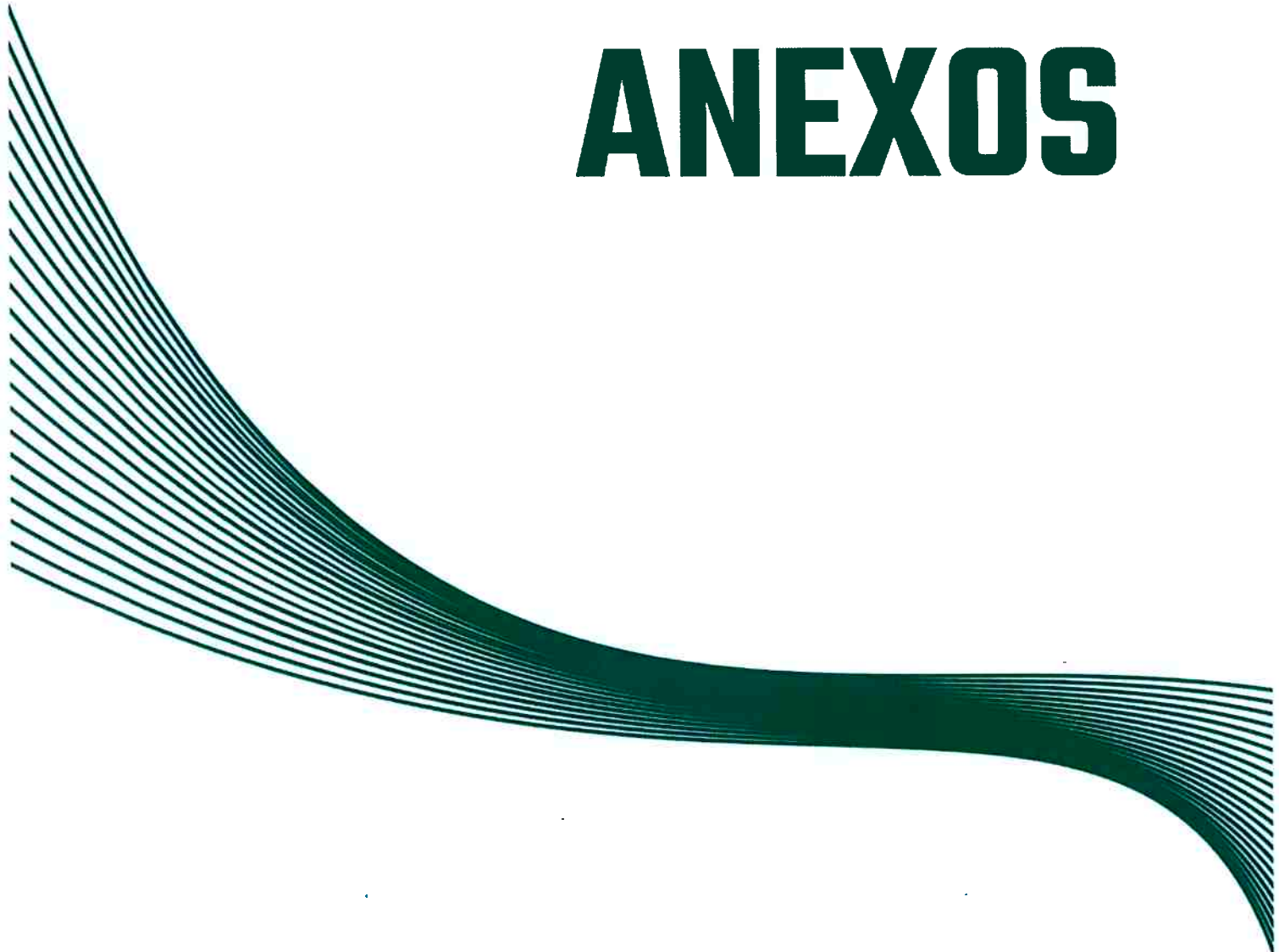
Fátima Carvalho Correia
(Fátima Carvalho Correia)

O Vogal

Ricardo Morna Jardim
(Ricardo Morna Jardim)

Handwritten signature

ANEXOS



RELATÓRIO E CONTAS
2020



RELATÓRIO E CONTAS 2020

12. ANEXOS

12.1. 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 2020:

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

1. DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZA

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

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(Montantes expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31/dez/20	31/dez/19
Vendas	12.1	1 889,39	5 057,11
Prestações de serviços	12.2	246 393,42	390 597,11
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	12.3	139 870,00	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7.2	(2 133,63)	(6 951,85)
Fornecimentos e serviços externos	12.4	(227 882,36)	(287 065,51)
Gastos com o pessoal	11.1	(804 968,93)	(785 529,68)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	8.1	-	39 965,76
Outros rendimentos e ganhos	12.6	302 375,03	421 283,41
Outros gastos e perdas	12.7	(49 179,70)	(246 794,89)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento		(393 636,78)	(469 438,54)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	12.5	(1 507 007,95)	(1 488 488,10)
Fonte: Opção Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		(1 900 644,73)	(1 957 926,64)
Juros e gastos similares suportados	12.8	(14 455,51)	(64 383,35)
Divina Resultado antes de impostos		(1 915 100,24)	(2 022 309,99)
Imposto sobre o rendimento	9.2	31 441,29	29 892,63
Resultado líquido do período		(1 883 658,95)	(1 992 417,36)

Fonte: Opção Divina



RELATÓRIO E CONTAS 2020

2. BALANÇO INDIVIDUAL A 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Handwritten signature and initials: "M" and "F" with arrows pointing to the top right of the page.

SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(Montantes expressos em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	31/dez/20	31/dez/19
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	4	55 394 845,14	56 415 462,42
Ativos intangíveis	5	4 125,00	-
<i>Total de ativo não corrente</i>		55 398 970,14	56 415 462,42
ATIVO CORRENTE			
Inventários	7.1	161 570,18	163 547,93
Clientes, contribuintes e utentes	8.1	12 474,59	7 597,54
Estado e outros entes públicos	9.1	145 341,03	23 765,12
Outras contas a receber	8.2	1 442 850,39	2 105 072,55
Caixa e depósitos	3.2	169 767,41	214 555,20
<i>Total de ativo corrente</i>		1 932 003,60	2 514 538,34
TOTAL DO ATIVO		57 330 973,74	58 930 000,76
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	10.1	47 872 710,00	47 872 710,00
Outros instrumentos de capital próprio	10.2	26 714 905,31	
Prémios de emissão	10.2	4,94	4,94
Resultados transitados	10.2	(67 681 715,38)	(65 593 849,70)
Outras variações no Património Líquido	10.2	6 655 830,20	6 433 647,55
Resultado líquido do período	10.2	(1 883 658,95)	(1 992 417,36)
Interesses que não controlam			
TOTAL DO PATRIMONIO LÍQUIDO		11 678 076,12	(13 279 904,57)
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Provisões			
Financiamentos obtidos	6.2	36 113 928,70	61 165 841,98
Passivos por impostos diferidos	8.5	1 483 078,18	1 513 466,28
Outras contas a pagar			
<i>Total do passivo não corrente</i>		37 597 006,88	62 679 308,26
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	8.3	3 823 940,30	5 441 205,78
Estado e outros entes públicos	9.1	375,83	12 223,54
Financiamentos obtidos	6.2	3 718 424,92	3 718 424,92
Outras contas a pagar	8.4	513 149,69	358 742,83
<i>Total do passivo corrente</i>		8 055 890,74	9 530 597,07
TOTAL DO PASSIVO		45 652 897,62	72 209 905,33
TOTAL DO PATRIMONIO LÍQUIDO E PASSIVO		57 330 973,74	58 930 000,76
		-	-

Fonte: Opção Divina



RELATÓRIO E CONTAS 2020

3. DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

(MÉTODO DIRECTO) (Montantes expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31/dez/20	31/dez/19
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes		276 908,37	499 907,55
Pagamentos a fornecedores		-1 154 517,56	-376 546,29
Pagamentos ao pessoal		-802 621,51	-774 921,68
Caixa gerada pelas operações		-1 680 230,70	-651 560,42
Outros recebimentos/pagamentos		10 467,15	-721 380,00
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-1 669 763,55	-1 372 940,42
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-959 966,31	-102 177,96
Ativos intangíveis		-5 490,00	
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			105 000,00
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento		941 895,55	
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-23 560,76	2 822,04
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Cobertura de prejuízos		5 381 416,95	5 365 686,92
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-3 718 424,95	-4 334 393,64
Juros e gastos similares		-14 455,48	-66 727,80
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		1 648 536,52	964 565,48
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-44 787,79	-405 552,90
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		214 555,20	620 108,10
Caixa e seus equivalentes no fim do período		169 767,41	214 555,20
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		214 555,20	620 108,10
- 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		214 555,20	620 108,10
De execução orçamental		144 071,31	608 742,56
De operações de tesouraria		70 483,89	11 365,54
Caixa e seus equivalentes no fim do período		169 767,41	214 555,20
- Equivalentes a caixa no fim do período		0,00	0,00
- Variações cambiais de caixa no fim do período		0,00	0,00
= Saldo da gerência seguinte		169 767,41	214 555,20
De execução orçamental		93 964,13	144 071,31
De operações de tesouraria		75 803,28	70 483,89

Fonte: Opção Divina

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 31.12.2018

(Montantes expressos em Euros)

DESCRIÇÃO	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da empresa mãe											Total do Património Líquido									
		Capital / Património Realizado	Ações (quotas) próprias	Outros Instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Reservas decorrentes de transferências de ativos	Reservas	Outras reservas	Resultados transferidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização		Outras variações no Património Líquido	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam					
Posição no início do período (01.01.2018)	(1)	47.872.710,00	0,00	0,00	4,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.929.330,17	0,00	0,00	5.734.734,58	4.614.410,46	-9.707.470,09	-9.707.470,09		
ALTERAÇÕES NO PERÍODO																						
Outras alterações conhecidas no Património Líquido	(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.614.410,46	0,00	0,00	-151.510,02	-4.614.410,46	-151.510,02	-151.510,02	0,00	
Resultado líquido do período	(3)																		-2.278.929,99	-2.278.929,99	-2.278.929,99	0,00
Resultado Integral	(4)=(2)+(3)																		-6.893.340,45	-2.430.440,01	-2.430.440,01	0,00
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO																						
Outras operações	(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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição no fim do período (31.12.2018)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	47.872.710,00	0,00	0,00	4,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.314.919,71	0,00	0,00	5.583.224,56	-2.278.929,99	-12.137.910,10	-12.137.910,10	0,00	-12.137.910,10

Demonstração das alterações no património líquido no período findo em 31.12.2019

(Montantes expressos em Euros)

DESCRIÇÃO	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da empresa mãe											Total do Património Líquido									
		Capital / Património Realizado	Ações (quotas) próprias	Outros Instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Reservas decorrentes de transferências de ativos	Reservas	Outras reservas	Resultados transferidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização		Outras variações no Património Líquido	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam					
Posição no início do período (01.01.2019)	(1)	47.872.710,00	0,00	0,00	4,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.314.919,71	0,00	0,00	5.583.224,56	-2.278.929,99	-12.137.910,10	-12.137.910,10	0,00	
ALTERAÇÕES NO PERÍODO																						
Outras alterações conhecidas no Património Líquido	(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.278.929,99	0,00	0,00	850.422,89	2.278.929,99	850.422,89	850.422,89	0,00	
Resultado líquido do período	(3)																		-1.992.417,36	-1.992.417,36	-1.992.417,36	0,00
Resultado Integral	(4)=(2)+(3)																		286.512,83	-1.141.994,47	-1.141.994,47	0,00
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO																						
Outras operações	(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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição no fim do período (31.12.2019)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	47.872.710,00	0,00	0,00	4,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.593.849,70	0,00	0,00	6.433.647,55	-1.992.417,36	-13.279.904,57	-13.279.904,57	0,00	-13.279.904,57



RELATÓRIO E CONTAS 2020

O Conselho de Administração,

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

O Vogal

(Ricardo Morna Jardim)

O Contabilista Certificado

(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)



12.2 ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO

A SDNM - Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. (SDNM), pessoa coletiva n.º 511 200 889, 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 2020, 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.

