

RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DEZEMBRO 2022
NIF / Matrícula 509 042 201

J. J.
B
G

PERM
Parque Empresarial de Recuperação de Materiais
Das Terras de Santa Maria, EIM
NIF/Matrícula 509 042 201

RELATÓRIO E CONTAS

EXERCÍCIO DE 2022

Jh.
↓ *Σ*
(C)

RELATÓRIO DE GESTÃO

Dando cumprimento às disposições legais e estatutárias, vem o Conselho de Administração do PERM - Parque Empresarial de Recuperação de Materiais das Terras de Santa Maria, EIM, adiante PERM, EIM, submeter à vossa apreciação o Relatório de Gestão, relativo ao período findo em 31 de Dezembro de 2022 descrevendo os factos mais relevantes ocorridos.

A entrada em vigor do sistema de Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro ocorreu no exercício de 2021 após a prorrogação de um ano concedida no Orçamento de Estado para o exercício de 2020.

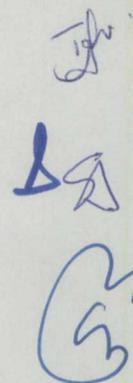
No que concerne às contas de 2021 as mesmas foram elaboradas em SNC, conforme pedido efetuado ao Tribunal de Contas e seu diferimento.

Assim, relativamente ao exercício de 2022 as contas já são apresentadas nos termos estabelecidos pelo SNC-AP, utilizando o comparativo de 2021 reexpresso. Não foi ainda possível dar cumprimento ao previsto na NCP 27 – Contabilidade de Gestão. No entanto, no Relatório e Contas apresentado é divulgada a informação de gestão considerada como necessária para a compreensão da atividade da entidade atendendo à sua reduzida dimensão.

1 - INTRODUÇÃO

O PERM, EIM, número único de matrícula e pessoa colectiva 509 042 201, registado na Conservatória do Registo Predial/Comercial de São João da Madeira, com sede na Rua de Milheirós de Poiães, Edifício Villa Albina, São João da Madeira, com o capital estatutário de 50.000,00 euros, integralmente realizado, iniciou a sua actividade no final do 1º semestre de 2009, conforme deliberação da Associação de Municípios de Terras de Santa Maria (AMTSM).

A sua missão incide na criação, gestão e dinamização de áreas de acolhimento empresarial, incluindo a conceção, construção, comercialização, gestão e exploração do parque empresarial para a recuperação de materiais (PERM) das Terras de Santa Maria; a elaboração de todos os estudos e projectos necessários à concepção, construção gestão e exploração do PERM; o desenvolvimento conjunto de acções que visem a promoção do mesmo, designadamente junto de todos os eventuais interessados em



ali sediar a sua empresa; acessoriamente, a sociedade poderá desenvolver actividades e operações relacionadas directa ou indirectamente, no todo ou em parte, com o objecto principal, e adquirir, alienar, onerar, locar ou construir quaisquer outros direitos reais sobre imóveis necessários à prossecução do seu objecto social.

2 - PROJECTO

O Projeto consistia, originariamente, na criação de um parque industrial destinado à ocupação por operadores de Veículos em Fim de Vida, e outras actividades de reciclagem e recuperação de materiais, que permitirá congregar no mesmo espaço as actividades dos referidos operadores, proporcionando melhores condições de trabalho e de protecção ambiental. O projeto previa albergar operadores de VFV que realizem uma ou mais das seguintes operações, conforme os materiais em causa: descontaminação, armazenamento provisório, triagem, separação, desmantelamento, entre outras. Acresce ainda o facto de que com a atracção dos operadores de VFV para o Projecto, eliminar-se-iam, em teoria, dezenas de focos de potencial poluição espalhados um pouco por toda a área de influência da AMTSM.

Contudo, face à conjuntura desfavorável que se atravessou no início do projeto era expectável que as actividades de reutilização/valorização de VFV sofressem uma forte diminuição, pelo que , por precaução, providenciou-se a permissão de instalação de outras unidades nos espaços que eventualmente ficassem livres. Para isso, foi instruído um processo de alargamento de âmbito que foi submetido a parecer da CCDRN tendo merecido concordância do Sr. Secretário de Estado do Ambiente e do Ordenamento do Território, através do ofício nº 2123 de 03-05-2012.

3 - EMPREITADA

No final de novembro de 2012, com a necessária documentação legal, deu-se início à obra com alguns movimentos de terras e implantação de estaleiro.

De acordo com o programa de trabalhos apresentado pelo consórcio, foram realizados os seguintes trabalhos:

- Movimentos de terras e arruamentos;
- Execução de redes de abastecimento de água;

- Execução de redes de águas residuais e pluviais;
- Execução de infra-estruturas de gás e telecomunicações;
- Execução de redes de iluminação pública;
- Pavimentação;
- Obras acessórias e arranjos exteriores.

Os trabalhos realizados foram acompanhados mensalmente por entidade fiscalizadora externa, Pórtico-Gabinete de Engenharia, Lda., através de um contrato celebrado de "Fiscalização da empreitada, coordenação de segurança e monitorização ambiental nos termos da DIA do PERM – Parque Empresarial de Recuperação de Materiais das Terras de Santa Maria". Posteriormente, em janeiro de 2015 foi necessário celebrar novo contrato para a prestação de serviços de contrato de "Fiscalização e coordenação de segurança das empreitadas de valorização do PERM - parque empresarial de recuperação de materiais das terras de santa maria".

Tal como já vinha sucedendo, no corrente ano de 2022 continua a ser necessário o acompanhamento da situação ambiental da obra, com observação das medidas de minimização e monitorização adotadas de acordo com a Declaração de Impacte Ambiental (DIA).

Para isso, continuará a realizar-se a campanha de recolha de amostras de água subterrânea e superficial, nos pontos de amostragem definidos na DIA, com a elaboração dos respetivos relatórios para monitorização dos efeitos resultantes da exploração do PERM, com uma periodicidade semestral.

A empreitada foi concluída em 30 de setembro de 2015, tendo sido elaborado o Auto de Receção Provisória a 16 de novembro, condicionada à correção de algumas deficiências entretanto identificadas.

Conforme se pode verificar na Conta Final da Empreitada o valor total dos trabalhos realizados foi de 11.385.435,79 €, verificados através de 28 Autos. Verifica-se, pois, ter havido dois contratos adicionais.

Os custos de construção da obra incluem o montante de 611.386,83 € relativo à revisão de preços da empreitada.

Entretanto, ainda no capítulo da construção e no seguimento de concurso público, foi adjudicada a empreitada de execução do Centro de Acolhimento do PERM (CAPERM) tendo ocorrido o respetivo Auto



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

Ju
LA
CS

de Consignação no dia 20 de janeiro, com um prazo de execução de seis meses. A obra encontra-se concluída tendo sido elaborado o Auto de Receção Provisória a 12 de fevereiro de 2016, com um custo total de 579.607,98 €, acrescido de IVA. À data ainda se encontra pendente o licenciamento deste edifício, motivo pelo qual encontra-se registado em Ativos Fixos Tangíveis em Curso.

Trata-se de um edifício que pretende ser um espaço multifuncional e flexível, que atuará como ponto de receção e de centro operacional e logístico do próprio Parque. O CAPERM apostará, assim, nas áreas de serviços, acolhimento empresarial de negócios e investigação e produção de conhecimento e apresentação de áreas de negócio. Estas valências, para além de partilharem o espaço físico da infraestrutura, atuarão de forma integrada, promovendo serviços e uma estratégia comum.

O CAPERM permitirá estabelecer a relação entre o Parque e as empresas que ali se instalarão, pretendendo criar condições de encontro com o mercado e acompanhar as ligações da área de recuperação de materiais e outras áreas que se venham a instalar no Parque com outros sectores estratégicos da economia regional, nomeadamente no âmbito da indústria local, artesanato, novas tecnologias, aproveitamento energético, etc.

Também em 2015, constatou-se que, por diversos motivos que seguidamente se explicarão de forma resumida, tornaram-se absolutamente necessárias e indispensáveis à concretização e implementação do projeto realizar algumas componentes sem as quais não seria possível retirar do projeto todas as suas funcionalidades. Assim, identificam-se as seguintes obras:

- 1- Conduta adutora** - Dado que foi necessário garantir um caudal suficiente para o abastecimento do parque empresarial, foi planeada a execução de uma conduta com origem no reservatório R51 e em virtude da reabilitação da EN1 ter avançado previamente à construção do PERM, e sendo a ligação ao reservatório municipal a única viabilidade para o abastecimento de água ao PERM, foi necessário negociar as condições do projeto alternativo, com a empresa Estradas de Portugal, situação que ficou aprovada.
- 2- Obras de segurança** - Constatando-se um aumento significativo de furtos de materiais metálicos nos últimos anos, com especial destaque para o último ano, foi necessário criar condições suplementares de segurança ao PERM, designadamente com a instalação de uma rede de vedação exterior e um sistema de vigilância. Por outro lado, foi necessário efetuar o



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

JW
b
a
C

reforço da segurança rodoviária, em alguns locais (com acentuado declive), colocando rails de proteção para melhoria das condições de segurança da circulação automóvel.

- 3- Ramal de ligação de média tensão** - Dado o tempo decorrido entre a elaboração do projeto e a realização da obra, foram alteradas as condições de fornecimento de energia ao parque industrial. Juntamente com a EDP, foi definido um traçado alternativo e condições de execução de um ramal de média tensão, o qual dará resposta às necessidades dos futuros utentes do PERM.

Nesse sentido, procedeu-se à realização de um Concurso Público para realizar estes trabalhos que culminou num contrato no valor de 367.961,42 € + IVA. Estas obras foram concluídas em setembro de 2015.

Ainda em 2015, durante a fase de preparação da implantação dos postos de transformação, foi solicitado ao empreiteiro a execução de ensaios para obtenção dos níveis de resistência elétrica no solo de fundação, face à necessidade de instalação de proteções elétricas adequadas, para equipamentos elétricos.

Para a resolução deste problema, procedeu-se à execução de trabalhos adicionais, imprevisíveis e absolutamente necessários para o funcionamento da obra.

Entretanto, no âmbito do Aviso de Abertura de Concurso para Apresentação de Candidaturas em regime de overbooking (SAAAEL/1/2014-EPI), contemplando operações enquadráveis no Objetivo Específico "Promoção e desenvolvimento da rede de parques de ciência e tecnologia e de operações integradas de ordenamento e de acolhimento empresarial", foi apresentada uma candidatura contemplando um conjunto de infraestruturas necessárias à implementação e valorização do PERM, tendo a referida candidatura sido aprovada.

Foi necessário proceder à execução da empreitada "Execução da alteração do PT 0175/SMF em PTS", por imposição da EDP e como condição absolutamente necessária para o abastecimento de energia ao PERM. O valor destes trabalhos ascendeu a 16.715,00 €.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DEZEMBRO 2022

NIF / Matrícula 509 042 201

4 - TERRENOS

O PERM encontra-se implantado numa área constituída por 20 parcelas, com uma área total de 432.386 m². O processo de aquisição dos terrenos encontra-se concluído.

