

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.º TRIMESTRE – 31 DE MARÇO DE 2021

Funchal, 26 de abril de 2021

[Handwritten signature] *[Handwritten initials]*

1. INTRODUÇÃO

A PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A. foi criada pelo Decreto Legislativo Regional n.º 7/2007/M, de 12 de janeiro, e tem como objeto a titularidade, transmissão, gestão, rendibilização e reconversão de património, imobiliário ou mobiliário, do domínio privado da Região Autónoma da Madeira, seja o que lhe for transmitido, seja o que lhe esteja concessionado. É uma sociedade de capitais públicos, cujas ações representativas do capital social são, de início, exclusivamente detidas pela Região Autónoma da Madeira. O capital social é de 6.805.000,00€, totalmente realizado pela acionista única, sendo que:

- 862.000,00€ correspondem a aumento de capital em espécie, titulado por escritura pública celebrada em 29 de setembro de 2011, exarada a fls. de 70 a 72 v. do L.º 290 do Cartório Privativo do Governo Regional da Madeira.
- 2.943.000,00€ correspondem a aumento de capital em espécie titulado por escritura pública celebrada em 21 de dezembro de 2015, exarada a fls. de 12 a 15 v. do L.º 299 do Cartório Privativo do Governo Regional da Madeira.

A eleição dos novos órgãos sociais, eleitos para o triénio 2019-2021, ocorreu em Assembleia Geral realizada a 29.03.2019, iniciando as funções a 01.04.2019, tendo a seguinte constituição:

Assembleia-Geral	
Presidente	Dr. João Manuel Fernandes Viveiros
Secretário	Dr. José Miguel de Sousa Araújo
Conselho de Administração	
Presidente	Eng.º Duarte Miguel Ferreira da Silva Moniz
Vogal Executivo	Dr. Rui Fernando de Andrade Costa
Vogal Executivo	Dr.ª Sandra Maria de Agostinho Talhadas Bazenga Marques
Fiscal Único Soc. De Revisores Oficiais de Contas	UHY& Associados, SROC, Lda. Representada por: Dr. António Francisco Barbosa dos Santos



Nos termos da alínea e) do n.º 1 do Despacho n.º 140/2016, de 8 de abril, determina que seja realizado o reporte de relatórios trimestrais de execução orçamental.

Assim passamos a relatar a execução orçamental do 1.º trimestre de 2021, na perspetiva da contabilidade orçamental, bem como, na perspetiva do SNC-AP.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

O orçamento inicial da PATRIRAM, S.A., atinge cerca dos 14,7 milhões de euros, que após integração do saldo de receitas próprias do ano anterior passou para cerca dos 19,6 milhões de euros.

2.1 Execução Orçamental da Despesa

O quadro abaixo apresenta a execução orçamental das despesas de funcionamento e das despesas investimento, realizadas a 31 de março de 2021, por agrupamento económico:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO-2021				EXECUÇÃO 1.º TRIMESTRE			
	INICIAL	RETIFICADO - 1.º TRIMESTRE			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Despesas com Pessoal	529 188,00 €	82 705,00 €	0,00 €	611 893,00 €	92 956,03 €	0,00 €	92 956,03 €	15,19%
Aquisição de bens e serviços	426 800,00 €	3 348 719,00 €	0,00 €	3 775 519,00 €	38 501,83 €	0,00 €	38 501,83 €	1,02%
Transferências correntes	10 236 220,00 €	0,00 €	0,00 €	10 236 220,00 €	2 556 553,89 €	0,00 €	2 556 553,89 €	24,98%
Outras despesas correntes	147 573,00 €	1 500 000,00 €	0,00 €	1 647 573,00 €	40,00 €	0,00 €	40,00 €	0,00%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES FUNCIONAMENTO	11 339 781,00 €	4 931 424,00 €	0,00 €	16 271 205,00 €	2 688 051,75 €	0,00 €	2 688 051,75 €	16,52%
Equipamento Informático	8 500,00 €	4 750,00 €	0,00 €	13 250,00 €	4 748,30 €	0,00 €	4 748,30 €	36%
Equipamento Administrativo	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
Investimentos - edifícios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
SUB-TOTAL - DESPESAS DE CAPITAL - FUNCIONAMENTO	14 500,00 €	4 750,00 €	0,00 €	19 250,00 €	4 748,30 €	0,00 €	4 748,30 €	24,67%
TOTAL DESPESAS DE FUNCIONAMENTO (1)	11 354 281,00 €	4 936 174,00 €	0,00 €	16 290 455,00 €	2 692 800,05 €	0,00 €	2 692 800,05 €	16,53%
Aquisição de Bens e Serviços	506 740,00 €	0,00 €	0,00 €	506 740,00 €	10 646,48 €	0,00 €	10 646,48 €	2,10%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES INVESTIMENTO	506 740,00 €	0,00 €	0,00 €	506 740,00 €	10 646,48 €	0,00 €	10 646,48 €	2,10%
Investimentos Edifícios PIDDAR	2 863 400,00 €	0,00 €	0,00 €	2 863 400,00 €	0,00 €	182 171,10 €	182 171,10 €	6,36%
SUB-TOTAL - DESPESAS DE CAPITAL - INVESTIMENTO	2 863 400,00 €	0,00 €	0,00 €	2 863 400,00 €	0,00 €	182 171,10 €	182 171,10 €	6,36%
TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO PIDDAR (2)	3 370 140,00 €	0,00 €	0,00 €	3 370 140,00 €	10 646,48 €	182 171,10 €	192 817,58 €	5,72%
TOTAL=(1)+(2)	14 724 421,00 €	4 936 174,00 €	0,00 €	19 660 595,00 €	2 703 446,53 €	182 171,10 €	2 885 617,63 €	14,68%