1.1. 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.

1.2. 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

Handwritten signature and initials



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 29 de março de 2021, 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, substancia 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.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and the letter 'F'.



1.1. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas e erros

Apesar do referencial contabilístico ter alterado, face ao exercício anterior, não ocorreram alterações de políticas contabilísticas, relevantes, sendo de salientar a alteração da designação e algumas rubricas, em conformidade com o novo referencial.

Handwritten notes:
uuu
out
f

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

2.1. 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:

2.1.1. 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 registrar 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



RELATÓRIO E CONTAS 2020

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.

1.2.1. Inventários

As mercadorias encontram-se mensuradas ao custo de aquisição.

O custo inclui todas 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.

1.2.2. 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.

1.2.3. 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.

1.2.4. 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.

1.2.5. 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.

1.2.6. Imposto sobre o rendimento

A SDNM encontra-se sujeita ao Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 11,9% e 20%.

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



Handwritten initials and a large 'f' mark.

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 2016 a 2019 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 2020.

Também de acordo com a legislação fiscal em vigor, os prejuízos fiscais são reportáveis durante um período de 12 anos após a sua ocorrência (5 anos para os incorridos entre 2012 e 2014, 4 anos para 2010 a 2011 e 6 anos até 2009). A partir do ano de 2014 essa dedução só é permitida até ao limite de 70% do lucro tributável.

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 conseqüentemente também não foram reconhecidos impostos diferidos passivos.

1.1.1. 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 respectiva actualização 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 2020, 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.

1.1.2. 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.

1.1.3. 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 encontra 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 2020 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.

1.1.1. 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.

1.1.2. 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 2020 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.

1.1.3. 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).

1.2. 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.

1.3. 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, conseqüentemente, 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, conseqüentemente, 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.

1.1. 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.

1.2. Principais fontes de incerteza das estimativas

As principais fontes de incerteza encontram-se descritas na nota 2.3., acima.

2. FLUXOS DE CAIXA

2.1. 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.

2.2. Caixa e depósitos bancários

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

Rubrica	31/12/2020	31/12/2019
Caixa	1 428,13	4 049,60
Depósitos à ordem	168 339,28	210 505,60
Total	169 767,41	214 555,20



3. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

3.1. Ativos Fixos Tangíveis – variação das amortizações e perdas por imparidades acumuladas

Handwritten signature and initials.

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

RUBRICAS (1)	Início do período			Final do período		
	Quantia Bruta (2)	Amortizações Acumuladas (3)	Quantia escriturada (5)=(2)-(3)-(4)	Quantia Bruta (6)	Amortizações Acumuladas (7)	Quantia escriturada (9)=(6)-(7)-(8)
Outros ativos fixos tangíveis						
Terrenos e recursos naturais	3 079 147,58	-	3 079 147,58	3 079 147,58	-	3 079 147,58
Edifícios e outras construções	74 131 846,20	21 430 486,66	52 701 359,54	74 131 846,20	22 913 121,69	51 218 724,51
Equipamento básico	2 283 930,83	2 266 255,93	17 674,90	2 712 372,31	2 289 958,43	422 413,88
Equipamento de transporte	38 624,66	38 624,66	-	52 804,99	38 920,08	13 884,91
Equipamento administrativo	504 660,64	491 533,06	13 127,58	504 660,64	491 533,06	13 127,58
Outros	83 195,33	83 195,33	-	83 195,33	83 195,33	-
Ativos fixos tangíveis em curso	604 152,82	-	604 152,82	647 546,68	-	647 546,68
Total	80 725 558,06	24 310 095,64	56 415 462,42	81 211 573,73	25 816 728,59	55 394 845,14

1.1. Ativos Fixos Tangíveis – quantias escrituradas – variações do período

As amortizações e perdas por imparidade registadas, nos ativos fixos tangíveis, no período findo em 31 de dezembro de 2020 apresentam o seguinte detalhe:

RUBRICAS (1)	Quantia escriturada inicial (2)	Variações		Quantia escriturada final (11)=(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)+(-)+(10)
		Adições (3)	Amortizações do período (8)	
Outros ativos fixos tangíveis				
Terrenos e recursos naturais	3 079 147,58	-	-	3 079 147,58
Edifícios e outras construções	52 701 359,54	-	(1 482 635,03)	51 218 724,51
Equipamento básico	17 674,90	428 441,48	(23 702,50)	422 413,88
Equipamento de transporte	-	14 180,33	(295,42)	13 884,91
Equipamento administrativo	13 127,58	-	-	13 127,58
Outros	-	-	-	-
Ativos fixos tangíveis em curso	604 152,82	43 393,86	-	647 546,68
Total	56 415 462,42	486 015,67	(1 506 632,95)	55 394 845,14



RELATÓRIO E CONTAS 2020

2. ATIVOS INTANGÍVEIS

2.1. Ativos Intangíveis variação das amortizações e perdas por imparidades acumuladas

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

Handwritten signature and initials

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						
Outras ativos intangíveis	-	-	-	4 500,00	375,00	4 125,00
Total	-	-	-	4 500,00	375,00	4 125,00

2.2. Ativos Intangíveis – quantia escriturada e variações do período

As amortizações e perdas por imparidade registradas, nos ativos intangíveis, no período findo em 31 de dezembro de 2020 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 intangíveis				
Outras ativos intangíveis	-	4 500,00	(375,00)	4 125,00
Total	-	4 500,00	(375,00)	4 125,00

3. FINANCIAMENTOS OBTIDOS

3.1. Financiamentos contratualizados

Em 31 de dezembro de 2020 os contratos de financiamento ativos apresentam o seguinte detalhe:

Data do Contrato	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 31.12.2020		Atual	Amortização	Juros	Total	Amortização	Juros			
31-out-07	31-dez-32	21 000 000,00	21 000 000,00	16 800 000,00	0,13%	1 400 000,00		1 400 000,00	1 400 000,00		1 400 000,00		18 200 000,00	16 800 000,00
22-dez-05	22-dez-30	8 666 666,68	8 666 666,68	6 666 666,70	0,10%	666 666,66		666 666,66	666 666,66		666 666,66		7 333 333,36	6 666 666,70
23-out-06	23-out-31	14 000 000,00	14 000 000,00	11 000 000,00	10,50%	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00		1 000 000,00		12 000 000,00	11 000 000,00
13-jan-17		19 189 487,08	19 189 487,08	0,00	3,30%	651 758,26		651 758,26	651 758,26		651 758,26		651 758,26	
		14 300 509,19	14 300 509,19	5 365 686,92				0,00			0,00		26 699 175,28	5 365 686,92
		77 156 662,95	77 156 662,95	39 832 353,62		3 718 424,92	0,00	3 718 424,92	3 718 424,92	0,00	3 718 424,92	0,00	64 884 266,90	39 832 353,62



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.

d) Empréstimo Santander Totta que venceu juros às taxas nominais de mercado para este tipo de operações, tendo sido completamente amortizado em finais de 2020.

e) Contratos de mútuo celebrados com a Região Autónoma da Madeira entre 2016 e 2019, os quais não vencem juros. Estes empréstimos foram concedidos para fazer face às necessidades



RELATÓRIO E CONTAS 2020

de tesouraria, nomeadamente para regularizar encargos com amortizações de capital de operações financeiras contratadas pela sociedade e o remanescente para pagamento de juros e demais despesas.

O contrato celebrado em 2019 só se vence em 2021.

1.1. Amortização Financiamentos

Os financiamentos contratualizados a 31 de dezembro de 2020 apresentam a seguinte

exigibilidade: Entidade	Capital Contratualizad	Saldo em 01.01.2019	Saldo em 31.12.2019	Amortizações previstas		
				Até 1 ano	Após 1 ano	Total
Banca Opi	21.000.000,00	19.600.000,00	18.200.000,00	1.400.000,00	16.800.000,00	18.200.000,00
Deutsche Bank	8.666.666,68	8.000.000,02	7.333.333,36	666.666,66	6.666.666,70	7.333.333,36
Depfa Bank	14.000.000,00	13.000.000,00	12.000.000,00	1.000.000,00	11.000.000,00	12.000.000,00
Santander	19.189.487,08	1.919.485,24	651.758,26	651.758,26	0,00	651.758,26
RAM	14.300.509,19	21.333.488,36	26.699.175,28		26.699.175,28	26.699.175,28
Total	77.156.662,95	63.852.973,62	64.884.266,90	3.718.424,92	61.165.841,98	64.884.266,90

2. INVENTÁRIOS

2.1. Inventários

O inventário decompõe-se do seguinte modo:

Rubrica (1)	Quantia Bruta (2)	Quantia recuperável (4)=(2)-(3)
Mercadorias	161 570,18	161 570,18
Total	161 570,18	161 570,18

2.2. Inventários: Movimentos do período

Rubrica	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Inventário Inicial	188 078,35	214 030,95
Compras	19 608,82	5 529,67
Regularizações de	(21 991,68)	(24 530,42)
Inventário Final	183 561,86	188 078,35
Total	2 133,63	6 951,85



RELATÓRIO E CONTAS 2020

1.1. Mercadorias – Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

Entidade	Quantia escriturada inicial	Movimentos do período			Quantia escriturada final
		Compras líquidas	Consumos / gastos	Outras reduções de inventários	
(1)	(2)	(3)	(4)	(8)	(10)=(2)+(3)-(4)-/(5)-(6)+(7)-(8)+(9)
Mercadorias	188 078,35	19 608,82	2 133,63	21 991,68	183 561,86
Total	188 078,35	19 608,82	2 133,63	21 991,68	183 561,86

2. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

2.1. Clientes

Clientes c/c	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Clientes nacionais	12 474,59	7 597,54
Clientes Cobrança Duvidosa	169 710,27	169 710,27
Subtotal	182 184,86	177 307,81
Perdas por imparidade	(169 710,27)	(169 710,27)
Total	12 474,59	7 597,54

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 2020 as perdas por imparidade acumuladas ascendem ao montante de 169.710,2 euros.