As parcelas apresentam as seguintes áreas:

Parcela	1	7.948 m ²
Parcela	2	14.679 m ²
Parcela	3	10.220 m ²
Parcela	4	21.898 m ²
Parcela	5	91.832 m ²
Parcela	6	15.749 m ²
Parcela	7	49.805 m ²
Parcela	8	61.704 m ²
Parcela	9	59.991 m ²
Parcela	10	2.735 m ²
Parcela	11	1.074 m ²
Parcela	12	40.672 m ²
Parcela	13	5.956 m ²
Parcela	14	9.887 m ²
Parcela	15	1.713 m ²
Parcela	16	7.989 m ²
Parcela	17	4.031 m ²
Parcela	18	4.542 m ²
Parcela	19	8.571 m ²
Parcela	20	11.390 m ²

As parcelas 2, 3 e 4 foram compradas directamente aos seus proprietários. As restantes foram sujeitas a um processo de expropriação o qual ainda se encontra em curso. Ao nível das Demonstrações Financeiras, estas incluem a totalidade das parcelas de terrenos, uma vez que a titularidade já se encontra em nome da PERM.

Existe atualmente um processo intentado em tribunal por um terceiro que alega ser proprietário de outra parcela de terreno (número 12) que foi sujeita ao processo de expropriação e pagamento do valor devido a outros terceiros que foram identificados como proprietários nesse processo. No âmbito deste processo, foi pago ao tribunal uma caução no valor de 93.500 euros. Contudo a PERM tem direito de regresso sobre o valor pago no processo de expropriação, motivo pelo qual o valor pago encontra-se apresentado como um ativo a receber por parte da entidade (Outras Contas a Receber). Dado os trâmites da situação jurídica em causa foi criada imparidade sobre a totalidade do valor.

Handwritten initials and signatures in blue ink, including a large signature at the bottom right.

5 - FINANCIAMENTO

O financiamento da construção do PERM teve 3 vertentes:

- Candidatura QREN – ON2;
- QREN Empréstimo Quadro
- Suprimentos

A empresa PERM, EIM obteve duas candidaturas ao QREN – ON2:

- A primeira, cujo contrato de financiamento foi firmado em 3 de agosto de 2012 ascendendo o valor de financiamento a um valor FEDER de 8.000.000,00 €, a que corresponde uma taxa de financiamento de 62%. Nesta candidatura, estão incluídas rubricas como a aquisição de terrenos, a construção, estudos técnicos, honorários e trabalhos especializados.
- A segunda, em regime de overbooking, contemplando um conjunto de infraestruturas necessárias à implementação e valorização do PERM, com o valor elegível de 984.168,31 € e um valor FEDER de 657.730,19 €, a que corresponde uma taxa de financiamento de 66,92%.

Quanto ao Empréstimo Quadro, foi celebrado um contrato de financiamento reembolsável global, no valor de 3.483.267 €.

O financiamento conta com um período de carência de 3 anos e com reembolsos semestrais, sendo que o primeiro reembolso ocorre no 7º semestre de vigência do contrato.

As restantes necessidades de financiamento da PERM foram asseguradas pelo parceiro privado através da realização de suprimentos.

6 –SITUAÇÃO ECÓNOMICA E FINANCEIRA

6.1 – Análise da Situação Económica e Financeira

A análise económica e financeira que se apresenta seguidamente, procura resumir a situação financeira e os resultados obtidos no exercício de 2022.



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DEZEMBRO 2022

NIF / Matrícula 509 042 201

6.1.1 – Gastos

Em 31 Dezembro de 2022, a rubrica "Fornecimentos e Serviços Externos" é composta pelos seguintes montantes:

Fornecimentos e Serviços	2022	2021	%
Subcontratos	- €	- €	0%
Trabalhos Especializados	32 578 €	42 075 €	-29%
Publicidade	- €	126 €	
Vigilância e Segurança	42 791 €	47 891 €	-12%
Honorários	3 343 €	17 608 €	-427%
Conservação e Reparação	206 €	172 €	16%
Comissões	403 €	914 €	-127%
Ferramentas e Utensílios	- €	- €	
Material de Escritório	3 008 €	197 €	93%
Artigos P/ Oferta	- €	25 €	
Electricidade	866 €	1 148 €	-32%
Combustíveis	- €	80 €	
Água	667 €	485 €	27%
Deslocações e Estadas	- €	40 €	
Comunicação	427 €	427 €	0%
Contencioso e Notariado	25 €	1 141 €	-4466%
Despesas Representação	- €	- €	0%
Limpeza e Higiene	- €	59 €	
Saldo Final	84 314 €	112 388 €	-33%

Das rubricas com valor mais significativo, destacam-se:

- Trabalhos Especializados – Registam-se os montantes despendidos com a manutenção das áreas comuns do PERM
- Honorários – Esta conta inclui os serviços de contabilidade e auditoria/revisão de contas;
- Vigilância e Segurança – Nesta rubrica foram registados os custos inerentes ao contrato de prestação de serviços de vigilância e segurança as áreas comuns do PERM.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DEZEMBRO 2022

NIF / Matrícula 509 042 201

Em 31 de Dezembro de 2022, a rúbrica "Outros gastos" é composta pelos seguintes montantes:

Outros Gastos	2022	2021	%
Impostos Diretos	371 €	1 164 €	-214%
Impostos Indiretos	16 €	1 329 €	-100%
Taxas	3 774 €	- €	100%
Ins. Estimativa Impostos	- €	- €	0%
Perdas Inst. Financeiras	- €	- €	0%
Outros Gastos	111 €	- €	100%
Saldo Final	4 272 €	2 493 €	42%

6.1.2.- Rendimentos

Esta rúbrica evidencia a receita obtida com a gestão das áreas comuns do PERM. Este serviço tem como tarifa base 50€/1.000 M2 acrescido de Iva.

Pr. Serviços	2022	2021	%
Áreas comuns	139 800 €	111 600 €	20%
Saldo Final	139 800 €	111 600 €	20%



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

JW

Δ

G

6.3 – Resultados

Resultados	2022	2021	Variação Valor	%
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	34 364 €	286 483 €	- 252 119 €	-88%
Resultado operacional (antes de resultados financeiros)	34 364 €	286 483 €	- 252 119 €	-88%
Resultado antes de impostos	34 364 €	286 483 €	- 252 120 €	-88%
Resultado líquido do período	27 624 €	172 626 €	- 145 002 €	-84%

Da análise do quadro acima verificamos que em 2022 a PERM obteve um resultado líquido do período inferior ao ano anterior, esta situação deve-se ao facto de a empresa em 2021 ter vendido todos os lotes e em 2022 apenas estar a faturar os serviços prestados.

O resultado líquido do período de 2022 apresenta uma diminuição de 84% relativamente ao período anterior mantendo se positivo em 27.624,00€.

ITW
B
A
B

7. INFORMAÇÃO ORÇAMENTAL

No âmbito da aplicação do SNC-AP foi efetuada a recuperação da contabilidade do exercício de 2022 para dar cumprimento à NCP 26 – Contabilidade e Relato Orçamental pelo que não se cumpriu em tempo oportuno as diversas fases associadas à contabilidade e relato orçamental.

Apresenta-se de seguida alguns indicadores associados:

7.1 – Indicadores orçamentais

De seguida apresenta-se um quadro com alguns indicadores orçamentais:

Indicador	Fórmula de cálculo	2022
Grau de Execução Orçamental da Receita (%)	receita cobrada líquida/Previsões corrigidas	39,63%
Grau de Execução Orçamental da Despesa (%)	despesa paga líquida/Previsões corrigidas	98,76%
Indicador de Estrutura da Receita Efetiva	receita corrente cobrada efetiva/total receita cobrada efetiva	100,00%
	receita capital cobrada efetiva/total receita cobrada efetiva	0,00%
Indicador de Estrutura da Despesa Efetiva	despesa corrente paga efetiva/total despesa paga efetiva	100,00%
	despesa capital paga efetiva/total despesa paga efetiva	0,00%
Saldo Corrente	Receita Corrente - Despesa Corrente	- 463 813,09 €
Saldo de Capital	Receita de Capital - Despesa de capital	- 16 112,65 €
Saldo Primário	Receita efetiva - Despesa efetiva+ juros e outros encargos	- 79 926,00 €
Saldo Global	receita efetiva - despesa efetiva	- 479 926,00 €

No que concerne ao grau de execução orçamental da PERM, referimos que o da despesa é de 98,76%, enquanto a execução da receita é de 39,63%.

Relativamente à execução orçamental, em 2022 as receitas (€ 127.366,50) foram inferiores das despesas (€ 607.292,24).

Da análise dos Indicadores Orçamentais, percebe-se que as receitas foram inferiores às despesas pagas, o que implicou uma diminuição do saldo de gerência.

8 - FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO PERÍODO/OUTROS ASSUNTOS

Após o termo do período e até à presente data, não ocorreram outros acontecimentos subsequentes que impliquem ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do exercício.

9 - EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA ACTIVIDADE

Para 2023 e seguintes a PERM prevê manter a sua atividade na gestão das partes comuns, no entanto devido ao aumento da inflação considera que os custos irão ser superiores aos suportados até agora. Não foi ainda apresentado orçamento retificado para o exercício de 2023.

10 - ADMINISTRAÇÃO FISCAL E SEGURANÇA SOCIAL

A PERM, EIM não tem em mora dívidas fiscais ou parafiscais à data.

11 - RESULTADOS

A Perm encerra o ano de 2022 com um resultado líquido positivo de 27.624.11€

12 - OUTRAS INFORMAÇÕES

Dando cumprimento às disposições legais em vigor o Conselho de Administração declara que:

- a) Não foram concedidas, nem solicitadas, autorizações para negócios entre a empresa e os seus Administradores, nos termos do Artigo 397º do Código das Sociedades Comerciais (CSC);
- b) Após o termo do exercício e até à presente data, os factos relevantes ocorridos estão relatados no ponto II e III;
- c) A Empresa não possui sucursais;
- d) Quanto aos objectivos e políticas da empresa em matéria de gestão dos riscos financeiros, não existe nada de relevante a referir, para além do mencionado anteriormente no capítulo de Financiamento.
- e) Conforme o Artigo 289º do CSC:



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DEZEMBRO 2022

NIF / Matrícula 509 042 201

Órgãos Sociais (de 01/01/2022 até 09/02/2022)

Mesa da Assembleia Geral:

Ana M ^a . de Jesus da Silva	Nif:	190066300	Presidente
Irene M ^a . Silva Guimarães	Nif:	172189004	Vice-Presidente
António José B. Magalhães	Nif:	208981775	Secretário

Conselho de Administração:

Emídio Ferreira dos Santos Sousa	Nif:	158997050	Presidente
Margarida M ^a . S. C. Belém	Nif:	110753003	Vogal
Gaspar Barbosa Borges	Nif:	162071922	Vogal

Os membros supramencionados não auferem quaisquer remunerações.