Com referência 31 de março de 2021, as despesas executadas do orçamento de funcionamento totalizam um montante de 2.692.800,05 € (atinge os 16,53%).

Handwritten signatures and initials:
 Ah³
 JJA

A taxa de execução das despesas realizadas no âmbito do orçamento de investimento atinge os 5,72%.

A referida taxa de execução, encontra-se muito abaixo ao esperado, uma vez que na elaboração do orçamento para 2021, a PATRIRAM, S.A. estimou nove projetos de investimento, no entanto apenas um desses projetos registou execução financeira.

Os restantes projetos de empreitada, à presente data, encontram-se em em fase de projeto de arquitetura ou em fase de procedimento concursal.

2.2 Execução Orçamental da Receita

As receitas totais arrecadadas até 31 de março de 2021, são de 7.890.844,36€, sendo que 2.954.670,48€ referem-se a receitas correntes de funcionamento e 4.936.173,88€ refere-se a receitas de capital de funcionamento (saldo de receitas próprias do ano anterior).

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO-2021				EXECUÇÃO 1.º TRIMESTRE			
	INICIAL	RETIFICADO - 1.º TRIMESTRE			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Edifícios - Rendas	8 854 281,00 €	0,00 €	0,00 €	8 854 281,00 €	2 954 670,48 €	0,00 €	2 954 670,48 €	33,37%
Outras Receitas Correntes	2 500 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - FUNCIONAMENTO	11 354 281,00 €	0,00 €	0,00 €	11 354 281,00 €	2 954 670,48 €	0,00 €	2 954 670,48 €	26,02%
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2020	0,00 €	4 936 174,00 €	0,00 €	4 936 174,00 €	4 936 173,88 €	0,00 €	4 936 173,88 €	100,00%
SUB-TOTAL RECEITAS DE CAPITAL FUNCIONAMENTO	0,00 €	4 936 174,00 €	0,00 €	4 936 174,00 €	4 936 173,88 €	0,00 €	4 936 173,88 €	100,00%
TOTAL RECEITAS FUNCIONAMENTO (1)	11 354 281,00 €	4 936 174,00 €	0,00 €	16 290 455,00 €	7 890 844,36 €	0,00 €	7 890 844,36 €	48,44%
Edifícios - Rendas	3 370 140,00 €	0,00 €	0,00 €	3 370 140,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - INVESTIMENTO	3 370 140,00 €	0,00 €	0,00 €	3 370 140,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL RECEITAS INVESTIMENTO (2)	3 370 140,00 €	0,00 €	0,00 €	3 370 140,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL= (1) +(2)	14 724 421,00 €	4 936 174,00 €	0,00 €	19 660 595,00 €	7 890 844,36 €	0,00 €	7 890 844,36 €	40,14%

A taxa de execução orçamental das receitas atinge os 40,14%. Tal execução deve-se essencialmente ao recebimento das faturas emitidas pela PATRIRAM, S.A., referentes às rendas recebidas dos edifícios em sua propriedade e dos edifícios concessionados, bem como ao facto de ter sido inscrito o saldo de receitas próprias do ano anterior.