2.2. Outras contas a receber

Outras contas a receber	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.	386 823,63	386 823,63
Ponta do Oeste, S.A.	194 114,46	194 114,46
Sociedade de Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	4 900,89	4 900,89
Outros	857 011,41	1 519 233,57
Total	1 442 850,39	2 105 072,55

Os saldos devedores existentes com a Sociedade Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., da Sociedade Desenvolvimento da Ponta Oeste, S.A. e a Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., acima referenciadas tiveram como finalidade o pagamento dos



RELATÓRIO E CONTAS 2020

investimentos efetuados por essas sociedades em anos anteriores, sendo previsível a sua recuperação.

2.3. Fornecedores

Fornecedores c/c	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Fornecedores nacionais	3 823 940,30	5 441 205,78
Total	3 823 940,30	5 441 205,78

O saldo de fornecedores inclui um valor faturado à 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.

De realçar o decréscimo nos pagamentos a fornecedores, no montante 1.617.265,48€, comparativamente ao ano de 2019.

2.4. Outras contas a pagar

Outras contas a pagar	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Fornecedores de Investimentos	145 438,59	-
Credores por Acrescimos de gastos		
Remunerações a liquidar	104 604,00	101 228,00
Terreno Porto Moniz	5 051,66	5 051,66
Água & Eletricidade	9 000,00	9 000,00
Outros	900,00	900,00
Outros Credores		
Caução Clientes	11 488,21	-
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, SA	236 547,23	236 547,23
Outros	120,00	2 332,00
Clientes c/ saldo Credor	-	3 683,94
Total	513 149,69	358 742,83

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.

2.5. Passivos por impostos diferidos

Os passivos por impostos diferidos referem-se aos Subsídios ao investimento registados na rubrica de outras Variações nos Fundos Patrimoniais conforme nota 10.2.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

1.1. Desreconhecimento

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

2. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

2.1. Quantia escriturada

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

Estado e outros entes públicos	Saldo 31.12.2020		Saldo 31.12.2019	
	Ativo Corrente	Passivo Corrente	Ativo Corrente	Passivo Corrente
IRC - Pagamento especial por conta	2 272,00	-	5 134,00	-
IRC - Retenções	23 396,13	-	16 627,45	-
IRC Estimado	-	375,83	(1 924,49)	-
IVA - A Pagar	-	-	-	12 223,54
IVA - A Recuperar	119 672,90	-	3 928,16	-
Total	145 341,03	375,83	23 765,12	12 223,54

2.2. Imposto sobre o rendimento

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

Imposto sobre o Rendimento	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Imposto s/ rendimento corrente	(375,83)	(1 924,49)
Imposto s/ rendimento diferido (Passivo – Nota 9.2)	31 817,12	31 817,12
Total	31 441,29	29 892,63

A responsabilidade referente ao Imposto sobre o rendimento reconhecida nas demonstrações financeiras relativamente a 31 de dezembro 2019 e 31 de dezembro de 2020, no valor de 375,83 euros e 1.924,49 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.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Os prejuízos acumulados passíveis de dedução apresentam o seguinte detalhe:

Exercício	Prejuízo Apurado	Data limite de reporte dos prejuízos
2014	3 189 580	2026
2015	2 857 758	2027
2016	3 147 220	2028
2017	2 397 099	2029
2018	2 300 096	2030
2019	1 992 417	2031
2020	1 903 037	2032
Total	15 884 171	

3. PATRIMÓNIO LÍQUIDO

3.1. 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

3.2. 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	-	-	26 714 905,31	26 714 905,31
Prémios de emissão	4,94	-	-	4,94
Resultados Transitados	(65 593 849,70)	(1 992 417,36)	(95 448,32)	(67 681 715,38)
Outras variações no patrimonio Líquido	6 433 647,55	-	222 182,65	6 655 830,20
Resultado Líquido	(1 992 417,36)	1 992 417,36	(1 883 658,95)	(1 883 658,95)
Total patrimonio Líquido	(13 279 904,57)	-	24 957 980,69	11 678 076,12

A rubrica de outras variações no Património Líquido inclui:



RELATÓRIO E CONTAS 2020

Rubrica	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Subsídios ao investimento	7 341 950,50	7 213 787,15
Passivo por Impostos Diferidos	(1 514 895,30)	(1 608 914,60)
Dotações	828 775,00	828 775,00
Total	6 655 830,20	6 433 647,55

A rubrica de Subsídios e Passivo por Impostos Diferidos registou o seguinte movimento no ano:

Rubrica	Subsídios	Passivo ID
Saldo Inicial	6 433 674,55	1 513 466,28
Imputação ao exercício	222 155,65	(30 388,10)
Saldo Final	6 655 830,20	1 483 078,18

2. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

2.1. Gastos com Pessoal

Os gastos com pessoal registado no corrente exercício, ascende a 785.529,68 euros, conforme:

Gasto com Pessoal	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Remunerações dos órgãos sociais	50 981,11	45 715,72
Remunerações do pessoal	606 028,19	591 685,54
Indeminizações	-	8 820,00
Encargos sobre remunerações	143 656,49	138 855,80
Outros gastos com o pessoal	4 303,14	452,62
Total	804 968,93	785 529,68

O número de colaboradores da SDNM a 31 de dezembro de 2020 foi de 43.

2.2. 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 2020:

✓ **ASSEMBLEIA GERAL**

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



RELATÓRIO E CONTAS 2020

✓ CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

O vencimento dos membros do Conselho de Administração é repartido equitativamente pelas 4 Sociedades de Desenvolvimento, sendo que no ano de 2020 a SDNM suportou gastos com remunerações dos órgãos sociais no montante de 50.981,11 euros.

2.3. 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 104.604,00 euros, conforme mencionado anteriormente na nota 8.4.

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

2.4. Outros benefícios a longo prazo de empregados

Não existem outros benefícios a longo prazo de empregados.

3. OUTRAS INFORMAÇÕES

3.1. Vendas

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

Vendas	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Mercadorias	1 889,39	5 057,11
Total	1 889,39	5 057,11

1.1. Prestações de Serviços

Vendas	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Concessões	84 126,54	122 555,08
Arrendamento	102 529,74	101 870,13
Outros serviços	59 737,14	166 171,90
Total	246 393,42	390 597,11

1.2. Subsídios a exploração

Subsídios à Exploração	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Contrato Programa Covid-19	139 870,00	-
Total	139 870,00	-



RELATÓRIO E CONTAS 2020

1.3. 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 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Trabalhos Especializados	13 304,08	29 641,60
Publicidade e propaganda	67 147,34	4 446,19
Conservação e reparação	13 156,32	18 636,72
Materiais	5 787,44	9 795,54
Electricidade	51 788,51	74 429,08
Combustíveis	4 761,28	4 851,28
Água	2 396,65	4 422,38
Deslocações, Estadas e Transportes	1,60	519,21
Comunicação	1 872,51	1 543,18
Seguros	8 201,71	6 791,96
Limpeza, higiene e conforto	3 299,96	68,01
Outros serviços	56 164,96	131 920,36
Total	227 882,36	287 065,51

1.4. 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 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Ativos fixos tangíveis (Nota 4.2)	1 506 632,95	1 488 488,10
Ativos fixos Intangíveis (Nota 5.2)	375,00	-
Total	1 507 007,95	1 488 488,10

1.5. Outros rendimentos e ganhos

Outros rendimentos e ganhos	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Ganhos em Inventários	155,88	-
Rendimentos e ganhos em entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos	29,21	3,00
Imputação de subsídios para investimentos	151 510,04	151 510,04
Outros rendimentos e ganhos	150 679,90	269 770,37
Total	302 375,03	421 283,41



RELATÓRIO E CONTAS 2020

1.6. Outros Gastos e Perdas

Outros gastos e perdas	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Impostos diretos	2 952,03	2 934,78
Impostos indiretos	31 186,43	41 215,62
Taxas	1 158,79	1 213,98
Correções relativas a períodos anteriores	9 589,39	6 781,27
Ganhos em investimentos não financeiros	-	162 327,64
Outros gastos e perdas	4 293,06	32 321,60
Total	49 179,70	246 794,89

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.

3.2. Juros e gastos similares suportados

A rubrica de juros e gastos similares suportados, em 31 de dezembro de 2020, resume-se conforme segue:

Juros e gastos similares suportados	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Juros de financiamentos suportados	11 855,48	59 220,06
Outros juros e gastos financeiros	2 600,03	5 163,29
Total	14 455,51	64 383,35

4. PARTES RELACIONADAS

4.1. 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.



RELATÓRIO E CONTAS 2020

4.2. Saldos entre partes relacionadas

Entidades	Clientes c/c	Clientes Cobrança Duvidosa	Empréstimos	Outras Operações
Região Autónoma da Madeira			-5 365 686,92	
Ponta do Oeste, S.A				194 114,46
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.				150 276,40
Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.				4 900,89
Total	0,00	0,00	-5 365 686,92	349 291,75

4.3. Transações entre partes relacionadas

No período em análise as transações com as partes relacionadas resumem-se ao aumento do financiamento concedido pela RAM, conforme segue:

Entidades	Clientes c/c	Clientes Cobrança Duvidosa	Empréstimos	Outras Operações
Região Autónoma da Madeira			-2 809 188,32	
Ponta do Oeste, S.A				
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.				
Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.				
Total	0,00	0,00	-2 809 188,32	0,00

5. Compromissos / Contingências / Responsabilidades – Garantias prestadas e letras descontadas

À data de 31 de dezembro de 2020 não existem quaisquer contingências ou compromissos não registados no Balanço.

6. 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.

7. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

7.1. Honorários faturados pelo revisor oficial de contas

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 os honorários do Revisor Oficial de Contas ascenderam a 5.612 euros.

7.2. Dívidas Autoridade Tributária

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



7.3. Dívidas Segurança Social

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

7.4. OUTROS

Para efeitos da alínea d) do nº 5 do artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais (CSC), durante o exercício de 2019 a sociedade não efetuou transações com ações próprias, sendo nulo o nº de ações próprias detidas em 31 de dezembro de 2020.

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.

8. Proposta de aplicação dos resultados

O Conselho de Administração propõe que o resultado líquido negativo do exercício no montante de 1.883.658,95 euros sejam objeto de transferência para resultados transitados.

Funchal, 29 de março de 2021

O Conselho de Administração

A Presidente


(Nivalda Gonçalves)

A Vogal


(Fátima Carvalho Correia)

O Vogal


(Ricardo Morna Jardim)

O Contabilista Certificado


(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)



12.3 DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

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 2020.