Fiscal Único Efectivo:

Esteves, Pinho & Associados, SROC, Lda., representada por Rui Manuel Pinho, ROC, "an Independent member of BKR International"

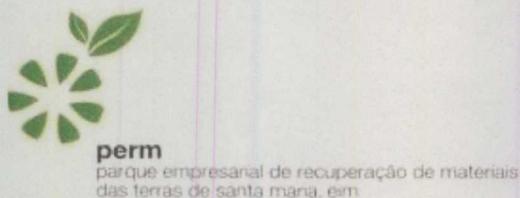
Indicação de outras sociedades em que os membros dos órgãos sociais exerçam cargos sociais:

Emídio Ferreira dos Santos Sousa	Câmara Municipal S. M. Feira	Presidente
Margarida M ^a . S. C. Belém	Câmara Municipal Arouca	Presidente
Ana M ^a . de Jesus da Silva	Câmara Municipal O. Azeméis	Vereadora
Irene M ^a . Silva Guimarães	Câmara Municipal S. J. Madeira	Vereadora

Órgãos Sociais (de 09/02/2022 até 31/12/2022)

Mesa da Assembleia Geral:

Irene M ^a Silva Guimarães	Nif:	172189004	Presidente
António Alberto Almeida de Matos Gomes	Nif:	183473051	Vice-Presidente
António José B. Magalhães	Nif:	208981775	Secretário



RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DEZEMBRO 2022

NIF / Matrícula 509 042 201

Conselho de Administração:

Emídio Ferreira dos Santos Sousa	Nif :	158997050	Presidente
Sónia Marisa Lopes de Azevedo	Nif:	192692488	Vogal
Gaspar Barbosa Borges	Nif:	162071922	Vogal

Os membros supramencionados não auferem quaisquer remunerações.

Fiscal Único Efectivo:

Esteves, Pinho & Associados, SROC, Lda., representada por Rui Manuel Pinho, ROC, "an Independent member of BKR International"

Indicação de outras sociedades em que os membros dos órgãos sociais exerçam cargos sociais:

Emídio Ferreira dos Santos Sousa	Câmara Municipal de Santa Maria da Feira	Presidente
Sónia Marisa Lopes de Azevedo	Câmara Municipal de Santa Maria da Feira	Vereadora
Irene M ^a Silva Guimarães	Câmara Municipal de S. João da Madeira	Vereadora
António Alberto Almeida de Matos Gomes	Câmara Municipal de Vale de Cambra	Vereador



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

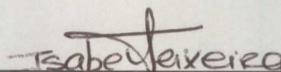
RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DEZEMBRO 2022

NIF / Matrícula 509 042 201

dr
2

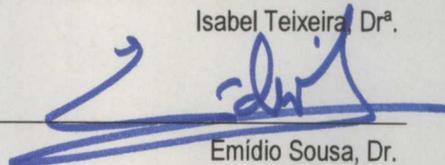
S. João da Madeira, 25 de Julho de 2023,

O Contabilista Certificado

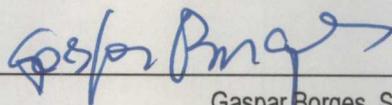


Isabel Teixeira, Dr^a.

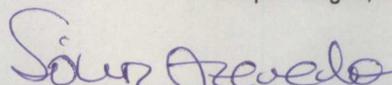
O Conselho de Administração



Emídio Sousa, Dr.



Gaspar Borges, Sr.



Sónia Azevedo, Dr^a.

Handwritten initials and symbols in blue ink, including a stylized 'A', a triangle, and a large 'G'.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BLC - Balanço

DR - Demonstração de Resultados

DAPL - Demonstração Alterações Património Líquido

DFC - Demonstração Fluxos de Caixa

BLC - BALANÇO

ANO
2022

Rubricas	Notas	Datas	
		2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente		1 306 666,33 €	1 306 666,33 €
Ativos fixos tangíveis	3	1 306 666,33 €	1 306 666,33 €
Ativo corrente		427 118,67 €	842 844,44 €
Clientes, contribuintes e utentes	9.4	175 029,00 €	147 292,50 €
Estado e outros entes públicos	10	36 463,47 €	
Outras contas a receber	9.3	22,37 €	22,37 €
Caixa e depósitos	9.2	215 603,83 €	695 529,57 €
Total Ativo		1 733 785,00 €	2 149 510,77 €
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património Líquido		404 727,41 €	377 103,30 €
Património/Capital	11.1	50 000,00 €	50 000,00 €
Reservas		327 103,30 €	154 477,16 €
Resultado líquido do período		27 624,11 €	172 626,14 €
Total Património Líquido		404 727,41 €	377 103,30 €
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Diferimentos	9.3	637 478,99 €	637 478,99 €
Fornecedores	9.3	1 692,60 €	4 319,62 €
Estado e outros entes públicos	10	3 035,06 €	43 757,92 €
Outras contas a pagar	9.3	686 850,94 €	1 086 850,94 €
Total Passivo		1 329 057,59 €	1 772 407,47 €
Total Património Líquido e Passivo		1 733 785,00 €	2 149 510,77 €

DR - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

ANO
2022

Rubricas	Notas	Datas	
		2022	2021
Vendas	6	0,00 €	1 326 000,00 €
Prestações de serviços e concessões	6	139 800,00 €	124 900,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	5	0,00 €	-2 210 940,91 €
Fornecimentos e serviços externos	7	-84 313,79 €	-112 387,72 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	9.4	-16 851,00 €	
Outros rendimentos	8		1 160 720,84 €
Outros gastos	8	-4 271,57 €	-1 808,84 €
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		34 363,64 €	286 483,37 €
Gastos/Reversões Depreciações e Amortizações		0,00 €	0,00 €
Resultado operacional (antes de resultados financeiros)		34 363,64 €	286 483,37 €
Juros e gastos similares suportados	4		-65 173,06 €
Resultado antes de impostos		34 363,64 €	221 310,31 €
Imposto sobre o rendimento		-6 739,53 €	-48 684,17 €
Resultado líquido do período		27 624,11 €	172 626,14 €

DAPL - DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

(PERM)

Período
01/01/2021
31/12/2021

Ano
2021

Designação	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla					Interesses que não controlam	Total do património líquido		
		Capital / Património	Reservas	Resultados transiados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização			Outras vars. no património	Resultado líquido do período
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		50 000,00 €	123 644,99 €					30 832,17 €	204 477,16 €	204 477,16 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO (2)										
Ajustamentos de transição de referencial contabilístico										
Alterações de políticas contabilísticas										
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras										
Realização do excedente de revalorização										
Excedentes de revalorização e respetivas variações										
Transferências e subsídios de capital										
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido			30 832,17 €					-30 832,17 €		
Correção de erros materiais										
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)								172 626,14 €	172 626,14 €	172 626,14 €
RESULTADO INTEGRAL (4)=(2)+3)								172 626,14 €	172 626,14 €	172 626,14 €
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO (5)										
Subscrições de capital/património										
Entradas para cobertura de perdas										
Outras operações										
Subscrições de prémios de emissão										
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)		50 000,00 €	154 477,16 €					172 626,14 €	377 103,30 €	377 103,30 €

DAPL - DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

(PERM)

Período	
01/01/2022	
31/12/2022	

Ano	2022
-----	------

Designação	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla						Interesses que não controlam	Total do património líquido				
		Capital / Património	Acções (quotas) próprias	Outros instrum. de capital	Prémios de emissão	Reservas	Resultados transiados			Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras vars. no património	Resultado líquido do período
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		50 000,00 €				154 477,16 €			172 626,14 €		377 103,30 €		377 103,30 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO (2)													
Ajustamentos de transição de referencial contabilístico													
Alterações de políticas contabilísticas													
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras													
Realização do excedente de revalorização													
Excedentes de revalorização e respetivas variações													
Transferências e subsídios de capital													
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido						172 626,14 €			-172 626,14 €				
Correção de erros materiais													
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)									27 624,11 €		27 624,11 €		27 624,11 €
RESULTADO INTEGRAL (4)=(2)+(3)									27 624,11 €		27 624,11 €		27 624,11 €
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO (5)													
Subscrições de capital/património													
Entradas para cobertura de perdas													
Outras operações													
Subscrições de prémios de emissão													
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (6)=(1)+(2)+(3)+(5)		50 000,00 €				327 103,30 €			27 624,11 €		404 727,41 €		404 727,41 €

Handwritten marks: a large blue 'G', a blue triangle, and a blue square.

DFC - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ANO
2022

Rubricas	Notas	Datas	
		2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		127 366,50 €	1 221 498,00 €
Pagamentos a fornecedores		-105 610,85 €	-128 120,18 €
Caixa gerada pelas operações		21 755,65 €	1 093 377,82 €
Pagamento/Recebimento do Imposto sobre o rendimento		-85 161,17 €	-11 862,13 €
Outros recebimentos/pagamentos		-16 520,22 €	508 395,42 €
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-79 925,74 €	1 589 911,11 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Recebimentos provenientes de:			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Pagamentos - Financiamentos obtidos			-1 608 871,28 €
Pagamentos - Juros e Gastos Similares		-400 000,00 €	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		-400 000,00 €	-1 608 871,28 €
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		-479 925,74 €	-18 960,17 €
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes de caixa no início do pe		695 529,57 €	714 489,74 €
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do perío		215 603,83 €	695 529,57 €
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDOS DA GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de caixa no início do período		695 529,57 €	714 489,74 €
Saldo da gerência anterior (SGA)		695 529,57 €	714 489,74 €
SGA De execução orçamental		695 529,57 €	714 489,74 €
SGA De operações de tesouraria			
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do período		215 603,83 €	695 529,57 €
Saldo para a gerência seguinte (SGS)		215 603,83 €	695 529,57 €
SGS De execução orçamental		215 603,83 €	695 529,57 €
SGS De operações de tesouraria			



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

0. Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico

0.1— Identificação da entidade, período de relato

(a) Designação da entidade: PERM – Parque Empresarial das Terras de Santa Maria, EIM

(b) Endereço:

SEDE: Rua de Milheiros de Poiares Edifício Villa Balbina – 3700 -189 São João da Madeira

SERVIÇOS: Lugar da Lage – Pigeiros

Endereço Eletrónico: perm@amtsm.pt

(c) Código da classificação orgânica

68100 Compra e Venda de Bens Imobiliários; 68321 Administração de Imóveis por conta de outrem (CAE - Rev.3, Decreto – Lei n.º 381/2007, de 14 de novembro)

(d) Tutela: Ministério da Administração Interna

(e) Legislação que criou a instituição e principal legislação aplicável:

O PERM – Parque Empresarial das Terras de Santa Maria, EIM foi constituída por escritura pública a 25 de Junho de 2009.