3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM SNC-AP - COMPARAÇÃO COM O ESTIMADO E COM O PERÍODO HOMÓLOGO DO ANO ANTERIOR E A 31 DE MARÇO DE 2020.

3.1 Demonstrações de resultados por naturezas

Tendo em conta que a PATRIRAM, S.A., elaborou o orçamento para o ano de 2021, em termos de SNC-AP (Sistema de Normalização Contabilística administrações Públicas), a comparação será feita com base nos valores estimados para o período em causa, bem como com o período homólogo do ano anterior. Para o efeito, assumiu-se uma distribuição linear dos rendimentos e gastos ao longo do ano. Para efeitos de análise, foram considerados positivos os valores negativos reportados para os gastos.

Comparação com os valores estimados para o trimestre

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
Comparação 1°TRIM2021/1°TRIM2021 ESTIMADO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	1.º TRIMESTRE		ANÁLISE DESVIO	
	2021E	2021	VALOR	%
Prestação de Serviços	4 059 519,56 €	3 939 548,02 €	-119 971,54 €	-2,96
Outros rendimentos e ganhos	1 250,00 €	0,00 €	-1 250,00 €	-100,00
Rendimentos Operacionais	4 060 769,56 €	3 939 548,02 €	-121 221,54 €	-2,99
Fornecimentos e serviços externos	305 017,22 €	122 709,67 €	-182 307,55 €	-59,77
Gastos com o pessoal	133 797,00 €	130 815,00 €	-2 982,00 €	-2,23
Outros gastos e perdas	10 405,83 €	10 156,50 €	-249,33 €	-2,40
Gastos Operacionais	449 220,05 €	263 681,17 €	-185 538,88 €	-41,30
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	3 611 549,51 €	3 675 866,85 €	64 317,34 €	1,78
Gastos/ reversões de depreciação e de amortização	831 932,31 €	833 107,83 €	1 175,52 €	0,14
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	2 779 617,20 €	2 842 759,02 €	63 141,82 €	2,27
Gastos e perdas - Custo relacionado com o contrato de cessão de créditos	1 290 109,22 €	1 265 298,01 €	-24 811,21 €	-1,92
Resultado antes de impostos	1 489 507,99 €	1 577 461,01 €	87 953,02 €	5,90
Imposto sobre o rendimento	337 127,18 €	242 118,90 €	-95 008,28 €	-28,18
Resultado Líquido do período	1 152 380,81 €	1 335 342,11 €	182 961,30 €	15,88

Podemos constatar que o 'Resultado Líquido' obtido foi superior ao estimado para o final do 1.º trimestre de 2021 (+15,88%). Resultou de um EBITDA superior ao estimado (+1,78%). Os 'Gastos com Depreciações e Amortizações' situaram-se dentro do previsto e o 'Imposto Sobre o Rendimento' situou-se abaixo do esperado.

Verificou-se uma melhoria no EBITDA, essencialmente pelo facto dos 'Fornecimentos e Serviços Externos' e os 'Outros Gastos' se terem situado abaixo do estimado, conjugado com a concretização do 'Volume de Negócios' estimado.

ans: AN⁵ JA

Ainda que, a PATRIRAM, S.A. tenha estimado no seu orçamento para 2021, um montante referente ao arrendamento do espaço designado por “Quinta Magnólia”, bem como ter estimado um montante referente ao arrendamento do “Café” instalado no edifício designado por Museu Vicente que não se concretizaram, o volume de negócios situou-se dentro do esperado.

A rubrica ‘Fornecimentos e Serviços Externos’, situou-se abaixo ao esperado justificado essencialmente pelo facto da PATRIRAM, S.A. no 1.º trimestre de 2021, não ter concluído diversos concursos no âmbito da conservação e manutenção.

Comparação com o período homólogo do ano anterior

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação real ITRIM2021/ITRIM2020