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, quer 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 2. Demonstração de execução orçamental da receita (anexo 2)



Funchal - Av. Zeno Ed. Gen.
Regional, 3º Andar
3904-327 Funchal

TR. 291 213 740
Fax. 291 213 730

RIF 911 200 889
CFCF 09354/026404
Capital Social 10.225.000,00€

email: financeiro@secretariadefinancas.mg.br

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

ANTES APURAMENTOS 2020

SNC-AP

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL:

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	REEMBOLSOS RESTITUIÇÕES		RECEITAS COBRADAS LIQUIDAS			RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO PERÍODO	LIQUIDAÇÕES DE PERÍODOS FUTUROS							
							EMITIDOS	PAGOS	(7)	(8)	(9)		(10)	(11)	(12)*	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
RECEITA CORRENTE																				
000000.301.0004.020000.022	3 250,00	0,00	0,00	3 250,00	0,00	3 250,00	0,00	0,00	0,00	3 250,00	3 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000.301.0004.020000.022	138 020,00	0,00	0,00	138 020,00	0,00	138 020,00	0,00	0,00	0,00	138 020,00	138 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000.310.0700.000000.022	19 251,00	8 042,70	0,00	2 298,22	0,00	2 298,22	0,00	0,00	0,00	2 298,22	2 298,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000.310.0700.000000.022	288 079,00	482 424,31	163 488,60	238 020,37	9 805,74	260 381,15	102,80	0,00	0,00	9 813,33	163 544,93	263 488,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000.310.0700.000000.022	66 783,00	1 235,00	15 358,82	72 248,00	60,00	72 048,00	0,00	0,00	0,00	796,80	71 252,20	72 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000.310.0700.000000.022	5 020,00	4 000,10	0,00	1 114,00	183,00	951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951,00	951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000.310.0000.000000.022	5 000,00	-68 838,00	0,00	-61 645,21	887,15	-68 666,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-68 666,58	-68 666,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000.310.0000.000000.022	467 083,00	484 915,51	173 867,50	673 207,70	10 050,60	469 370,85	102,80	0,00	0,00	19 316,13	447 963,03	488 273,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RECEITA DE CAPITAL																				
000000.311.320000000.022	891 821,00	0,00	0,00	891 821,00	0,00	891 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	891 821,00	891 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000.301.320000000.022	4 879 396,00	0,00	0,00	4 879 396,00	0,00	4 879 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 879 396,00	4 879 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000.302.300000000.022	47 700,00	0,00	0,00	47 699,38	0,00	47 699,38	0,00	0,00	0,00	0,00	47 699,38	47 699,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000.310.0000.000000.022	100 000,00	680 000,00	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	
000000.305.400000000.022	88 373,00	0,00	0,00	88 371,00	0,00	88 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 371,00	88 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000.305.400000000.022	8 638 480,00	165 000,24	0,00	8 652 480,24	0,00	8 652 480,24	0,00	0,00	0,00	0,00	8 652 480,24	8 652 480,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	6 667 873,00	-49 314,77	173 867,50	8 888 835,96	10 050,60	8 901 305,11	102,80	0,00	0,00	19 316,13	8 879 432,00	8 983 762,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

LEGENDA: (1)-(9); (10); (12)-(14); (15)-(16); (17)

POO: SISTEMA DE CONTABILIZAÇÃO POR COMPUTADOR - APLICAÇÃO ORÇAMENTAL SAO
13.03.2021 21:19 - Rua Guarani

Página 1 de 2

[Handwritten signatures and initials]



Puncallanca - Av. Carlos Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Puncallanca

TEL: 291 213 740
FAX: 291 213 738

NIF: 911 200 889
CNPJ: 09354/020404
Capital Social: R\$ 225.000,00

email: financeiro@sedecadestdesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

ANTES-APURAMENTOS 2020

SNC-AP

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL: I

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	PREVISÕES CORRIGIDAS (1)	PREVISÕES POR LIQUIDAR (2)	RECEITAS POR COBRAR DE PERÍODOS ANTERIORES (3)	RECEITAS LIQUIDADAS (4)	LIQUIDAÇÕES ANULADAS (5)	RECEITAS COBRADAS BRUTAS (6)	REEMBOLSOS		RECEITAS COBRADAS LÍQUIDAS		RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO PERÍODO (12) *	LIQUIDAÇÕES DE PERÍODOS FUTUROS							
							RESTITUIÇÕES		PERÍODOS ANTERIORES (9)	PERÍODO CORRENTE (10)		TOTAL (11) *	(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEQUENTES (17)		
							EMITIDOS (7)	PAGOS (8)											
RECEITA CORRENTE																			
003004.204.1000-022001.01000	82 616,00	28 532,70	0,00	22 083,30	0,00	22 083,30	0,00	0,00	0,00	22 083,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
003004.204.1000-022001.01000	28 000,00	28 000,00	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
003004.204.1000-022001.01000	54 616,00	56 532,70	0,00	22 083,30	0,00	22 083,30	0,00	0,00	0,00	22 083,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CAPITAL																			
003004.301.000-022002.02232	11 205,00	11 205,00	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
003004.301.000-022002.02232	311 200,00	53 678,91	0,00	257 521,09	0,00	257 521,09	0,00	0,00	0,00	257 521,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
003004.416.1000-020012001.01000	628 952,00	173 738,84	0,00	682 222,16	0,00	682 222,16	0,00	0,00	0,00	682 222,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 108 616,00	238 603,75	238 603,75	0,00	919 822,25	0,00	919 822,25	0,00	0,00	0,00	919 822,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 241 232,00	289 336,45	0,00	941 695,55	0,00	941 695,55	0,00	0,00	0,00	941 695,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7 328 804,00	218 421,86	178 847,90	6 048 261,51	18 868,89	6 029 392,66	162,88	162,88	6 018 347,84	6 825 857,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

000-APURADO PROCESSADOR DE COMPUTADOR-APLICACAO INFORMÁTICA 1840
13-03-2021 21:19 - Rta Gavanni

F. Alves
R. Alves

● DOR 5. Anexo às demonstrações orçamentais:

○ DOR 5.1. Alterações orçamentais da receita (anexo 4)



Funchal, Av. 25 de Abril 64. Gov. Regional, 2º andar
 9004-527 Funchal
 Tel. 291 213 740 Fax. 291 213 736
 N.º 251 200 883 CRCC 08954/020-04
 Capital Social 30.235.000,00€
 email: financeiro@associaçoesdesemativamento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA
 PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

ORÇAMENTO	COD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
491050100	5038	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				PREVISÕES CORREGIDAS	OBSERVAÇÕES
			PREVISÕES INICIAIS	CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)-(5)-(6)	(8)	
31112		Passagem Inacionais	847 754,00	0,00	0,00	48 833,36	811 821,64	
3111206		Experiência a médio e longo prazo:	847 754,00	0,00	0,00	48 833,36	811 821,64	
311120605 00-00		Adm. Públicas - Adm. regional.	847 754,00	0,00	0,00	48 833,36	811 821,64	
38106		Transferências correntes:	0,00	0,00	138 870,00	0,00	138 870,00	
3810604		Administração regional:	0,00	0,00	138 870,00	0,00	138 870,00	
381060402		Região Autónoma da Madeira.	0,00	0,00	138 870,00	0,00	138 870,00	
381060402 12 00		Região Autónoma da Madeira.	0,00	0,00	138 870,00	0,00	138 870,00	
38112		Passagem Inacionais:	4 525 803,00	0,00	48 933,00	0,00	4 574 876,00	
3811206		Experiência a médio e longo prazo:	4 525 803,00	0,00	48 933,00	0,00	4 574 876,00	
381120605 00-00		Adm. Públicas - Adm. regional.	4 525 803,00	0,00	48 933,00	0,00	4 574 876,00	
38216		Saldo de exercícios anteriores:	0,00	47 700,00	0,00	0,00	47 700,00	
3821601		Saldo regional:	0,00	47 700,00	0,00	0,00	47 700,00	
382160101 00-00		Na prestação de serviços:	0,00	47 700,00	0,00	0,00	47 700,00	
51007		Venda de bens e serviços correntes:	482 803,00	0,00	0,00	988 870,00	312 312,00	
5100701		Venda de bens:	16 300,00	0,00	0,00	0,00	16 300,00	
510070108 00-00		Macrodotação:	16 300,00	0,00	0,00	0,00	16 300,00	
5100702		Serviços:	471 700,00	0,00	0,00	988 870,00	301 020,00	
510070201 00-00		Alugar de espaços e equipamentos:	238 300,00	0,00	0,00	48 170,00	286 470,00	
510070208 00-00		Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto:	218 400,00	0,00	0,00	327 700,00	88 700,00	

NVA Sub

NVA

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

(Assinaturas)

NVA
[Handwritten signature]

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

Tel. 291 215 740

Fax. 291 215 736

NIF 511 300 888

CRCP: 18954/020/104

Capital Social 10.225.000,00€

email: financeiro@secoedadesdeservivimento.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
491050100	5048	2020

Código	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				PRELIMINAR CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			PREVISÕES ESPECIAIS (3)	CRÉDITOS ESPECIAIS (4)	REFORÇOS (5)	ANULAÇÕES (6)		
510 070299 00 00		Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	\$ 000,00	(8)
510 08		Outras receitas correntes:	0,00	0,00	0,00	0,00	\$ 000,00	
510 0801		Outras receitas correntes:	0,00	0,00	0,00	0,00	\$ 000,00	
510 080195 00 00		Outras:	0,00	0,00	0,00	0,00	\$ 000,00	
510 09		Venda de bens de investimento:	0,00	0,00	0,00	0,00	\$ 000,00	
510 0901		Terreno:	0,00	0,00	0,00	0,00	\$ 000,00	
510 090101 00 00		Sociedades e quotas soc. não financeiras:	0,00	0,00	0,00	0,00	\$ 000,00	
520 16		Saldo de gestão anterior:	96 372,00	96 372,00	0,00	0,00	96 372,00	
520 1601		Saldo orçamental:	0,00	96 372,00	0,00	0,00	96 372,00	
520 160101 00 00		Na posse do serviço:	0,00	96 372,00	0,00	0,00	96 372,00	
TOTAL			\$ 973 500,00	144 072,00	165 002,00	215 960,00	6 987 372,00	

Autógrafo

[Handwritten signature]

FUNCMAL, em 16 de Março de 2021

(Assinaturas)

[Handwritten marks and signatures]

Funchal - Av. Zorro Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-927 Funchal

Tel. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08994/020404
Capital Social 10.233.000,00€

email: financeiro@sociedade-desenvolvimento.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