Aos estatutos iniciais foram efetuadas **três alterações**:

- A primeira decorre da alteração do artigo 14º nº 2 (aditamento à alínea j));
- A segunda decorre da alteração ao nº 1 do artigo 1º, nº 2 do artigo 8º (e aditado o nº 4 ao artigo 8º), nº 1 do artigo 18º e nº1 do artigo 22º. Eliminada a al. c) do nº 1 do artigo 12º e o nº 2 do artigo 22º. Alteração aprovada por deliberação de 28/02/2013. (O mandato dos órgãos sociais tem a duração de quatro anos e coincidirá com o dos titulares dos órgãos autárquicos, sem prejuízo dos atos de exoneração e da continuação de funções até à efetiva substituição)
- A terceira decorre da alteração ao artigo 14º, nº 2, alínea j).

(f) Designação e sede da entidade que controla final e local onde podem ser obtidas cópias das demonstrações financeiras consolidadas

O PERM – Parque Empresarial das Terras de Santa Maria, EIM é detido em 51% pela Associação de Municípios das Terras de Santa Maria e 49% pelo Grupo ABB.

A Associação de Municípios das Terras de Santa Maria elabora contas consolidadas, que estarão disponíveis na sede da Associação.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

(g) Designação e sede da entidade que controla intermédia local onde podem ser obtidas cópias das demonstrações financeiras consolidadas

Não aplicável

(h) Caso as demonstrações financeiras anuais sejam apresentadas para um período mais longo ou mais curto do que um ano indicar:

Não Aplicável

0.2— Referencial contabilístico e demonstrações financeiras

(a) Referencial Contabilístico:

A entrada em vigor do sistema de Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro ocorreu pela primeira vez no exercício de 2021 após a prorrogação de um ano concedida no Orçamento de Estado para o exercício de 2020.

No que concerne às contas de 2021 as mesmas foram elaboradas em SNC, conforme pedido efetuado ao Tribunal de Contas e seu diferimento.

Assim, relativamente ao exercício de 2022 as contas já são apresentadas nos termos estabelecidos pelo SNC-AP, utilizando o comparativo de 2021 reexpresso.

De referir que as notas não indicadas neste Anexo não são aplicáveis, ou significativas para a compreensão das Demonstrações Financeiras em análise.

(b) Derrogações de disposições do SNC-AP e Comparabilidade

No âmbito da aplicação do SNC-AP foi efetuada a recuperação da contabilidade do exercício de 2022 para dar cumprimento à NCP 26 – Contabilidade e Relato Orçamental pelo que não se cumpriu em tempo oportuno as diversas fases associadas à contabilidade e relato orçamental.

Não foi ainda possível dar cumprimento ao previsto na NCP 27 – Contabilidade de Gestão, tendo em atenção a prerrogativa prevista na IPSAS 33 de aplicação supletiva aos SNC-AP. No entanto no Relatório

Jh

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
NIF / Matrícula 509 042 201



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

Handwritten blue marks: a triangle, a square with a diagonal line, and a circle with an arrow.

e Contas apresentado é divulgada a informação de gestão considerada como necessária para a compreensão da atividade da entidade atendendo à sua reduzida dimensão.

As presentes demonstrações financeiras são comparáveis com o exercício anterior, uma vez que o ano de 2021 foi também ele reexpresso de acordo com as disposições do SNC -AP. Apresenta-se de seguida as principais alterações associadas à reexpressão para além das alterações nas denominações das contas e formato das mesmas:

A alteração que ocorreu decorrente da reexpressão foi uma diminuição do Património Líquido e um aumento do Passivo no montante de 637.479 euros associado ao Subsídio obtido a Fundo perdido para construção do CAPERM o qual encontra-se registado em Ativos Fixos tangíveis em Curso.

1. Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

1.1— Bases de mensuração

As Demonstrações Financeiras forma preparadas de acordo com NCP 1 – estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras e são apresentadas em euros.

O euro é a moeda funcional e de apresentação.

Apresentação apropriada e conformidade com as NCP

As presentes demonstrações financeiras apresentam de forma apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da entidade. Representam de forma fiel os feitos das transações, outros acontecimentos e condições, de acordo com a definição e critérios de reconhecimento de ativos, passivo, rendimentos e gastos estabelecidos na estrutura concetual e nas NCP.

Informação Comparativa

A informação comparativa foi divulgada com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras.

Respeitando o Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas foram adotadas de maneira consistente ao longo do tempo.

Não existiram alterações das políticas contabilísticas anteriores.

Consistência de apresentação



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

Handwritten blue marks: a triangle with a diagonal line, a square with a diagonal line, and a large letter 'G'.

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer ao nível da apresentação, quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem.

Materialidade e agregação

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. Cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras. Os itens de natureza ou função dissemelhante serão apresentados separadamente, a menos que sejam imateriais.

Compensação

Devido à importância de os ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não foram sujeitos a compensações, exceto os que forem exigidos por uma NCP.

Continuidade

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a PERM continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações.

1.2— Outras políticas contabilísticas relevantes

Nas notas aos itens das demonstrações financeiras serão referidas as políticas contabilísticas relevantes.

1.3— Julgamentos com impacte nas quantias reconhecidas

A preparação de demonstrações financeiras de acordo com princípios contabilísticos geralmente aceites requer que se realizem estimativas que afetam os montantes dos ativos e passivos registados, a apresentação de ativos e passivos contingentes no final de cada exercício, bem como os rendimentos e gastos reconhecidos no decurso de cada exercício

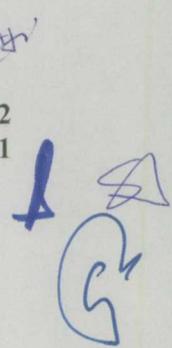
1.4— Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos do PERM, mantidos de acordo com princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

Foram tidos em conta os eventos ocorridos após a data do balanço que afetem o valor dos ativos e passivos existentes.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em



No entanto, decorrente do conflito armado a decorrer na Europa há mais de um ano, e dependendo da duração deste conflito, associado à crise energética que já existia, e que continua a agravar-se, estão refletidos os aumentos de preços. Não sendo estando, contudo, previstos outros efeitos, tais como falta de materiais.

1.5— Principais fontes de incerteza das estimativas

Igualmente aplicável o explicitado no ponto 1.4— Principais pressupostos relativos ao futuro.

Principais fontes de incerteza das estimativas (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos e passivos durante o ano financeiro seguinte). **Ver 1.4.**

1.6— Alterações em estimativas contabilísticas

No exercício de 2022 não existiram alterações de estimativas a referir.

1.7— Erros materiais de períodos anteriores

No ano de 2022, não foram detetados erros de anos anteriores. Os valores registados em correções de anos anteriores reportam-se à compensação de valores debitados no período.

2 — Ativos intangíveis

2.1— Variações das amortizações e perdas por imparidade

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e perdas por imparidade acumuladas.

Os gastos associados à manutenção e ao desenvolvimento de software são registados na demonstração de resultados quando incorridos.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde genericamente a 3 anos.

Nesta rúbrica estão registadas as aquisições do Software de Contabilidade e de Gestão Comercial.

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos intangíveis, bem como nas respetivas amortizações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, foi o seguinte:



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

Ativos Inangíveis	Softwares	Total
Saldo Inicial	1.993 €	1.993 €
Aquisições	- €	- €
Transferências	- €	- €
Saldo Final	1.993 €	1.993 €
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade		
Saldo Inicial	1.993 €	1.993 €
Depreciações do exercício	- €	- €
Abates	- €	- €
Saldo Final	1.993 €	1.993 €
Ativo Líquido	- €	- €

3 - Ativos Fixos Tangíveis

3.1— Ativos fixos tangíveis reconhecidos nas demonstrações financeiras

(a) Bases de mensuração

Os ativos fixos tangíveis adquiridos até 31 de dezembro de 2022, encontram-se registados de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites até àquela data, deduzido das depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas.

Na transição manteve-se o critério de mensuração pelo método do custo para os ativos não correntes.

Mensurados ao custo

Os ativos fixos tangíveis adquiridos até 31 de dezembro de 2022 são registados ao custo de aquisição ou produção líquidos das respetivas depreciações e perdas por imparidades acumuladas. Os custos de aquisição ou produção incluem o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessária para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de localização em que a entidade espera incorrer.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

Nos ativos fixos tangíveis, estão registadas as aquisições de equipamento administrativo e os custos inerentes à construção do CAPERM – Centro de Acolhimento da PERM, o qual apesar de já estar concluído, permanece registado em Investimentos em Curso, dado não ter sido ainda atribuída licença de utilização. É de referir que o imóvel não se encontra a ser utilizado e há necessidade de obras para a sua utilização.

(b) Os métodos de depreciação usados

As depreciações dos ativos fixos tangíveis são calculadas, após a data em que os bens se encontrem disponíveis para utilização, pelos métodos da linha reta em conformidade com a vida útil definida no normativo anterior, conforme previsto no SNC-AP.

No caso da PERM foram utilizadas as taxas de depreciação tendo em consideração a vida útil, que coincide com o DR 25/2009, e que não difere das taxas do Classificador Complementar 2.

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis forma registadas como gastos do período.

(c) As vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida estimada conforme DR 25/2009.

As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

(d) Ativos fixos tangíveis – variação das depreciações e perdas por imparidades acumuladas

A 31 de dezembro de 2022, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, foi o seguinte:

JA

Handwritten blue marks and symbols, including a triangle and a stylized signature.

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
NIF / Matrícula 509 042 201



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

Ativos Fixos Tangíveis	Terrenos	Eq. Admin.	Outros Ativos	Em Curso	Total
Saldo Inicial	415.884 €	1.525 €	981 €	890.782 €	1.309.172 €
Aquisições	- €	- €	- €	- €	- €
Diminuições	- €	- €	- €	- €	- €
Saldo Final	415.884 €	1.525 €	981 €	890.782 €	1.309.172 €
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade					
Saldo Inicial	- €	1.525 €	981 €		2.506 €
Depreciações do exercício	- €	- €	- €		- €
Abates	- €	- €	- €		- €
Saldo Final	- €	1.525 €	981 €	- €	2.506 €
Ativo Líquido	415.884 €	- €	- €	890.782 €	1.306.666 €

Não existe, perdas por imparidade a registar.

(e) Ativos fixos tangíveis – quantia escriturada e variações do período

No decorrer do ano 2022 e de 2021 não ocorreram variações no que concerne aos ativos fixos tangíveis, tendo estes a quantia escriturada a 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 o valor de 1.306.666,00€.

O montante de 890.782€ corresponde ao custo de construção do edifício do CAPERM à data de 31 de Dezembro de 2022.

O montante de 415.884€ corresponde ao custo do terreno onde foi construído o CAPERM o qual ainda se encontra em Curso dado que não se encontra ainda disponível para utilização por falta de licenciamento.