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	1.º TRIMESTRE		ANÁLISE DESVIO	
	2020	2021	VALOR	%
Prestação de Serviços	3 796 218,59 €	3 939 548,02 €	143 329,43 €	3,78
Outros rendimentos e ganhos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Rendimentos Operacionais	3 796 218,59 €	3 939 548,02 €	143 329,43 €	3,78
Fornecimentos e serviços externos	160 183,08 €	122 709,67 €	-37 473,41 €	-23,39
Gastos com o pessoal	130 393,10 €	130 815,00 €	421,90 €	0,32
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Outros gastos e perdas	11 959,40 €	10 156,50 €	-1 802,90 €	-15,08
Gastos Operacionais	302 535,58 €	263 681,17 €	-38 854,41 €	-12,84
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	3 493 683,01 €	3 675 866,85 €	182 183,84 €	5,21
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	831 340,10 €	833 107,83 €	1 767,73 €	0,21
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	2 662 342,91 €	2 842 759,02 €	180 416,11 €	6,78
Outros Gastos - Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos	1 150 335,68 €	1 265 298,01 €	114 962,33 €	9,99
Resultado antes de impostos	1 512 007,23 €	1 577 461,01 €	65 453,78 €	4,33
Imposto sobre o rendimento	310 353,07 €	242 118,90 €	-68 234,17 €	-21,99
Resultado líquido do período	1 201 654,16 €	1 335 342,11 €	133 687,95 €	11,13

Ainda que, no âmbito das medidas do COVID-19 a PATRIRAM, S.A. tenha isentado temporariamente o pagamento das rendas relativas aos contratos de arrendamentos celebrados com entidades privadas nos meses de janeiro a março de 2021 o ‘Resultado Líquido’ no 1.º trimestre de 2021, situou-se acima (11,13%) do verificado no 1.º trimestre de 2020, essencialmente pelo aumento da ‘Prestação de Serviços’.

A variação positiva dos ‘Serviços Prestados’ relativamente ao período homólogo do ano anterior deve-se essencialmente às rendas pagas pela RAM, que são atualizadas anualmente à taxa de 4% nos termos do contrato de arrendamento celebrado em 27/12/2007 entre a PATRIRAM, S.A. e a RAM.




Relativamente à rubrica ‘Gastos com o Pessoal’ que aumentou em 0,32% quando comparada com o 1.º trimestre de 2020, a situação resulta da entrada de um elemento para o quadro de pessoal da PATRIRAM, S.A. em junho de 2020.

A rubrica de ‘Outros Gastos - Custo Relacionados com o Contrato de Cessão de Créditos’ também registou um aumento de 9,99% face ao verificado no 1.º trimestre de 2020, devido ao efeito financeiro da atualização do valor descontado do valor recebido da cessão dos créditos.


3.2 Balanços

Comparação com os valores estimados para o trimestre

Em 2021, apenas foi elaborado um balanço anual estimado, não estando o mesmo trimestralizado. Sendo que esta demonstração é elaborada por acréscimo aos saldos dos anos anteriores, optamos por fazer a comparação da sua execução, ou seja, a comparação dos saldos do trimestre com os saldos estimados para o final do ano.

AL

2021

Am: 
7

Síntese dos Balanços a 31 de Março de 2021 e ano 2021E

BALANÇO	2021		TAXA DE EXECUÇÃO
	31/03/2021	ORÇAMENTO ESTIMATIVA	%
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	23 274,20 €	1 439 027,76 €	1,62%
Propriedades de investimento	13 234 499,55 €	14 351 940,79 €	92,21%
Ativos intangíveis	113 930 567,10 €	110 764 520,89 €	102,86%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	703 823,17 €	664 144,02 €	105,97%
Outros activos financeiros	1 954,50 €	2 571,75 €	76,00%
Diferimentos	429 293,81 €	406 934,69 €	105,49%
Total Ativo não corrente:	128 323 412,33 €	127 629 139,90 €	100,54%
Ativo corrente:			
Clientes	0,00 €	0,00 €	0,00%
Estado e outros entes públicos	3 270 800,24 €	2 898 228,32 €	112,86%
Outras contas a receber	0,00 €	0,00 €	0,00%
Diferimentos	30 296,14 €	57 684,70 €	52,52%
Caixa e depósitos bancários	5 005 226,73 €	4 999 218,67 €	100,12%
Total Ativo corrente:	8 306 323,11 €	7 955 131,69 €	104,41%
Total do Ativo	136 629 735,44 €	135 584 271,59 €	100,77%
PATRIMÓNIO LIQUIDO			
Património/Capital	6 805 000,00 €	6 805 000,00 €	100,00%
Reservas legais	1 361 000,00 €	1 361 000,00 €	100,00%
Resultados transitados	49 578 148,86 €	49 144 767,33 €	100,88%
Ajustamentos Financeiros	678 823,17 €	639 144,02 €	106,21%
Resultado líquido do período	1 335 342,11 €	4 609 523,24 €	28,97%
Total do Património Líquido	59 758 314,14 €	62 559 434,59 €	95,52%
PASSIVO			
Passivo não Corrente			
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	100,00%
Outras contas a pagar	71 548 967,87 €	67 822 448,28 €	105,49%
Total Passivo não corrente:	71 631 684,50 €	67 905 164,91 €	105,49%
Passivo Corrente			
Fornecedores	55 869,47 €	0,00 €	0,00%
Estado e outros entes públicos	28 686,57 €	79,11 €	36261,62%
Fornecedores de Investimento	0,00 €	0,00 €	0,00%
Outras contas a pagar	5 155 180,76 €	5 119 592,98 €	100,70%
Total do passivo corrente	5 239 736,80 €	5 119 672,09 €	102,35%
Total do passivo	76 871 421,30 €	73 024 837,00 €	105,27%
Total do Património Líquido e Passivo	136 629 735,44 €	135 584 271,59 €	100,77%