ORÇAMENTO	COD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
498250100	R_5048 P	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					OBSERVAÇÕES
			PREVISÕES INICIAIS (3)	CRÉDITOS ESPECIAIS (4)	REFORÇOS (5)	ANULAÇÕES (6)	PREVISÕES CORRIGIDAS (7)=(3)+(4)-(5)-(6)	
(1)		(2)						(8)
351 10		Transferências de capital:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
351 1004		Administração regional:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
351 100402		Região Autónoma da Madeira:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
351 100402 20 00		Região Autónoma da Madeira:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
381 10		Transferências de capital:	11 395,00	0,00	0,00	0,00	11 395,00	
381 1004		Administração regional:	11 395,00	0,00	0,00	0,00	11 395,00	
381 100402		Região Autónoma da Madeira:	11 395,00	0,00	0,00	0,00	11 395,00	
381 100402 20 02		Região Autónoma da Madeira:	11 395,00	0,00	0,00	0,00	11 395,00	
384 05		Transferências correntes:	52 616,00	0,00	0,00	0,00	52 616,00	
384 0504		Administração regional:	52 616,00	0,00	0,00	0,00	52 616,00	
384 050402		Região Autónoma da Madeira:	52 616,00	0,00	0,00	0,00	52 616,00	
384 050402 20 01		Região Autónoma da Madeira:	52 616,00	0,00	0,00	0,00	52 616,00	
384 10		Transferências de capital:	194 996,00	194 996,00	0,00	0,00	311 269,00	
384 1004		Administração regional:	194 996,00	194 996,00	0,00	0,00	311 269,00	
384 100402		Região Autónoma da Madeira:	194 996,00	194 996,00	0,00	0,00	311 269,00	
384 100402 20 01		Região Autónoma da Madeira:	194 996,00	194 996,00	0,00	0,00	311 269,00	
419 10		Transferências de capital:	478 873,00	338 073,00	0,00	0,00	835 952,00	
419 1003		Resto do Mundo:	478 873,00	338 073,00	0,00	0,00	835 952,00	
419 100301		União Europeia - Instituições:	478 873,00	338 073,00	0,00	0,00	835 952,00	

Handwritten signature

Handwritten signature

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

(Assinatura)

Handwritten initials

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

TE: 291 215 740
Fax: 291 215 756

NIF: 511 200 889
CRCP: 98954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email: financeiro@sociedadesasmelhoradas.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
490050100	R_5048.P	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				PREVISÕES CORRIGIDAS (7)=(3)-(4)-(5)-(6)	OBSERVAÇÕES
			PREVISÕES BÁSICAS (3)	CRÉDITOS ESPECIAIS (4)	REFORÇOS (5)	ANULAÇÕES (6)		
419 100801 20 01		União Europeia - Instalações.	479 072,00	318 072,00	4,00	0,00	005 952,00	(6)
510 06		Transferências correntes:	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	
510 0801		Sociedades e ajuste soc. não financeiras:	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	
510 080102 00 00		Previdão.	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	
TOTAL			709 072,00	318 072,00	30 000,00		1 341 232,00	

Outras

mm

mm

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

(Assinaturas)

mm
mm

• DOR 5.2. Alterações orçamentais da despesa (anexo 5)



Funchal - Av. Zéco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal
Tlx. 231 215 740
Fax. 231 215 758

NIF 511 200 885
CFCF. 08954/020404
Capital Social 10.235.000,00€
email: financeiro@solidariedadeserelevemente.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

CLASS. ORÇANCA	0001. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
400003100	R. Juntas P.	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS						DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
				TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CREDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDAÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS	(9)=(3)-(6)-(7)-(8)-(7)		
				REFORÇOS	ANULAÇÕES						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
361 07		Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
361 0701		Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
361 070104 00 00		Construções diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
361 070110		Equipamento baixo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
361 070110 00 00		Equipamento baixo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
361 07		Aquisição de bens de capital	11 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 395,00		
361 0701		Investimentos	11 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 395,00		
361 070104 00 00		Construções diversas	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00		
361 070107		Equipamento de informática	5 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 564,00		
361 070107 00 00		Equipamento de informática	5 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 564,00		
361 070108		Software informático	3 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 261,00		
361 070108 00 00		Software informático	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00		
361 070108 AS 00		Software informático	2 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 261,00		
364 02		Aquisição de bens e serviços	22 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 890,00		
364 0201		Aquisição de bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
364 020107 00 00		Vestuário e artigos pessoais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
364 0202		Aquisição de serviços	22 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 890,00		
364 020217		Publicidade	22 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 890,00		
364 020217 00 00		Publicidade	22 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 890,00		
364 07		Aquisição de bens de capital	156 270,00	38 300,00	0 000,00	0,00	0,00	0,00	117 970,00		

Handwritten signatures and initials:
 - A large signature on the right side of the table.
 - The name "NUTS" written vertically on the right side of the table.
 - A large "X" mark on the right side of the page.

FUNCHAL em 14 de Março de 2021

(Assinaturas)

Handwritten signature and initials at the top right of the page.

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

TM. 291 215 740
Fax. 291 215 756

NIF. 933 200 889
C.R.C.F. 98954/020404
Capital Social 30.225.000,00€

email: financeiro@saesdedesenvolvimento.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

CLASS. ORÇAMENTAL	ANO
499039100	2020
	R. 3945 P

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS (3)	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS (8)	DOTAÇÕES CORRIGIDAS (9) = (3) + (4) - (5) + (6) - (7)	OBSERVAÇÕES (10)
				TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS REFORÇOS (4)	ANULAÇÕES (5)	CÉDITOS ESPECIAIS (6)			
419 070104 00 00		Consumíveis diversos	29 525,00	22 696,00	14 483,00	396 073,00	0,00	364 382,00	
419 070105 00 00		Material de transporte	0,00	12 540,00	264,00	0,00	0,00	12 276,00	
419 070110		Equipamento básico	329 674,00	37 155,00	0,00	0,00	0,00	366 221,00	
419 070110 80 00		Equipamento básico	344 736,00	37 155,00	0,00	0,00	0,00	291 951,00	
419 070110 85 00		Equipamento básico	84 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 282,00	
419 070113 00 00		Investimentos incorpóreos	0,00	12 325,00	0,00	0,00	0,00	12 325,00	
510 02		Aquisição de bens e serviços	0,00	29 696,00	0,00	0,00	0,00	29 696,00	
510 0202		Aquisição de serviços	0,00	29 696,00	0,00	0,00	0,00	29 696,00	
510 020217		Publicidade	0,00	29 696,00	0,00	0,00	0,00	29 696,00	
510 020217 00 00		Publicidade	0,00	29 696,00	0,00	0,00	0,00	29 696,00	
TOTAL			708 163,00	151 256,00	121 293,00	511 053,00		1 241 222,00	

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

(Assinaturas)

[Handwritten signature]



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

TK. 291 233 740
Fax. 291 233 756

NIR. 513 200 889
CRCF. 99954/020-04
Capital Social 10.225.000,00K

email: financas@sociedadeasenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

CLASS. ORÇAMENTAL	CLASS. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
49100100	5048	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS (3)	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS (8)	DOTAÇÕES CORRIGIDAS (9)=(3)+(4)-(5)-(6)-(7)	OBSERVAÇÕES
				TRANSFÊRENCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CÉDITOS ESPECIAIS (6)	MODIFICAÇÕES NA REDAÇÃO DA RUBRICA (7)			
				REFORÇOS (4)	ANULAÇÕES (5)					
311 01			817 754,00	\$ 800,00	57 143,00	0,00	0,00	796 411,00		
311 0101		Despesas com o pessoal	699 954,00	160,00	48 033,00	0,00	0,00	654 081,00		
311 010102 00 00		Remunerações certas e permanentes	48 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 843,00		
311 010104 00 00		Orgãos sociais	482 204,00	0,00	48 033,00	0,00	0,00	434 171,00		
311 010111 00 00		Pessoal dos quadros-Rég de contrato individual trabalho	3 693,00	160,00	0,00	0,00	0,00	3 853,00		
311 010112 00 00		Representação	22 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 047,00		
311 010113 00 00		Suplimentos e prêmios	67 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 532,00		
311 010114		Subsídio de férias e de Natal	79 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 791,00		
311 010114 SF 00		Subsídio de férias e de Natal	29 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 291,00		
311 010114 SN 00		Subsídio de férias e de Natal	50 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 500,00		
311 0102		Alíquotas variáveis ou eventuais	14 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 133,00		
311 010204 00 00		Ajustes de cênto	3 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 561,00		
311 010205 00 00		Abono para férias	952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952,00		
311 010206 00 00		Fornecimento	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00		
311 010214		Quotas abonos em numerário ou espécie	7 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 116,00		
311 010214 80 00		Quotas abonos em numerário ou espécie	7 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 116,00		
311 0103		Segurança social	182 211,00	5 789,00	11 116,00	0,00	0,00	167 204,00		
311 010305		Contribuições para a segurança social	148 211,00	5 629,00	11 116,00	0,00	0,00	138 725,00		
311 010305 A0 A0		Contribuições para a segurança social	3 287,00	5 689,00	0,00	0,00	0,00	8 976,00		
311 010305 A0 B0		Contribuições para a segurança social	141 487,00	639,00	11 116,00	0,00	0,00	129 971,00		

Aut. M. M.

M. M.

FUNCHAAL, em 14 de Março de 2021

(Assinaturas)

Aut. M. M.

Punchall - Av. Marco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-927 Funchal

TR. 291 213 740
Fax. 291 213 786

NIF. 511.200.889
NIPC. 09254/020404
Capital social 10.223.000,00€

email: financeiro@sede-dados-envolvimento.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 20200101 A 202011231

CLASS. ORÇAMENTAL	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
40100100	5045	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS (3)	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				DOTAÇÕES CORRIGIDAS (9) = (3) + (4) + (5) + (6) + (7) - (8)	OBSERVAÇÕES	
				TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CREDITOS ESPECIAIS (6)	MODIFICAÇÕES NA REDAÇÃO DA RUBRICA (7)			REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS (8)
				REFORÇOS (4)	ANULAÇÕES (5)					
(1)		(2)								
311 010305 00 00		Contribuições para a segurança social	447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447,00	(10)	
311 010309 00 00		Seguros	7 500,00	120,00	0,00	0,00	0,00	7 620,00		
311 02		Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
311 0202		Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
311 020201		Encargos das instalações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
311 020201 00 LT		Encargos das instalações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
311 03		Juros e outros encargos	0,00	545,00	0,00	0,00	0,00	545,00		
311 0301		Juros de dívida pública	0,00	545,00	0,00	0,00	0,00	545,00		
311 030103		Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	545,00	0,00	0,00	0,00	545,00		
311 030103 00 00		Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	545,00	0,00	0,00	0,00	545,00		
311 0305		Outros juros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
311 030502		Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
311 030502 00 70		Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
311 030502 00 ST		Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
311 0306		Outros encargos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
311 030601		Outros encargos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
311 030601 00 00		Outros encargos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
311 04		Transferências correntes	0,00	5 300,00	0,00	0,00	0,00	5 300,00		
311 0408		Famílias	0,00	5 300,00	0,00	0,00	0,00	5 300,00		

Handwritten signature

Handwritten signature

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

Handwritten signature

(Assinatura)

Handwritten signature

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

TK 291 215 740
 Fax: 291 215 738

NIF: 513.200.889
 CRCP: 08984/020404
 Capital Social 10.223.000,00€

email: financeiro@sociedadepdesemvolvimento.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