4. Custos de empréstimos obtidos

Os custos de empréstimos são reconhecidos como gastos do ano, de acordo com o regime do acréscimo.

Os financiamentos obtidos pela PERM, em 2021, eram compostos por suprimentos realizados pelos acionistas. No final de 2021 esses montantes foram liquidados, ficando o saldo dessa rubrica nulo. Em 2022 não foram efetuados novos suprimentos, nem se recorreu a outro tipo de financiamento, pelo que se mantém com saldo nulo essa conta.



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
NIF / Matrícula 509 042 201

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Assim, não foram estimados juros para os suprimentos obtidos para o período em questão, conforme se pode verificar pelo quadro baixo apresentado (Gastos e Perdas Financiamento.).

Suprimentos	2022	2021	%
Saldo Inicial	-	1 608 871 €	-100%
Aumentos			
Diminuições		1 608 871 €	-100%
Saldo Final	- €	- €	

Variação dos gastos de financiamento:

Gastos Perdas Financiam.	2022	2021	%
Juros Suprimentos	- €	65 173 €	
Juros A.D.C.	- €	- €	
Outros	- €	- €	0%
Saldo Final	- €	65 173 €	

Em 2021, os gastos de financiamento diziam respeito apenas aos juros dos suprimentos

5. Inventários

a) Política contabilística e método de custeio

Os inventários encontram-se valorizados pelo custo.

b) Quantia de inventários registada

Em 2022 a PERM não teve custos com as mercadorias vendidas, uma vez que em 2021 os lotes que ainda se mantinham em carteira foram alienados, não tendo sido adquiridos/vendidos novos lotes.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

Handwritten initials and a signature in blue ink.

O Custo das Mercadorias Vendidas em 31 Dez de 2022 e 31 Dez 2021 é detalhado conforme se segue:

Custo das Merc. Vendidas	2022	2021	%
Existência Inicial	- €	2 210 940,91 €	
Transferências			0%
Regularizações			-100%
Existência Final	- €	- €	
Valor Final	- €	2 210 940,91 €	

O custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas, reconhecido em 31 Dezembro de 2021 representam o custo global dos lotes que foram objecto de venda no exercício de 2021.

6. Rendimentos de transações com contraprestação

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito reconhecido está deduzido do montante de devoluções, descontos e outros abatimentos e não inclui IVA e outros impostos liquidados relacionados com a venda.

O rédito proveniente da venda de lotes é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas.

Todos os riscos e vantagens associados à propriedade dos lotes foram transferidos para o comprador;

- A Empresa não mantém qualquer controlo sobre os lotes vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Empresa;
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O rendimento proveniente de subsídios a investimento é reconhecido no momento da venda dos lotes, de acordo com os objetivos inerentes ao projeto de investimento. No momento em que ocorre a venda de lotes, é determinado o valor do subsídio recebido do QREN-ON2 que participou a construção dos



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

FF
G
D
A

lotes em causa e reconhecido o seu rendimento por forma a compensar o custo da construção dos lotes conjuntamente com o valor de realização das vendas.

Vendas

Esta rubrica evidencia a receita obtida com a realização das últimas escrituras, daí só apresentar valores para 2021, ano em que foram vendidos os últimos lotes em carteira:

Vendas	2022	2021	%
Lotes		1 326 000 €	100%
Saldo Final	- €	1 326 000 €	100%

Prestações de Serviços e Concessões:

Esta rúbrica evidencia a receita obtida com a gestão das áreas comuns do PERM a qual teve inicio em Julho de 2019.

Este serviço tem como tarifa base 50€/1.000 M2 acrescido de Iva.

Pr. Serviços	2022	2021	%
Áreas comuns	139 800 €	124 900 €	11%
Saldo Final	139 800 €	124 900 €	11%

7. Fornecimentos e Serviços Externos

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, esta rúbrica é composta pelos seguintes montantes:

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
NIF / Matrícula 509 042 201



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

Handwritten initials and symbols in blue ink, including a triangle and a circle with an arrow.

Fornecimentos e Serviços	2022	2021	%
Trabalhos Especializados	32 578 €	42 075 €	-29%
Publicidade		126 €	-100%
Vigilância e Segurança	42 791 €	47 891 €	-12%
Honorários	3 343 €	17 608 €	-427%
Conservação e Reparação		172 €	-100%
Serviços Bancários	403 €	914 €	-127%
Ferramentas e Utensílios	206 €	80 €	61%
Material de Escritório	3 008 €	197 €	93%
Artigos P/ Oferta		25 €	-100%
Electricidade	698 €	1 148 €	-65%
Água	836 €	485 €	42%
Deslocações e Estadas		40 €	-100%
Comunicação	427 €	427 €	0%
Contencioso e Notariado	25 €	1 141 €	-4466%
Limpeza e Higiene		59 €	-100%
Saldo Final	84 314 €	112 388 €	-33%

Das rubricas com valor mais significativo, destacam-se:

- Trabalhos Especializados – Todos os custos associados à manutenção dos espaços verdes das áreas comuns são relevados nesta rubrica.
- Vigilância e Segurança – Nesta rubrica foram registados os custos inerentes ao contrato de prestação de serviços de vigilância e segurança às áreas comuns do PERM.
- Honorários - Esta conta inclui os serviços de contabilidade e auditoria/revisão de contas.
- Contencioso E notariado – Todos os custos associados à realização de escrituras, registos bem como os custos associados aos processos judiciais relacionados com os terrenos e custos de loteamento, são relevados nesta rubrica.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

8. Outros Gastos / Rendimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021, estas rubricas são compostas pelos seguintes montantes:

Outros Gastos	2022	2021	%
Impostos Diretos		480 €	-100%
Impostos Indiretos	387 €	1 329 €	-244%
Taxas	3 774 €	- €	100%
Outros Gastos	111 €	- €	100%
Saldo Final	4 272 €	1 809 €	58%

Outros Rendimentos	2022	2021	%
Imputação Subsídio		1 160 721 €	-100%
Saldo Final	- €	1 160 721 €	-100%

A imputação do subsídio tem como base a área dos lotes já vendidos. Como os lotes foram na sua totalidade vendidos em 2021, o subsídio foi imputado na totalidade neste exercício.

9. Instrumentos Financeiros

9.1. Meios financeiros líquidos constantes do Balanço

Todos os valores registados em Caixa e Depósitos à Ordem encontram-se disponíveis de imediato.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

9.2. Desagregação de valores das rubricas Caixa e Depósitos à Ordem

Caixa:

Caixa	2022	2021	%
Caixa - Sede	580 €	813 €	29%
Saldo Final	580 €	813 €	29%

Depósitos à Ordem:

Depósitos à Ordem	2022	2021	%
Saldo Inicial	694 716 €	713 490 €	-3%
Movimentos a Débito	70 525 €	1 737 080 €	-2363%
Movimentos a Crédito	550 217 €	1 755 854 €	-219%
Saldo Final	215 024 €	694 716 €	-223%

9.3. Passivos Financeiros

Todos os valores estão registados pelo seu valor nominal, o qual é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

Diferimentos:

Em 31 Dez 2022 e em 31 Dez 2021 a rubrica "Diferimentos" apresentava a seguinte decomposição:



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

Handwritten blue marks and signatures in the top right corner of the page.

Diferimentos	2022	2021	%
Saldo Inicial	637 479 €	637 479 €	0%
Aumentos			
Diminuições			
Saldo Final	637 479 €	637 479 €	0%

Nesta rubrica encontram-se registados os montantes comparticipados pelo QREN, no âmbito da candidatura On.2. Os subsídios recebidos visaram a comparticipação na construção do parque empresarial e na construção do edifício CAPERM, o qual encontra-se registado em Curso.

O valor de 637.479 € representa a parte do subsídio que irá ser imputada, no momento das depreciações do edifício CAPERM.

Fornecedores:

Em 31 Dez 2022 e em 31 Dez 2021 a rubrica "Fornecedores" apresentava a seguinte decomposição:

Fornecedores	2022	2021	%
Forn. C/ Corrente	- 1 692,60 €	- 4 319,62 €	-155%
Forn. Ret. Garantia	93 522,79 €	93 522,79 €	0%
Saldo Final	91 830,19 €	89 203,17 €	3%
Perdas por Imparidade	-93 500,42 €	93 500,42 €	
Fornecedores	- 1 692,60 €	- 4 319,62 €	-155%
Outras Contas a Receber	22,37 €	22,37 €	0%

Existe atualmente um processo intentado em tribunal por um terceiro que alega ser proprietário de outra parcela de terreno (número 12) que foi sujeita ao processo de expropriação e pagamento do valor devido a outros terceiros que foram identificados como proprietários nesse processo. No âmbito deste processo,



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

foi pago ao tribunal uma caução no valor de 93.500 euros a qual encontra-se registada na rubrica de Fornecedores. Contudo a PERM tem direito de regresso sobre o valor pago no processo de expropriação, motivo pelo qual o valor pago encontra-se apresentado como um ativo a receber por parte da entidade (Outras Contas a Receber). Dado os trâmites da situação jurídica em causa foi criada imparidade sobre a totalidade do valor.

Outras Contas a Pagar:

Em 31 Dez 2022 e em 31 Dez 2021 a rubrica "Outras dividas a pagar" apresentava a seguinte decomposição:

Outras Contas a Pagar	2022	2021	%
Credores p/ Acr. de Gastos	-67 389 €	-67 389 €	0%
Juros Suprimentos	-619 462 €	-1 019 462 €	-65%
Saldo Final	-686 851 €	-1 086 851 €	-58%

9.4. Ativos Financeiros

Todos os valores estão registados pelo seu valor nominal, o qual é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

Em 31 Dez 2022 e em 31 Dez 2021 a rubrica de "Clientes, Contribuintes e Utentes" apresentava a seguinte decomposição:

Clientes, Contribuintes e Utentes	2022	2021	%
Saldo Inicial	147 293 €	119 864 €	0%
Aumentos	172 200 €	154 427 €	10%
Diminuições	127 613 €	126 998 €	0%
Saldo Final	191 880 €	147 293 €	23%
Perdas por Imparidade	- 16 851 €		
Clientes, Contribuintes e Utentes	175 029 €	147 293 €	16%



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

No corrente exercício a entidade recorreu judicialmente para cobrança de dívidas com antiguidade. Os clientes em causa (7) nunca tinham pago qualquer valor da prestação de serviços de gestão das áreas comuns. Para o saldo em aberto destes clientes no montante de 155.349 € foi registada imparidade no valor de 16.851 € relativa a dois processos em que não se recorreu pelos valores envolvidos. À data deste relatório já tinha saído a sentença dos restantes 5 processos a qual foi favorável à entidade em 2. Os restantes 3 a sentença foi contra a entidade a qual interpôs recurso sendo convicção da Administração que a razão lhe assista.

10. Estado e Outros Entes Públicos

À data de 31 de dezembro de 2022, a situação fiscal encontrava-se regularizada, não havendo pagamentos nem contribuições em mora.