No 1.º trimestre de 2021, o 'Ativo Total' superou ligeiramente do valor estimado. No mesmo período, a taxa de execução do 'Ativo Não Corrente' foi de 100,54% e a taxa de execução do 'Ativo Corrente' foi de 104,41%, valor superior ao estimado. A explicação reside na rubrica 'Caixa e Depósitos Bancários' e "Estado e Outros Entes Públicos" terem situado acima do esperado.

A taxa de execução dos 'Ativos Fixos Tangíveis' foi inferior ao esperado, dado que o valor referente ao imóvel designado por "Museu Vicentes no final do ano de 2020, foi efetuada a reclassificação para 'Ativos Intangíveis', no entanto a sua reclassificação não tinha sido prevista na elaboração do orçamento para 2021.

[Handwritten signature and initials]

O 'Património Líquido', situou-se ligeiramente abaixo ao estimado com uma taxa de execução de 95,52% e o 'Passivo' situou-se ligeiramente acima do esperado, com uma taxa de execução de 105,27%.

Comparação do 1.º trimestre de 2021 com o ano anterior 31/12/2020

BALANÇO	2020	2021	ANÁLISE DO DESVIO 31/03/2021 e 31/12/2020	
	31/12/2020	31/03/2021	Valor	%
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)	(4)=(3)/(1)
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	24 724,34	23 274,20	- 1 450,14	-5,87%
Propriedades de investimento	13 294 947,47	13 234 499,55	- 60 447,92	-0,45%
Ativos intangíveis	114 509 564,01	113 930 567,10	- 578 996,91	-0,51%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	703 823,17	703 823,17	-	0,00%
Outros activos financeiros	1 734,99	1 954,50	219,51	12,65%
Diferimentos	436 942,81	429 293,81	- 7 649,00	-1,75%
Total Ativo não corrente:	128 971 736,79	128 323 412,33	- 648 324,46	-0,50%
Ativo corrente:				
Clientes	0,00	0,00	0,00	-
Estado e outros entes públicos	2 531 160,65	3 270 800,24	739 639,59	29,22%
Outras contas a receber	27,57	0,00	-27,57	-100,00%
Diferimentos	58 270,22	30 296,14	-27 974,08	-48,01%
Caixa e depósitos	4 936 173,88	5 005 226,73	69 052,85	1,40%
Total Ativo corrente:	7 525 632,32	8 306 323,11	780 690,79	10,37%
Total do Ativo	136 497 369,11	136 629 735,44	132 366,33	0,10%
Total do Património Líquido	58 422 972,03	59 758 314,14	1 335 342,11	2,29%
PASSIVO				
Passivo não corrente:				
Provisões	82 716,63	82 716,63	-	0,00%
Outras contas a pagar	72 823 801,95	71 548 967,87	- 1 274 834,08	-1,75%
Total Passivo Não Corrente:	72 906 518,58	71 631 684,50	- 1 274 834,08	-1,75%
Passivo corrente:				
Fornecedores	5 019,87	55 869,47	50 849,60	1012,97%
Estado e outros entes públicos	79,11	28 686,57	28 607,46	36161,62%
Fornecedores de Investimento	-	-	-	-
Outras contas a pagar	5 162 779,52	5 155 180,76	- 7 598,76	-0,15%
Total Passivo Corrente:	5 167 878,50	5 239 736,80	71 858,30	1,39%
Total do Passivo	78 074 397,08	76 871 421,30	- 1 202 975,78	-1,54%
Total do Património Líquido e do Passivo	136 497 369,11	136 629 735,44	132 366,33	0,10%

Face a 31 de dezembro de 2020 o 'Ativo' registou um aumento de 132.366,33€ (0,10%), sendo que o 'Ativo Não Corrente' diminuiu 648.324,46€ (-0,5%) e o 'Ativo Corrente' aumentado 780.690,79€ (10,37%). A explicação reside na rubrica 'Caixa e Depósitos Bancários' e "Estado e Outros Entes Públicos" terem situado acima do verificado no ano anterior.