CLASS. ORÇAMENTAL	COD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
68188108	5843	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS (3)	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS (8)	DOTAÇÕES CORRIGIDAS (9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(7)	OBSERVAÇÕES
				TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS (6)	MODIFICAÇÕES NA REDAÇÃO DA RUBRICA (7)			
				REFORÇOS (4)	ANULAÇÕES (5)					
311 040022		Outras	0,00	5 386,00	0,00	0,00	0,00	5 386,00		
311 040022 80 00		Outras	0,00	5 386,00	0,00	0,00	0,00	5 386,00		
311 06		Outras despesas correntes	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	22,00		
311 0602		Diversas	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	22,00		
311 060201		Impostos e taxas	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	22,00		
311 060201 50 00		Impostos e taxas	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	22,00		
311 10		Passivos financeiros	0,00	53,00	0,00	0,00	0,00	53,00		
311 1006		Emprestimos a médio e longo prazos	0,00	53,00	0,00	0,00	0,00	53,00		
311 100603		Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	53,00	0,00	0,00	0,00	53,00		
311 100603 50 00		Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	53,00	0,00	0,00	0,00	53,00		
361 02		Aquisição de bens e serviços	209 925,00	129 298,00	0,00	0,00	0,00	96 627,00		
361 0202		Aquisição de serviços	209 925,00	129 298,00	0,00	0,00	0,00	96 627,00		
361 020201		Encargos das instituições	209 925,00	122 998,00	0,00	0,00	0,00	96 927,00		
361 020201 80 10		Encargos das instituições	209 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 925,00		
361 020201 80 00		Encargos das instituições	0,00	122 998,00	0,00	0,00	0,00	122 998,00		
361 020220		Outros trabalhos especializados	0,00	3 298,00	0,00	0,00	0,00	3 298,00		
361 020220 00 00		Outros trabalhos especializados	0,00	3 298,00	0,00	0,00	0,00	3 298,00		
361 03		Juros e outras encargos	13 911,00	46 903,00	0,00	0,00	0,00	60 814,00		
361 0301		Juros de dívida pública	11 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 211,00		

Aut. MBR

MUR

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

(assinaturas)

MUR
X

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

TK: 291 215 740
Fax: 291 215 738

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

email: financeiro@sociedadesdeservicimentos.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020M10T1 A 2020T1231

CLASS. ORÇAMENTAL	COD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
491099100	5948	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAIS ENTRE RUBRICAS		MODIFICAÇÕES NA REDUÇÃO DA RUBRICA	CRÉDITOS ESPECIAIS			
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (3) - (4) - (5) + (6) - (7)	(10)
361 030103	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras		11 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 311,00	
361 030103 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras		11 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 311,00	
361 0305	Outros juros		0,00	45 933,00	0,00	0,00	0,00	45 933,00	
361 030502	Outros		0,00	45 933,00	0,00	0,00	0,00	45 933,00	
361 030502 00 10	Outros		0,00	45 933,00	0,00	0,00	0,00	45 933,00	
361 0306	Outros encargos financeiros		2 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 688,00	
361 030601	Outros encargos financeiros		2 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 688,00	
361 030601 S0 00	Outros encargos financeiros		2 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 688,00	
361 06	Outras despesas correntes		423,00	14 028,00	0,00	0,00	0,00	15 071,00	
361 0602	Diversas		423,00	14 028,00	0,00	0,00	0,00	15 071,00	
361 060201	Impostos e taxas		423,00	14 028,00	0,00	0,00	0,00	15 071,00	
361 060201 00 00	Impostos e taxas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 028,00	
361 060201 S0 00	Impostos e taxas		423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423,00	
361 10	Passivos financeiros		3 718 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 718 373,00	
361 1006	Emprestimos a médio e longo prazos		3 718 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 718 373,00	
361 100603	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras		3 718 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 718 373,00	
361 100603 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras		3 718 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 718 373,00	
362 03	Juros e outros encargos		0,00	47 788,00	0,00	0,00	0,00	47 788,00	
362 0305	Outros juros		0,00	47 788,00	0,00	0,00	0,00	47 788,00	

[Handwritten signatures and initials]

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

[Handwritten signature]

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

Tel. 291 215 740
Fax. 291 215 738

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

email: Anunciario@sociedadeadesenvolvimento.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

CLASS. ORÇAMENTAL	COD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
491030100	5048	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS (3)	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				DOTAÇÕES CORRIGIDAS (9)=(3)-(4)-(5)+(6)+(7)	OBSERVAÇÕES
				TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA (7)	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS (8)		
				REFORÇOS (4)	ANULAÇÕES (5)				
382 030502		Outros	0,00	0,00	0,00	47 706,00	0,00	47 706,00	(10)
382 030502 01 10		Outros	0,00	0,00	0,00	47 706,00	0,00	47 706,00	
510 01		Despesas com o pessoal	121 813,00	0,00	17 792,00	0,00	0,00	104 021,00	
510 0101		Remunerações certas e permanentes	100 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 751,00	
510 010101		Orgãos sociais	6 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 773,00	
510 010101010000		Pessoal dos quase-Reg de contrato individual trabalho	26 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 403,00	
510 010101100000		Representação	1 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065,00	
510 010101200000		Suplementos e prémios	2 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 473,00	
510 010101300000		Subsídio de refeição	12 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 273,00	
510 0102		Alcance variáveis ou eventuais	421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421,00	
510 0102040000		Ajuda de custo	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
510 0102050000		Alcance para férias	181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181,00	
510 0103		Segurança social	20 645,00	0,00	17 792,00	0,00	0,00	3 853,00	
510 010305		Contribuições para a segurança social	20 645,00	0,00	17 792,00	0,00	0,00	2 853,00	
510 010305 A0 A0		Contribuições para a segurança social	47,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,00	
510 010305 A0 B0		Contribuições para a segurança social	20 108,00	0,00	17 792,00	0,00	0,00	2 316,00	
510 010305 A0 C0		Contribuições para a segurança social	64,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,00	
510 02		Aquisição de bens e serviços	403 703,00	0,00	240 024,00	0,00	0,00	163 679,00	
510 0201		Aquisição de bens	20 503,00	0,00	1 060,00	0,00	0,00	19 443,00	
510 0201020000		Combustíveis e lubrificantes	9 003,00	0,00	1 060,00	0,00	0,00	7 943,00	

Handwritten signature

Handwritten signature

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

Handwritten signature

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

TF: 291 215 740
Fax: 291 215 758

NIF: 511 200 889
CRCF: 08954/020404
Capital Social: 10.223.000,00€

email: financeiro@sociedadeessenvolvimento.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

CLASS. ORÇAMENTAL	000. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
491000100	5045	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS (3)	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				CÉDULOS ESPECIAIS (6)	MODIFICAÇÕES NA REDAÇÃO DA RUBRICA (7)	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS (8)	DOTAÇÕES CORRIGIDAS (9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(7)	OBSERVAÇÕES	
				TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		ANULAÇÕES (5)	CÉDULOS ESPECIAIS (6)						MODIFICAÇÕES NA REDAÇÃO DA RUBRICA (7)
				REFORÇOS (4)									
510 020104 00 00		Limpeza e higiene	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00			
510 020107 00 00		Vestuário e artigos pessoais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
510 020108		Material de escritório	2 000,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00			
510 020108 00 00		Material de escritório	2 000,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00			
510 020116 00 00		Material para a venda	5 000,00	0,00	0 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
510 020117 00 00		Ferramentas e utensílios	5 000,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00			
510 020121 00 00		Outros bens	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00			
510 0202		Aquisição de serviços	279 250,00	22 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 974,00			
510 020201		Encargos das instalações	152 000,00	0,00	127 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 407,00			
510 020201 00 00		Água	28 000,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 407,00			
510 020201 80 00		Eleticidade	132 000,00	0,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00			
510 020203 00 00		Consumo de bens	96 010,00	24 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 517,00			
510 020208		Comunicações	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00			
510 020208 00 00		Comunicações	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00			
510 020208 00 00		Comunicações	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00			
510 020208 00 00		Comunicações	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00			
510 020210		Transportes	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00			
510 020210 20 00		Transportes	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00			
510 020212		Seguros	2 500,00	1 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 702,00			
510 020212 80 00		Seguros	2 500,00	1 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 702,00			

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

(Assinatura)

Nota

[Handwritten signature]

Funchal - Av. Zéco Ed. Gov.
Regional, 30 andar
9004-527 Funchal

TK. 291.215.740
Fax. 291.215.738

NIF. 511.200.899
CRCR. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email: financas@secedadesdesenvolvimento.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/1/31/31

CLASS. ORÇAMENTAL	COD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
461005100	5045	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS (3)	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS (8)	DOTAÇÕES CORRIGIDAS (9)=(3)+(4)-(5)+(6)-(7)	OBSERVAÇÕES
				TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CÉDITOS ESPECIAIS (6)	MODIFICAÇÕES NA REDUÇÃO DA RUBRICA (7)			
				REFORÇOS (4)	ANULAÇÕES (5)					
510 020213		Deslocações e estadas	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	(10)	
510 020213 VO 00		Deslocações e estadas	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00		
510 020214		Estudos periciais projectos e consultoria	12 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 221,00		
510 020214 85 00		Estudos periciais projectos e consultoria	12 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 221,00		
510 020214 00 00		Estudos periciais projectos e consultoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00		
510 020217		Publicidade	26 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	16 000,00		
510 020217 AO 00		Publicidade	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00		
510 020217 80 A0		Publicidade	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00		
510 020217 00 00		Publicidade	31 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	21 000,00		
610 020219		Assistência técnica	2 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	2 000,00		
510 020219 AO AS		Assistência técnica	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00		
510 020219 CS 00		Assistência técnica	2 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	200,00		
510 020220		Outros trabalhos especializados	79 987,00	1 072,00	34 693,00	0,00	0,00	46 406,00		
510 020220 00 00		Outros trabalhos especializados	81 000,00	1 072,00	34 680,00	0,00	0,00	21 400,00		
510 020220 CS 00		Outros trabalhos especializados	14 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 987,00		
510 020225 00 00		Outros serviços	20 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00		
510 03		Juros e outras encargas	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00		
510 0301		Juros de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545,00		
510 030103		Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545,00		

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

(Assinatura)

Handwritten marks and signature

Funchal - Av. Zéco Ed. 6.º Ev.
Regional, 3.º andar
9064-527 Funchal

Tel. 291 215 740
Fax: 291 215 758

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

email: financeiro@sociedadeadeservevlimento.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020M101 A 2020T1231

CLASS. ORÇAMENTAL	COD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
49108108	5045	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS (3)	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS (8)	DOTAÇÕES CORRIGIDAS (9)=(3)+(4)-(5)-(6)-(7)	OBSERVAÇÕES
				TRANSFÊRENCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS REFORÇOS (4)	ANULAÇÕES (5)	CREDITOS ESPECIAIS (6)	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA (7)			
510 030103 50 00		Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(10)
510 0305		Outros juros	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	
510 030502		Outros	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	
510 030502 40 00		Outros	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	
510 06		Outras despesas correntes	00 000,00	14 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00 020,00	
510 0602		Diversas	00 000,00	14 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00 020,00	
510 060201		Impostos e taxas	00 000,00	14 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00 020,00	
510 060201 A0 00		Impostos e taxas	00 000,00	14 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00 020,00	
510 060201 00 00		Impostos e taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
510 060201 50 00		Impostos e taxas	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	
510 07		Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
510 0701		Investimentos	0,00	1 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131,00	
510 070107		Equipamento de informática	0,00	1 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131,00	
510 070107 00 00		Equipamento de informática	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
510 070108		Software informático	0,00	1 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131,00	
510 070108 A0 00		Software informático	0,00	1 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131,00	
510 070108 AS 00		Software informático	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
510 070109		Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
510 070109 00 00		Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

(Assinatura)

COORDINADOR/PROCESSADOR DE COMPUTADOR - APLICAÇÃO INFORMÁTICA, S.A.G
14-03-2021 11:31 - Rua Gomes

Handwritten signatures and initials in the top right corner.