Imposto sobre o Rendimento – IRC:

A variação nesta rubrica prende-se com o pagamento do IRC de 2021 e com o registo da estimativa de imposto de 2022 e dos pagamentos por conta de 2022.

Imposto sobre o Valor Acrescentado – IVA:

Os montantes constantes nesta rubrica prendem-se com o valor do Iva a pagar na Cobrança dos Condomínios.

Estado	2022	2021	%
IRC			
Pagamentos P/Conta	43 203 €	6 726 €	-100%
Imposto Estimado	- 6 740 €	- 48 684 €	-622%
IVA			
Iva a pagar	- 3 035 €	1 800 €	41%
Saldo Final	33 428 €	43 758 €	231%
Saldos Devedores	36 463 €	- €	100%
Saldos Credores	3 035 €	43 758 €	-1342%



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

As Declarações Fiscais estão sujeitas a revisão por parte das autoridades tributárias durante um período mínimo de 4 anos. Deste modo, as declarações fiscais referentes ao exercício de 2022 e 2021 poderão ainda ser sujeitas a revisão.

O Conselho de Administração entende que as eventuais correções resultantes de revisões por parte das autoridades tributárias, não terão efeito significativo nas demonstrações financeiras à data de 31 de dezembro de 2022.

11. Divulgações de partes relacionadas

11.1 Divulgação de controlo

A 31 de dezembro de 2022 a PERM é controlada pela Associação de Municípios.

O capital da PERM é detido 51,00% pela Associação de Municípios Terras Santa Maria, em 46,55% pela Alexandre Barbosa Borges, S. A., e em 2,45% pela ALEXANDRE BARBOSA BORGES II - IMOBILIÁRIA S.A., conforme quadro seguinte:

Composição do Capital - Ações	Categoria	Valor
Associação Municípios Terras Stª. Maria	Categoria A	25 500 €
Alexandre Barbosa Borges, S. A.	Ordinárias	23 275 €
Alexandre Barbosa Borges II, S. A.	Ordinárias	1 225 €
Total		50 000 €

11.2 Divulgação de Saldos e Fluxos

No exercício de 2022 verificaram-se os seguintes saldos e transações com a sociedade Alexandre Barbosa Borges, S.A., detentora de 47% da sociedade:

Rúbricas	Saldos
Outras dívidas a Pagar	619 462 €
Saldo Final	619 462 €



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

No exercício de 2021 verificaram-se os seguintes saldos e transações com a sociedade Alexandre Barbosa Borges, S.A., detentora de 47% da sociedade:

Rúbricas	Transações	Saldos
Financiamentos Obtidos		- €
Outras dívidas a Pagar		1 019 462 €
Juros e gastos similares suportados	65 173 €	
Saldo Final	65 173 €	1 019 462 €

12. Acontecimentos após a data de relato

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas demonstrações financeiras a 31 dezembro de 2022.

Após o encerramento do ano, e até à elaboração do presente relatório, não se registaram outros fatos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

13. Informações Exigidas por Diplomas Legais

O Conselho de Administração informa que a Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80 de 7 de novembro. Cumprindo o estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de outubro, o Conselho de Administração informa que a situação da Entidade perante a Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

14. Considerações Finais

Após dois anos muito desafiantes em contexto de pandemia, este ano trouxe-nos uma guerra na Europa, o fim de décadas de inflação controlada nas principais economias desenvolvidas e também aumentos relevantes das taxas de juro, que penalizam as perspectivas de crescimento económico para 2023, contudo, a PERM manteve a sua atividade de gestão de partes comuns.

Estamos convictos que o desenvolvimento das nossas atividades e o cumprimento dos compromissos assumidos com as entidades com as quais a PERM se relaciona não estarão em causa.

x

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
NIF / Matrícula 509 042 201



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

S. João da Madeira, 25 de Julho de 2023,

O Contabilista Certificado

Isabel Teixeira

Isabel Teixeira, Dr^a

O Conselho de Administração

Emídio Sousa

Emídio Sousa, Dr.

Gaspar Borges

Gaspar Borges, Sr.

Sónia Azevedo

Sónia Azevedo, Dr^a

[Handwritten signature]

DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

DDORC – Demonstração de Desempenho Orçamental

DOREC – Demonstração Orçamental Receita

DODES - Demonstração Orçamental Despesa

Orçamento

DDORC - DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

(PERM)

Período	
31/12/2022	

Data	Ano
27/07/2023	2022

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)					TOTAL	2021
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS		
RA01	Saldo de gerência anterior	695 529,57 €					695 529,57 €	
R101	Operações orçamentais [1]							
R102	Devolução do saldo oper. orçamentais	695 529,57 €					695 529,57 €	
R104	Recebimento do saldo devolvido por terceiras entidades							
RI03	Operações de tesouraria [A]							
RA02	Receita corrente	127 366,50 €					127 366,50 €	
R1	Receita fiscal							
R1.1	Impostos diretos							
R1.2	Impostos indiretos							
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde							
R3	Taxas, multas e outras penalidades							
R4	Rendimentos de propriedade							
R5	Transferências e subsídios correntes							
R5.1	Transferências correntes							
R5.1.1	Administrações Públicas							
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português							
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
R5.1.1.3	Segurança Social							
R5.1.1.4	Administração Regional							
R5.1.1.5	Administração Local							
R5.1.2	Exterior - U E							
R5.1.3	Outras							
R5.2	Subsídios correntes							
R6	Venda de bens e serviços							
R7	Outras receitas correntes	127 366,50 €					127 366,50 €	
RA03	Receita de capital							
R8	Venda de bens de investimento							
R9	Transferências e subsídios de capital							
R9.1	Transferências de capital							
R9.1.1	Administrações Públicas							
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português							
R9.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
R9.1.1.3	Segurança Social							
R9.1.1.4	Administração Regional							

R9.1.1.5	Administração Local	
R9.1.2	Exterior - U E	
R9.1.3	Outras	
R9.2	Subsídios de capital	
R10	Outras receitas de capital	
RA04	Receita efetiva [2]	127 366,50 €
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos	127 366,50 €
RA05	Receita não efetiva [3]	
R12	Receita com ativos financeiros	
R13	Receita com passivos financeiros	
RA06	Soma [4]=[1]+[2]+[3]	822 896,07 €
ROT1	Operações de tesouraria [B]	
DA01	Despesa corrente	591 179,59 €
D1	Despesas com o pessoal	
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	
D1.2	Abonos Variáveis ou Eventuais	
D1.3	Segurança social	
D2	Aquisição de bens e serviços	105 207,53 €
D3	Juros e outros encargos	400 000,00 €
D4	Transferências e subsídios correntes	
D4.1	Transferências correntes	
D4.1.1	Administrações Públicas	
D4.1.1.1	Administração Central - Estado Português	
D4.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	
D4.1.1.3	Segurança Social	
D4.1.1.4	Administração Regional	
D4.1.1.5	Administração Local	
D4.1.2	Entidades do Setor Não Lucrativo	
D4.1.3	Famílias	
D4.1.4	Outras	
D4.2	Subsídios Correntes	
D5	Outras despesas correntes	85 972,06 €
DA02	Despesa de capital	
D6	Aquisição de bens de capital	16 112,65 €
D7	Transferências e subsídios de capital	16 112,65 €
D7.1	Transferências de capital	
D7.1.1	Administrações Públicas	
D7.1.1.1	Administração Central - Estado Português	
D7.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	
D7.1.1.3	Segurança Social	
D7.1.1.4	Administração Regional	
D7.1.1.5	Administração Local	
D7.1.2	Entidades do Setor não Lucrativo	

D7.1.3	Famílias		
D7.1.4	Outras		
D7.2	Subsídios de capital		
D8	Outras despesas de capital		
DA03	Despesa efetiva [5]	607 292,24 €	607 292,24 €
DA04	Despesa não efetiva [6]		
D9	Despesa com ativos financeiros		
D10	Despesa com passivos financeiros		
DA05	Soma [7]=[5]+[6]	607 292,24 €	607 292,24 €
DOT1	Operações de tesouraria [C]		
DA06	Saldo para a gerência seguinte	215 603,83 €	215 603,83 €
DA07	Operações orçamentais [8] = [4]-[7]	215 603,83 €	215 603,83 €
DA08	Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]		
DA09	Saldo global [2] - [5]	-479 925,74 €	-479 925,74 €
DA10	Despesa primária	207 292,24 €	207 292,24 €
DA11	Saldo corrente	-463 813,09 €	-463 813,09 €
DA12	Saldo de capital	-16 112,65 €	-16 112,65 €
DA13	Saldo primário	-79 925,74 €	-79 925,74 €
DA14	Receita total [1] + [2] + [3]	822 896,07 €	822 896,07 €
DA15	Despesa total [5] + [6]	607 292,24 €	607 292,24 €

* Os pagamentos, recebimentos, assim como os saldos deverão estar discriminados de acordo com os grupos de fontes de financiamento.

Handwritten marks: a checkmark, a large blue 'A', and a circled '253' with a signature over it.

DOREC - DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA
(PERM)

Ano
2022

Período
31/12/2022

Rubrica	Designação	Previsões por Liquidar	Recetas por cobrir de períodos anteriores	Recetas líquidas anuladas	Recetas brutas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Recetas Cobradas Líquidas		Recabimentos Diferidos	Receta por cobrar no final do período	Liquidações de Períodos Futuros		
						Emiidos	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente			Total	(n+1)	(n+2)
01	RECEITA CORRENTE	321 387,21 €	147 292,50 €	1 476,00 €	1 273 866,50 €	29 581,50 €	97 785,00 €	127 366,50 €	191 880,00 €					
0101	Impostos e rendimentos													
0102	Sobres e rendimento													
02	Impostos abolidos													
0201	Impostos indiretos													
0202	Sobre o consumo													
03	Outros													
0301	Contribuições para Segurança Social (Cassa Geral)													
0302	Aposentações e ADSE													
0303	Sistema previdencial													
0304	Regimes complementares e especiais													
04	Cassa Geral de Aposentações e ADSE													
0401	Taxas, multas e outras penalidades													
040113	Taxas específicas das autarquias locais													
04011399	Outras taxas específicas das autarquias locais													
0402	Multas e outras penalidades													
05	Rendimentos da propriedade													
0501	Juros - Sociedades e quase-sociedades não financeiras													
0502	Juros - Sociedades financeiras													
0503	Juros - Administrações Públicas													
0506	Juros - Resto do mundo													
0507	Dividendos e participações nos lucros de sociedades e quase-sociedades não financeiras													
0509	Participações nos lucros de administrações públicas													
0510	Renditas													
06	Transferências correntes													
0601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras													
060101	Públicas													
0602	Sociedades financeiras													
0603	Administração central													
060301	Estado													
060307	Serviços e fundos autónomos													
0604	Administração regional													
060501	Administração local													
060501	Continente													
060502	Região Autónoma dos Açores													
060503	Região Autónoma da Madeira													
0606	Segurança social													
0607	Instituições sem fins lucrativos													
0608	Famílias													
0609	Resto do mundo													
07	Venda de bens e serviços correntes													
0701	Venda de bens													
070108	Mercadorias													
070110	Despendícios, resíduos e refugos													
070111	Produtos acabados e intermédios													
0702	Serviços													
070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e de desporto													
07020802	Serviços recreativos													
07020803	Serviços culturais													
070209	Serviços específicos das autarquias													
07020903	Transportes colectivos de pessoas e mercadorias													
070299	Outros													
0703	Renditas													
08	Outras receitas correntes													
0801	Outras													
080199	Outras													
0802	Subsídios													
09	RECEITA CAPITAL													
0901	Venda de bens de investimento													
0902	Outras receitas													
0903	Habitáções													
0904	Outros bens de investimento													
090401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras													
090402	Sociedades financeiras													

Handwritten initials and a circled number '54' in the top right corner of the page.