Funchal - Av. 2º arco Ed. Gov.
Regional, 3º andar,
9004-527 Funchal

TR. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF 511 200 889
CRCK 98954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email: financeira@saudejdaesemvelhecimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

CLASS. ORÇAMENTAL	COD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
40100100	5008	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS (3)	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS (8)	DOTAÇÕES CORRIGIDAS (9)=(3)-(4)-(5)-(6)-(7)-(8)	OBSERVAÇÕES
				TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS REFORÇOS (4)	ANULAÇÕES (5)	CREDITOS ESPECIAIS (6)			
510 070110		Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(10)
510 070110 80 00		Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
510 10		Passivo financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
510 1006		Emprestimos a médio e longo prazos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
510 100603		Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
510 100603 90 00		Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 01		Despesas com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 0101		Remunerações correntes e permanentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 010102 00 00		Órgãos sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 010104 00 00		Passagem dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 010111 00 00		Representação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 010112 00 00		Suplementos e prémios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 010113 00 00		Subsídio de refeição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 0102		Abonos variáveis ou eventuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 010204 00 00		Ajuda de custo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 010205 00 00		Abono para família	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 010212 00 00		Indemnizações por consumo de fúlpões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 0103		Segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520 010305		Contribuições para a segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Handwritten signature

Handwritten signature

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

(Assinatura)

Handwritten initials

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

TK. 291 215 740
Fax. 291 215 759

NIF. 511 200 889
CRCR. 09954/020404
Capital Social 30.225.000,00€

email: financeiro@sociedade desenvolvimento.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020/01/01 A 2020/12/31

CLASS. ORÇAMENTAL	COD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
491658108	5048	2020

CÓDIGO	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	DOTAÇÕES INICIAIS (3)	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				REF. ABAT. AOS PAGAMENTOS (8)	DOTAÇÕES CORRIGIDAS (9) = (3) + (4) + (5) + (6) + (7) - (8)	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CÉDITOS ESPECIAIS (6)	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA (7)			
			REFORÇOS (4)	ANULAÇÕES (5)					
(1)	(2)							(10)	
520 010305 AO AO	Contribuições para a segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
520 010305 AO BO	Contribuições para a segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
520 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	22 181,00	0,00	22 181,00		
520 0201	Aquisição de bens	0,00	0,00	0,00	251,00	0,00	251,00		
520 020102	Combustíveis e lubrificantes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
520 020102 00 TT	Combustíveis e lubrificantes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
520 020108	Material de escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
520 020108 00 TT	Material de escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
520 020116	Mercadorias para a venda	0,00	0,00	0,00	251,00	0,00	251,00		
520 020116 00 TT	Mercadorias para a venda	0,00	0,00	0,00	251,00	0,00	251,00		
520 020121	Outros bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
520 020121 00 TT	Outros bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
520 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	31 910,00	0,00	31 910,00		
520 020201	Encargos das instalações	0,00	0,00	0,00	22 790,00	0,00	22 790,00		
520 020201 AO TO	Encargos das instalações	0,00	0,00	0,00	22 480,00	0,00	22 480,00		
520 020201 AO TT	Encargos das instalações	0,00	0,00	0,00	4 310,00	0,00	4 310,00		
520 020201 80 TT	Encargos das instalações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
520 020202	Limpeza e higiene	0,00	0,00	0,00	570,00	0,00	570,00		
520 020202 00 TO	Limpeza e higiene	0,00	0,00	0,00	570,00	0,00	570,00		
520 020220	Outros trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	1 245,00	0,00	1 245,00		

Handwritten signatures and initials:
 - A large signature in blue ink at the bottom right.
 - The initials 'M.D.' in blue ink in the middle right.
 - The initials 'N.D.' in blue ink at the top right.
 - A large handwritten 'X' or 'S' in blue ink at the top right.

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

(Assinatura)

Funchal - Av. Zaire Ed. Gov.
 Funchal, 9º andar
 9004-927 Funchal

Tel. 291 215 740
 Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
 CRCP. 08954/030404
 Capital Social 10.225.000,00€

email: financeiro@torcedadesenvolvimento.com



MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2020M101 A 2020I231

CLASS. ORÇAMENTAL	COD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
49100100	5948	2020

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	CÓDIGO	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES	
				TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS REFORÇOS	ANULAÇÕES	CÉDITOS ESPECIAIS				
	{1}	{2}	{3}	{4}	{5}	{6}	{7}	{8}	{9}={3}-(4)-(5)+(6)-(7)	{10}
	520 020220 00 TT	Outros trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	1 245,00		0,00	1 245,00	
	520 020225	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	2 294,00		0,00	2 294,00	
	520 020225 00 TT	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	2 294,00		0,00	2 294,00	
	520 020225 50 TT	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	520 03	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	64 211,00		0,00	64 211,00	
	520 0305	Outros juros	0,00	0,00	0,00	64 211,00		0,00	64 211,00	
	520 030502	Outros	0,00	0,00	0,00	64 211,00		0,00	64 211,00	
	520 030502 00 T0	Outros	0,00	0,00	0,00	48 786,00		0,00	48 786,00	
	520 030502 00 TT	Outros	0,00	0,00	0,00	14 445,00		0,00	14 445,00	
	520 07	Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	520 0701	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	520 070107	Equipamento de informática	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	520 070107 00 T0	Equipamento de informática	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	520 070108	Software Informático	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	520 070108 50 TT	Software Informático	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	TOTAL		5 973 503,00	204 231,80	330 251,00	164 072,00			6 087 572,00	

(Handwritten signatures and initials)

FUNCHAL, em 14 de Março de 2021

(Assinatura)

(Handwritten signature)

• DOR 5.4. Operações de tesouraria (anexo 6)



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	70 483,89	6 842,27	1 522,88	75 803,28
Total		70 483,89	6 842,27	1 522,88	75 803,28

[Handwritten signatures and initials]

• DOR 5.5. Contratação administrativa - Situação dos contratos (anexo 7)



Entidade	Contratos				Visto do Tribunal de Contas		Pagamentos no período			Pagamentos acumulados					Observações
	Origem	Data	Valor do Contrato	Preço contratual	Número do Inquto	Data	Trabalhos executados	Revisão de preços	Trabalhos de pagamento de emendas e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a serem	Trabalhos a serem executados	Revisão de preços	Trabalhos de pagamento de emendas e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a serem	
			€ 2.916,69	€ 2.916,69	N/A	N/A	€ 2.020,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.377,49	€ 0,00	
Dei Miguel Corinto	Aquisição de Serviços para a Gestão do Armário das Secretarias de Desenvolvimento	06/06/2018	€ 2.916,69	€ 2.916,69	N/A	N/A	€ 2.020,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.377,49	€ 0,00	€ 0,00
Abreu B. Associação Sociedade de Advogados, RL	Prestação de Serviços de Assessoria Técnica Jurídica	01/06/2018	€ 8.707,20	€ 8.707,20	N/A	N/A	€ 8.590,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.543,20	€ 0,00	€ 0,00
Acridonal Soluções, Lda.	Prestação de Serviços para utilização de plataforma eletrônica de contratação pública pelas Secretarias de Desenvolvimento	30/06/2018	€ 683,20	€ 683,20	N/A	N/A	€ 1.024,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.294,20	€ 0,00	€ 0,00
Floresano, Agricultura e Silvicultura, Lda.	Serviço de Manutenção dos Jardins do Parque Terminal da Madeira	31/03/2017	€ 26.900,00	€ 26.900,00	N/A	N/A	€ 13.137,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 87.478,80	€ 0,00	€ 0,00

178

Serviço B. Assistência jurídica para definição e implementação de um plano comercial integrado para o Projeto de Requalificação do Parque Tecnológico de Matosinhos com vista a assegurar a elegibilidade das respectivas operações e despesas no âmbito de Programas de Fundos Estruturais Europeus agrícolas.	31/03/2003	€ 26 500,00	€ 26 500,00	NA		06/10/2003	€ 4 549,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 29 049,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
NEO - Serviços de Comunicação e Multimédia, S.A.	06/12/2003	€ 238 891,48	€ 238 891,48	N/A		31/07/2000	€ 285 347,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 285 347,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Comunidade Populária, Lda	27-03-2020	3 134,48 €	3 134,48 €	N/A		16-03-2020	1 348,36 €	0,00 €	0,00 €	1 348,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comunidade Populária, Lda	10-01-2020	4 253,40 €	4 253,40 €	N/A		16-03-2020	402,50 €	0,00 €	0,00 €	464,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PAF B. Associações - SINOC, Lda	30-12-2019	36 400,00 €	36 400,00 €	N/A		30-06-2020	1 952,00 €	0,00 €	0,00 €	1 952,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MCI - Maurício Castro Informática, Lda	16-03-2020	17 200,00 €	17 200,00 €	N/A		16-03-2020	1 317,60 €	0,00 €	0,00 €	1 317,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dr.ª Maria José Pereira Loul	03-03-2020	11 000,00 €	11 000,00 €	N/A		30-03-2020	2 135,00 €	0,00 €	0,00 €	2 135,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Coopção Divina, Lda	03-08-2020	27 000,00 €	27 000,00 €	N/A		04-09-2020	1 343,75 €	0,00 €	0,00 €	1 343,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PI-Sonhos MC Multimédia - Unipessoal, Lda	07/12/2020	3 317,56 €	3 317,56 €	N/A		23-12-2020	343,92 €	0,00 €	0,00 €	343,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Loe 2 - 07-12-2020	16 678,07 €	16 678,07 €	N/A		23-12-2020	3 367,02 €	0,00 €	0,00 €	3 367,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