ORÇAMENTO E PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL

Tipo de Orçamento DA RECEITA

Data

26/07/2023

Rubrica	Identificação da Classificação		Orçamento 2022					Plano orçamental plurianual			
	Designação	Períodos anteriores	Período	Soma	2023	2024	2025	2026			
R6	Receita corrente		321 387,21 €	321 387,21 €							
	Venda de bens e serviços		321 387,21 €	321 387,21 €							
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES		321 387,21 €	321 387,21 €							
0702	SERVIÇOS		321 387,21 €	321 387,21 €							
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS		321 387,21 €	321 387,21 €							
07029901	SERVIÇOS COMUNS		321 387,21 €	321 387,21 €							
R10	Receita de capital		93 522,79 €	93 522,79 €							
	Outras receitas de capital		93 522,79 €	93 522,79 €							
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		93 522,79 €	93 522,79 €							
1301	OUTRAS		93 522,79 €	93 522,79 €							
130101	INDEMNIZAÇÕES		93 522,79 €	93 522,79 €							
	Receita efetiva [1]		414 910,00 €	414 910,00 €							
	Receita não efetiva [2]										
	Receita total [3] = [1] + [2]		414 910,00 €	414 910,00 €							

1

△

Σ

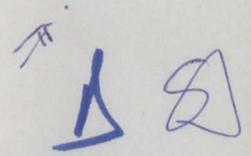
CS

ORÇAMENTO E PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL

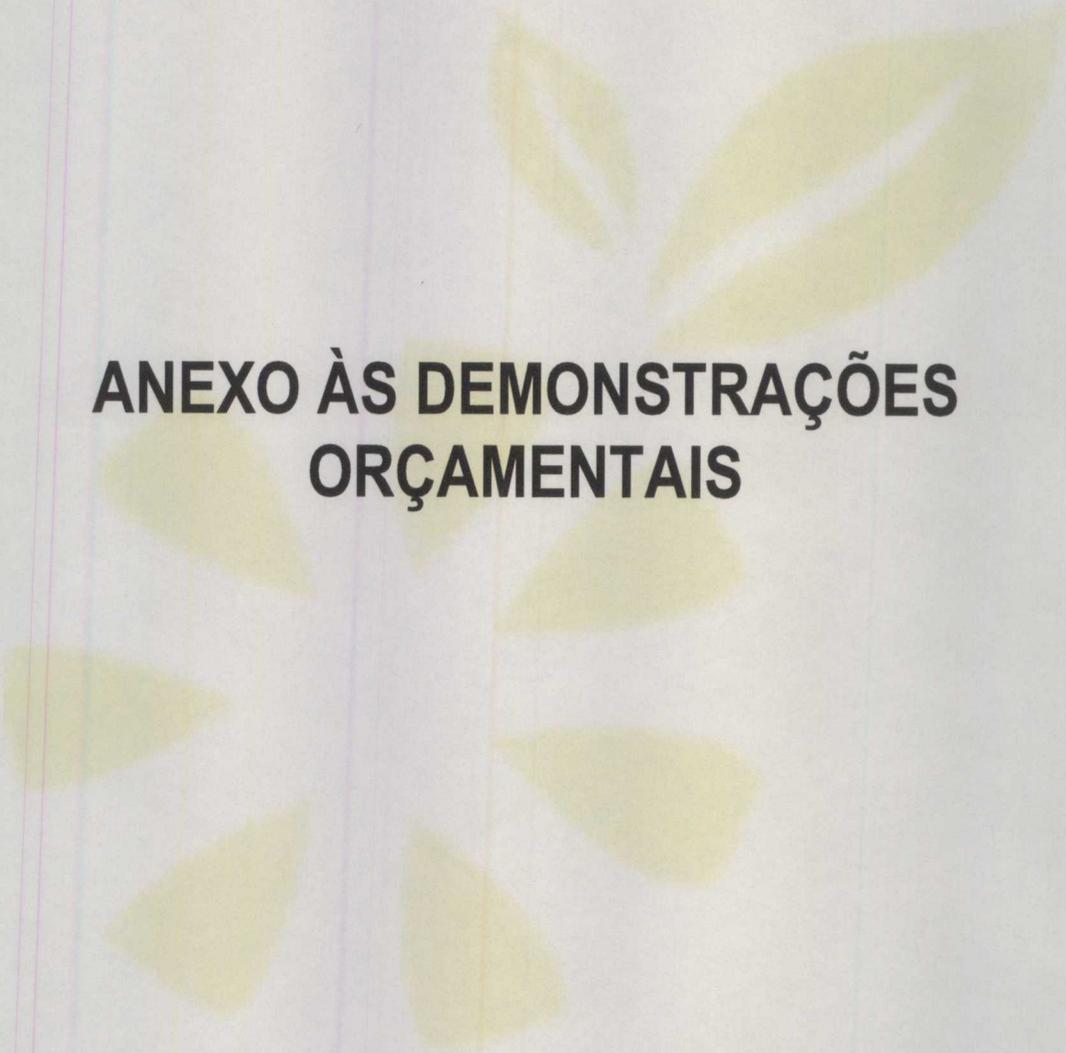
Tipo de Orçamento DA DESPESA

Data
26/07/2023

Rubrica	Designação	Períodos anteriores	Orçamento 2022		Plano Orçamental Plurianual			
			Período	Soma	2023	2024	2025	2026
D2	Despesa corrente		397 910,00 €	397 910,00 €				
	Aquisição de bens e serviços		107 410,00 €	107 410,00 €				
01	PERM		107 410,00 €	107 410,00 €				
	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		107 410,00 €	107 410,00 €				
02	AQUISIÇÃO DE BENS		3 700,00 €	3 700,00 €				
0201	MATERIAL DE ESCRITÓRIO		3 700,00 €	3 700,00 €				
020108	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		103 710,00 €	103 710,00 €				
0202	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES		1 800,00 €	1 800,00 €				
020201	CONSERVAÇÃO DE BENS		260,00 €	260,00 €				
020203	COMUNICAÇÕES		520,00 €	520,00 €				
020209	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA		53 000,00 €	53 000,00 €				
020218	ASSISTÊNCIA TÉCNICA		4 100,00 €	4 100,00 €				
020219	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS		44 000,00 €	44 000,00 €				
020220	OUTROS SERVIÇOS		30,00 €	30,00 €				
020225	Juros e outros encargos		200 000,00 €	200 000,00 €				
D3	PERM		200 000,00 €	200 000,00 €				
01	JUROS E OUTROS ENCARGOS		200 000,00 €	200 000,00 €				
03	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS		200 000,00 €	200 000,00 €				
0306	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS		200 000,00 €	200 000,00 €				
030601	Outras despesas correntes		200 000,00 €	200 000,00 €				
D5	PERM		90 500,00 €	90 500,00 €				
01	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		90 500,00 €	90 500,00 €				
06	DIVERSAS		90 500,00 €	90 500,00 €				
0602	IMPOSTOS E TAXAS		4 000,00 €	4 000,00 €				
060201	OUTRAS		4 000,00 €	4 000,00 €				
0602010199	SERVIÇOS BANCÁRIOS		86 500,00 €	86 500,00 €				
060203	OUTRAS		500,00 €	500,00 €				
06020304	OUTRAS		86 000,00 €	86 000,00 €				
0602030503	Aquisição de bens de capital		17 000,00 €	17 000,00 €				
D6	PERM		17 000,00 €	17 000,00 €				
01	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		17 000,00 €	17 000,00 €				
06	DIVERSAS		17 000,00 €	17 000,00 €				
0602	IMPOSTOS E TAXAS		4 000,00 €	4 000,00 €				
060201	IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA		4 000,00 €	4 000,00 €				
06020101	OUTRAS		13 000,00 €	13 000,00 €				
060203	IVA PAGO		13 000,00 €	13 000,00 €				
06020302	Despesa efetiva [4]		414 910,00 €	414 910,00 €				
	Despesa não efetiva [5]							
	Despesa total [6] = [4] + [5]		414 910,00 €	414 910,00 €				



RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DEZEMBRO 2022
NIF / Matrícula 509 042 201



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA

ALTERAÇÃO NÚMERO 1 - ALTERAÇÃO MODIFICATIVA AO ORÇAMENTO DA RECEITA NÚMERO 1 DO ANO CONTABILÍSTICO 2022 DATA DE APROVAÇÃO 11/02/2022

Orçamento Ano	2022	Data	26/07/2023
---------------	------	------	------------

Rubricas	Identificação da Classificação		Tipo	Previsões iniciais	Alterações Orçamentais		Previsões corrigidas	Observações
	Designação	[1]			[2]	[3]		
R6		Venda de bens e serviços		321 387,21 €			321 387,21 €	
	07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES		321 387,21 €			321 387,21 €	
	0702	SERVIÇOS		321 387,21 €			321 387,21 €	
	07029901	SERVIÇOS COMUNS		321 387,21 €			321 387,21 €	
R10		Outras receitas de capital		93 522,79 €			93 522,79 €	
	13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		93 522,79 €			93 522,79 €	
	1301	OUTRAS		93 522,79 €			93 522,79 €	
	130101	INDEMNIZAÇÕES		93 522,79 €			93 522,79 €	
R14		Saldo da Gerência Anterior - Operações Orçamentais			200 000,00 €		200 000,00 €	
	16	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR			200 000,00 €		200 000,00 €	
	1601	SALDO ORÇAMENTAL			200 000,00 €		200 000,00 €	
	160101	NA POSSE DO SERVIÇO	M		200 000,00 €		200 000,00 €	
		TOTAL DE RECEITAS CORRENTES		321 387,21 €			321 387,21 €	
		TOTAL DE RECEITAS DE CAPITAL		93 522,79 €			93 522,79 €	
		TOTAL DE RECEITAS EFETIVAS		414 910,00 €			414 910,00 €	
		TOTAL DE RECEITAS NÃO EFETIVAS						
		TOTAL		414 910,00 €			614 910,00 €	

(2) Tipo - campo de identificação do tipo de alteração: P se alteração permutativa; M se alteração modificativa

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA

ALTERAÇÃO NÚMERO 1 - ALTERAÇÃO MODIFICATIVA AO ORÇAMENTO DA DESPESA NÚMERO 1 DO ANO CONTABILÍSTICO 2022 DATA DE APROVAÇÃO 11/02/2022

Orçamento Ano 2022 Data 26/07/2023

Rubricas	Identificação da Classificação		Tipo	Dotações Iniciais	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas	Observações						
	[1]	Designação			[2]	Inscrições / reforços	[4]			Diminuições / anulações	[5]	Créditos especiais	[6]	[7] = [3]+...+[7]	[8]
D2															
01		Aquisição de bens e serviços		107 410,00 €										107 410,00 €	
		PERM		107 410,00 €										107 410,00 €	
	02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		107 410,00 €										107 410,00 €	
	0201	AQUISIÇÃO DE BENS		3 700,00 €										3 700,00 €	
	0201.08	MATERIAL DE ESCRITÓRIO		3 700,00 €										3 700,00 €	
	0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		103 710,00 €										103 710,00 €	
	020201	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES		1 800,00 €										1 800,00 €	
	020203	CONSERVAÇÃO DE BENS		260,00 €										260,00 €	
	020209	COMUNICAÇÕES		520,00 €										520,00 €	
	020218	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA		53 000,00 €										53 000,00 €	
	020219	ASSISTÊNCIA TÉCNICA		4 100,00 €										4 100,00 €	
	020220	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS		44 000,00 €										44 000,00 €	
	020225	OUTROS SERVIÇOS		30,00 €										30,00 €	
		Juros e outros encargos		200 000,00 €										200 000,00 €	
D3															
01		PERM		200 000,00 €										200 000,00 €	
	03	JUROS E OUTROS ENCARGOS		200 000,00 €										200 000,00 €	
	0306	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS		200 000,00 €										200 000,00 €	
	030601	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	M	200 000,00 €										200 000,00 €	
D5															
		Outras despesas correntes		90 500,00 €										90 500,00 €	
	01	PERM		90 500,00 €										90 500,00 €	
	06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		90 500,00 €										90 500,00 €	
	0602	DIVERSAS		90 500,00 €										90 500,00 €	
	060201	IMPOSTOS E TAXAS		4 000,00 €										4 000,00 €	
	06020101	IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA		4 000,00 €										4 000,00 €	
	0602010199	OUTRAS		4 000,00 €										4 000,00 €	
	060203	OUTRAS		86 500,00 €										86 500,00 €	
	06020304	SERVIÇOS BANCÁRIOS		500,00 €										500,00 €	
	06020305	OUTRAS		86 000,00 €										86 000,00 €	
	0602030503	OUTRAS		86 000,00 €										86 000,00 €	
D6															
		Aquisição de bens de capital		17 000,00 €										17 000,00 €	
	01	PERM		17 000,00 €										17 000,00 €	
	06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		17 000,00 €										17 000,00 €	
	0602	DIVERSAS		17 000,00 €										17 000,00 €	
	060201	IMPOSTOS E TAXAS		4 000,00 €										4 000,00 €	
	06020101	IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA		4 000,00 €										4 000,00 €	
	060203	OUTRAS		13 000,00 €										13 000,00 €	
	06020302	IVA PAGO		13 000,00 €										13 000,00 €	
		TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		397 910,00 €										397 910,00 €	
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		17 000,00 €										17 000,00 €	
		TOTAL DE DESPESAS EFETIVAS		414 910,00 €										414 910,00 €	
		TOTAL DE DESPESAS NÃO EFETIVAS													
		TOTAL		414 910,00 €										614 910,00 €	

(2) Tipo - campo de identificação do tipo de alteração; P se alteração permutativa; M se alteração modificativa

EC - ENCARGOS CONTRATUAIS
(PREMI)

Período	Visualizar Contas 3 / Nov.		Mês		Anulados		Sim		
	CPV	NIF Fornecedor	Número de Compromisso	Valor do Compromisso	Data de caducidade	Preço Base	Preço Contratual [7]	C/IVA	S/IVA
11/09/2021	62605008-3	52662000	2621/2	17.959,86 €	01/09/2021	42.042,65 €	17,11	42.042,65 €	72,21
12/02/2022	79110008-8	51020484	1521/4	14.315,14 €	28/09/2021	14.625,00 €	17,98	14.625,00 €	14.625,00 €

Número do Contrato	Data de conclusão (revisão)	Data de conclusão (inicial)	Número do registro	Visto de TC	Grupo da Fonte de Financiamento	Classificação Orçamentária		Data do primeiro pagamento	Pagamentos no ano [N]	Pagamentos previstos até final do ano N	Pagamentos acumulados até [N-1]	Pagamentos previstos para anos futuros					
						Rubrica Orçamentária	Descrição					[N+1]	[N+2]	[N+3]	[N+4]	Anos seguintes	
02/01/2022	01/09/2022	01/09/2022	1101		RP	D9	Aquisição de bens e serviços	02/01/2022	22.958,86 €	22.958,86 €	22.958,86 €	15	18	19	20	21	22
02/01/2023	28/09/2023	28/09/2023			RP	D9	Aquisição de bens e serviços	02/01/2023	20.993,21 €	1.311,94 €	38.875,99 €	16	18	19	20	21	22

Handwritten marks and signatures in blue ink, including a checkmark, a stylized 'A', and a signature.

ANEJO V - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS (R\$M)

Ano: 2022

Período	Entidade	CONTRATO				Valor do Contrato	Preço Contratual	Prazo de Execução	Início de Execução (fiscal)	Proc. / Adj. Ctr. / Adm.	Mod. Ctr. / Adm.	COMUNICAÇÃO AO TC (DATA)		VISTO DO TRIBUNAL DE CONTAS		Data do Primeiro Pagamento - Início de execução financeira	PAGAMENTOS NO PERÍODO (R\$)		PAGAMENTOS ACUMULADOS (R\$)		Observações
		Objeto	Data	TC (DATA)	TC (DATA)							Nº Reg.	Data	Trabalhos Normais	Trabalhos de serviços / fornecimento de bens e materiais a serem executados		Trabalhos Normais	Trabalhos de serviços / fornecimento de bens e materiais a serem executados	Trabalhos / serviços / fornecimento de bens e materiais a serem executados	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a serem executados	
02/07/2022	LARANHO LABORATORIO DE ANALISES DA AGUA E EFLUENTES INDUSTRIAIS, LDA	17/2022 - Aquisição de serviço para monitorização da qualidade da água superficial e subterrânea do Parque 8, Sines, Lda	30/10/2019	5.691,40 €	7.000,42 €	30/10/2019	30/10/2019	AD	N			13/10/2021			13/10/2021	2.332,08 €	2.332,08 €	4.664,16 €	4.664,16 €		
02/07/2022	FRANZINI & SIMÕES, Lda	17/2021 - Prestação de serviços de limpeza das S. B.M.	01/03/2021	42.142,65 €	51.836,46 €	01/03/2021	01/03/2021	AD	N			02/01/2022			02/01/2022	12.968,86 €	12.968,86 €	51.836,46 €	51.836,46 €		
02/07/2022	ADQUERADOS SPRL	17/2022 - Prestação de serviços jurídicos à PERN, S. B.M.	28/03/2022	14.625,00 €	17.862,75 €	28/03/2022	28/03/2022	AD	N			01/01/2023			01/01/2023	10.993,21 €	10.993,21 €	10.993,21 €	10.993,21 €		
02/07/2022	GOLLEN PROJECT CONSULTING UNIPessoal, Lda	17/2022 - Aquisição de serviços de TC à PERN, Lda	21/06/2022	7.203,00 €	8.859,69 €	21/06/2022	21/06/2022	AD	N			30/09/2022			30/09/2022	7.831,20 €	7.831,20 €	7.831,20 €	7.831,20 €		
02/07/2022	MONSIEUR - BONDAGE SEGURANCA, S.A.	17/2022 - Aquisição de serviço de segurança à PERN	10/06/2021	138.847,86 €	156.022,79 €	10/06/2021	10/06/2021	AD	N			02/01/2023			02/01/2023	24.703,63 €	24.703,63 €	24.703,63 €	24.703,63 €		
	TOTAL			196.559,91 €	241.707,11 €											58.818,98 €	58.818,98 €	100.027,65 €	100.027,65 €		

Handwritten marks and signatures in blue ink, including a large stylized signature and some initials.

Tipe de Licitação: Empresa que fornecer serviços financeiros e bancários

Modalidade de Licitação: 07 - Reditos de natureza diversa; 02 - Reditos de natureza diversa; 01 - Reditos de natureza diversa; 01 - Reditos de natureza diversa

EMPRESA	CNPJ	Tipo de Licitação	Objeto	Data do Contrato	Valor Contratual		Taxa de Anuência (R\$)	Data de Início de Vigência	Data de Término	Data de Vigência (R\$)	RECURSOS DE I			RECURSOS DE II			Total	Descrição
					Com 20	Com 10					Trabalhos / serviços / fornecimento de materiais citados	Trabalhos / serviços / fornecimento de materiais citados	Trabalhos / serviços / fornecimento de materiais citados	Trabalhos / serviços / fornecimento de materiais citados	Trabalhos / serviços / fornecimento de materiais citados	Trabalhos / serviços / fornecimento de materiais citados		
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	00360308	07/02	Parâmetros de serviços para administração de cartões de crédito e serviços de apoio operacional e suporte ao cliente	5.491,00	7.100,42	5,35	01/03/2014	30/09/2014	01/03/2014	30/09/2014	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	00360308	07/02	Parâmetros de serviços para administração de cartões de crédito e serviços de apoio operacional e suporte ao cliente	6.104,05	7.713,47	6,35	01/03/2014	30/09/2014	01/03/2014	30/09/2014	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	00360308	07/02	Parâmetros de serviços para administração de cartões de crédito e serviços de apoio operacional e suporte ao cliente	11.625,00	13.234,42	11,35	01/03/2014	30/09/2014	01/03/2014	30/09/2014	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	00360308	07/02	Parâmetros de serviços para administração de cartões de crédito e serviços de apoio operacional e suporte ao cliente	2.222,00	2.222,00	2,22	01/03/2014	30/09/2014	01/03/2014	30/09/2014	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	00360308	07/02	Parâmetros de serviços para administração de cartões de crédito e serviços de apoio operacional e suporte ao cliente	122.667,00	138.776,42	11,35	01/03/2014	30/09/2014	01/03/2014	30/09/2014	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00	2.222,00
				TOTAL	122.667,00	138.776,42					4.222,00	4.222,00	4.222,00	4.222,00	4.222,00	4.222,00	4.222,00	4.222,00

Handwritten signatures and initials in blue ink.