10	ENI, MATEUS DA MOURA E UNIPessoal, LDA	Aquisição de Serviços e Materiais de Marketing e Publicidade das Novas Atrações do PTM	14-04-2020	57 830,00 €	57 830,00 €	N/A	N/A	25-08-2020	70 540,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70 540,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Enigma Visual, Lda	Aquisição de Serviços de Criação e Produção de Conteúdos Multimídia para as Atrações do Parque Temático de Madeira	12-05-2020	192 000,00 €	192 000,00 €	N/A	N/A	31-08-2020	28 801,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28 801,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Madreia Criativa, Unipessoal, Lda	Empreitada de Adaptação de Infraestruturas à Venda Tradicional à Quinta de Animais Domésticos e de Equipamentos de Foz de Conto do Parque Temático de Madeira	10-11-2020	48 208,60 €	48 208,60 €	N/A	N/A	30-11-2020	49 055,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49 055,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Auto Zano Comércio do Parque Automóvel, S.A.	Aquisição de viatura para o Modelo	30-11-2020	14 108,38 €	14 108,38 €	N/A	N/A	14-12-2020	17 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Razovelos, Sociedade Unipessoal, Lda	Prestação de Serviços de Apoio de Impressão e elaboração de plano de meios - Projeto de Recurso ao PTM	24-11-2020	10 000,00 €	10 000,00 €	N/A	N/A		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

87 Valores N/A




Out
Luis
R
+

- DOR 5.6, Contratação administrativa - Adjudicações por tipo de procedimento (anexo 8)



Adjudicações por tipo procedimento

Tipo de contrato	Concurso público												Total		
	Concurso público		Concurso limitado por prévia qualificação		Procedimento por negociação		Diálogo concorrencial		Ajuste direto		Número dos contratos	Valor	Número dos contratos	Valor	
	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					
Emp realizada de obras públicas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	AJD 02/2020;	45 dias;	1	40 209,60 €	
Aquisição de serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	CPY 01/2020; CPY 02/2020; CPY 03_2020; AJD01/2020; AJD 02/2020; CPY 01/2020; CPY 06_2019;	260 dias; 191 dias; 8 dias; 334 dias; 1095 dias; 1095 dias; 1095 dias;	6	284 640,40 €	
Locação ou aquisição de bens móveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	AJD 03/2020; CPY 03/2020; CPY 04/2019; CPY 06_2019	30 dias; 1095 dias; 21 dias; 1095 dias	5	29 368,73 €	
Concessão de obras públicas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Concessão de serviços públicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Societade	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

• DOR 5.7. Transferências e subsídios - Receita (anexo 9)



Transferências e Subsídios Recebidos

Nome de Receita	Empenho Legal (1)	Finalidade (2)	Unidade Prestadora (3)	Receita Prevista (4)	Receita Recebida (5)	Receita prevista e não recebida (6) = (4) - (5)	Demonstração de transferências / subsídios executado no exercício (7)	Observações (8)	Saldo
Transferências correntes	Resoluções nº 137, nº 356, nº 753 /2000 Artigo 31 do RORAMA e do nº 2, do artigo 3 do DLR nº 9/2001/M	Apoio Financeiro - COVID 19 Contrato Programa PTM	Governo Regional de Madera Governo Regional de Madera	139 870,00 52 618,00	139 870,00 22 083,30	0,00 0,00	0,00 0,00		
Total das Transferências Correntes				192 488,00	161 953,30	0,00	0,00		
Transferências de capital	Artigo 31 do RORAMA e do nº 2, do artigo 3 do DLR nº 9/2001/M	Contrato Programa PTM Contrato Financiamento Comunitário - IOR	Governo Regional de Madera IOR	322 664,00 835 952,00	257 560,09 662 222,16	65 103,91 173 739,84	0,00 0,00		
Total das Transferências de Capital				1 158 616,00	919 782,25	238 833,75	0,00		
Subsídios							0,00		
Total Subsídios				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

[Handwritten signature]

186
[Handwritten signature]

• DOR 5.8. Transferências e subsídios - Despesa (anexo 10)



Transferências e Subsídios Concedidos

(1) Dispositivo Legal	(2) Finalidade	(3) Entidade Beneficiária	(4) Despesa Oportunitária	(5) Despesa Autorizada	(6) Despesa Pagas	(6) Despesa Autorizada e Não Pagas (7) = (5) - (6)	(8) Despesas de Transferências / Subsídios concedida em exercício	(9) Observações	Erro
Transferências correntes						0,00 0,00 0,00 0,00			
Total das Transferências Correntes				0,00	0,00	0,00	0,00		
Transferências de capital						0,00 0,00 0,00 0,00			
Total das Transferências de Capital				0,00	0,00	0,00	0,00		
Subsídios						0,00 0,00 0,00 0,00			
Total Subsídios				0,00	0,00	0,00	0,00		

187

[Handwritten signatures and initials]

mes *mel*
97
7

12.4 ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

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.

Na receita orçamentada as receitas próprias representaram 414.878,78€ do total da receita, e as receitas de capital representaram 6.510.881,58€ do total da receita.

Na despesa, as despesas com pessoal representaram 24,89% do total da despesa efetiva; a aquisição de bens e serviços representaram 36,85% do total da despesa efetiva; a despesa com juros e outros encargos representaram 4,05%; as transferências e subsídios correntes atingiram 0,17%; as outras despesas correntes atingiram os 3,03%; e as despesas de capital representaram os restantes 31,01% da despesa efetiva.

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.

A execução da Receita Corrente cifrou-se em 6,94% e da Receita de Capital em 93,06%, do total do orçamento corrigido, com uma execução total de 94,50%.

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 2020, 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 2020 foram efetuadas cativações no montante de 143.989,00€ e descativações no montante de 141.703.00€.

A execução da Despesa Corrente cifrou-se em 31,44% e da Despesa de Capital em 68,56%, do total do orçamento corrigido, com uma execução total de 93,22%.

mu *mf*
f

4. 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 2020, a SDNM realizou 20 alterações orçamentais. A maior parte das alterações orçamentais constituíram meras transferências entre rubricas orçamentais, com exceção das:

- 6.ª alteração orçamental, onde se registou um reforço da receita e da despesa, no âmbito do projeto de Reconversão do Parque Temático da Madeira.
- 8.ª alteração orçamental, onde se registou a utilização do saldo da gerência do exercício do ano de 2019.

A variação global do orçamento corrigido, face ao orçamento inicial foi no valor de 655.141€, e resulta essencialmente da inscrição das verbas descritas no parágrafo anterior.

5. DOR 5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA (ANEXO 4)

As alterações orçamentais da receita em 2020 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.

6. DOR 5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA (ANEXO 5)

As alterações orçamentais da despesa em 2020 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 2020.

7. DOR 5.4. Operações de tesouraria (anexo 6)

O mapa das operações de tesouraria discrimina as operações que geram fluxos ou exfluxos 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.

8. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Em aditamento às presentes demonstrações orçamentais, consta do ponto 4 do Relatório de Gestão e Contas 2020 e o relatório plurianual de investimentos onde constam os investimentos, de acordo com as orientações de gestão da tutela e constantes do PIDDAR.

9. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA:

9.1. DOR 5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS (ANEXO 7)

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 2020, por entidade e por objeto do contrato.

9.2. DOR 5.6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÃO POR TIPO DE PROCEDIMENTO (ANEXO 8)

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 2020, 12 contratos com o valor global de 354.218,73€, sendo:

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

10. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS

10.1. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – DESPESA

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.

10.2. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – RECEITA (ANEXO IX)

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

A SDNM recebeu de transferências correntes, durante o ano 2020, 139.270 € para compensar da receita não cobrada devido ao COVID 19 e 22.083,30€ como participação no Projeto do PTM, pela parte não financiada pela EU.

A SDNM recebeu de transferências de capital, durante o ano 2020, 257.560,09€ como participação no Projeto do PTM, pela parte não financiada pela EU e 662.222,16€ referente ao financiamento da EU para o Projeto de Reversão do Parque Temático da Madeira.

O Conselho de Administração

A Presidente



(Nivalda Gonçalves)

A Vogal



(Fátima Carvalho Correia)

O Vogal



(Ricardo Morna Jardim)

O Contabilista Certificado



(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

ms
ms
+



RELATÓRIO E CONTAS 2020

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas de **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.** (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2020 (que evidencia um total de 57.331 milhares de euros e um total de património líquido de 11.678 milhares de euros, incluindo um resultado líquido negativo de 1.884 milhares de euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no património líquido e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e as notas anexas às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos e aos possíveis efeitos das matérias referida 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 de **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.** em 31 de dezembro de 2020 e o seu desempenho financeiro e 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 55.395 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” apresentado na Demonstração dos Resultados por Naturezas com referência a 31 de dezembro de 2020.

A rubrica de Outras Contas a Receber inclui cerca de 585 milhares de euros relacionados com dívidas de entidades relacionadas, relativamente às quais não nos é possível concluir acerca da sua efetiva recuperabilidade. Desta forma não nos podemos pronunciar sobre a necessidade de reconhecimento de eventuais perdas por imparidade, bem como de eventuais regularizações que possam ter efeito sobre o património líquido da Entidade.

A rubrica de Fornecedores inclui cerca de 3.837 milhares de euros relativos a juros de mora debitados pela empresa designada, àquela data, por “*Construções Pires Coelho & Fernandes, S.A.*”, os quais nunca foram reconhecidos como devidos por parte da Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. (SDNM), embora os tenha relevado contabilisticamente. Sobre o referido montante, em virtude de o Tribunal de Primeira Instância ter já proferido sentença favorável à SDNM, corre recurso requerido pela contraparte. Em face do exposto, dada a incerteza associada a este processo, não nos é possível concluir de forma inequívoca quanto à efetiva exigibilidade desta dívida e, conseqüentemente, quanto aos efeitos de eventuais ajustamentos resultantes desta situação nas demonstrações financeiras.

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

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

PKF & Associados, SROC, Lda. | Edifício Atrium Saldanha, Praça Duque de Saldanha, n.º 1, 4.º H e O | 1050-094 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.

- avaliarmos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
 - obtermos 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;
 - identificarmos e avaliarmos 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;
- Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:
- utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.
 - isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro, e emitir um relatório A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

- 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 distorção material 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.
- O órgão de gestão é responsável pela:

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

No decurso do nosso trabalho, pese embora o Património Líquido permaneça positivo, verificámos que se encontra perdido mais de metade do capital social da Entidade. Desta forma, deverão os acionistas da Sociedade deliberar sobre as opções previstas no artigo 35º do Código das Sociedades Comerciais.

Outras matérias

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

Chamamos a atenção para o divulgado no ponto 5 do Relatório e Contas, nomeadamente, no que diz respeito aos impactos do vírus COVID-19 e à incerteza na atividade operacional futura da Entidade.

Ênfase

- 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 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 efeitos e 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.

Lisboa, 26 de março de 2021



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.** (a Entidade) durante o exercício de 2020 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 e demais legislação aplicável. 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 mesma 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. 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.
4. Face ao exposto, e não tendo tomado conhecimento de qualquer violação da Lei e dos Estatutos da Entidade, 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 2020;
 - b) A proposta do Conselho de Administração quanto à aplicação dos resultados.

Lisboa, 26 de março de 2021

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. | Edifício Atrium Saldanha, Praça Duque de Saldanha, n.º 1, 4.º H e O | 1050-094 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.