Handwritten signatures and initials, including a large signature and the number '9'.

O 'Património Líquido' aumentou e 0,10% face ao verificado no ano anterior em virtude dos lucros apurados no exercício de 2021.

O 'Passivo' diminuiu (-1,54%), essencialmente pela diminuição da rubrica de outras contas a pagar.

4. CONTAS PREVISIONAIS

- Balanço em SNC-AP;
- Demonstração de Resultados por Natureza SNC-AP;
- Demonstração de Fluxos de Caixa SNC-AP;
- Demonstrações individuais de alterações do património líquido SNC-AP;
- Reconciliação Bancária;
- Balancete Analítico Acumulado.

5. INFORMAÇÃO ADICIONAL

5.1 A PATRIRAM, S.A. é composta por:

- Conselho de Administração - 1 (um) Presidente e 2 (dois) Vogais Executivos;
- 1 (um) trabalhador - Requisição da funcionária à Direção Regional do Património;
- 9 (nove) trabalhadores - Contrato individual de trabalho;
- 1 (um) trabalhador - Contrato cedência ocasional.

5.2 Evolução da dívida não financeira ou dívida comercial

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA NÃO FINANCEIRA (OU COMERCIAL)

Valores em euros	1T 2020	2T 2020	3T 2020	4T 2020	1T 2021
Fornecedores c/c (221-SNC-AP)	133,59	9 194,25	63 467,18	5 019,87	55 869,47
Fornecedores de investimentos (271-SNC-AP)	0,00	0,00	9 150,00	0,00	0,00
Total	133,59	9 194,25	72 617,18	5 019,87	55 869,47
Evolução trimestral	-1 342,32	9 060,66	63 422,93	-67 597,31	50 849,60
Evolução acumulada	-1 342,32	7 718,34	71 141,27	3 543,96	50 849,60

x - nos termos do plano de contas da PATRIRAM

O quadro acima evidencia a evolução trimestral da dívida não financeira ou dívida comercial da PATRIRAM, S.A.

5.3 Evolução do prazo médio de pagamentos

Evolução do prazo médio de pagamento (em dias) - PMP

PRAZO	1T 2020	2T 2020	3T 2020	4T 2020	1T 2021
PMP (em dias)	0	4	27	1	14

Podemos constatar que o prazo médio de pagamentos da PATRIRAM, S.A., é bastante reduzido.

Mais se informa, que os mesmos se encontram calculados tendo em conta o disposto na Resolução de Conselho de Ministros de 34/2008, de 22 de fevereiro (Programa pagar a tempo e horas), alterado pelo Despacho n.º 9870/2009 de 13 de abril.

6. OUTRA INFORMAÇÃO RELEVANTE

A PATRIRAM, S.A., tem dado cumprimento às suas obrigações fiscais e não se encontra em situações de mora perante os seus credores.

Desde o ano de 2020, até à presente data foi reportado, a nível nacional e internacional, um crescente número de casos de infeção das populações com o vírus Covid-19, tendo diversos governos, autoridades e agentes económicos implementado um conjunto de iniciativas com impacto na mobilidade das populações e na economia global. Os efeitos da disseminação do vírus estão ainda a ser analisados pelas autoridades competentes, sendo expectável que venham a ser implementadas novas iniciativas com impacto na situação atual.

Face à natureza das medidas já implementadas e eventuais futuras iniciativas, estamos na presença de um contexto de incerteza associado à evolução futura da disseminação do Covid-19 prevendo-se uma recessão económica a nível mundial. No entanto, não se prevê, impactos materiais significativos nas contas da PATRIRAM, S.A. ainda que ao abrigo das Resoluções n.ºs 29, 76 e 142 do Conselho de

Governo Regional de 14 de janeiro de 2021, 4 de fevereiro de 2021 e 4 de março de 2021, nomeadamente, a PATRIRAM, S.A. tenha isentado temporariamente o pagamento das rendas relativas aos contratos de arrendamentos celebrados com entidades privadas referentes aos meses de janeiro a março no montante de 22.309,42€

ANEXO

Em anexo apresentamos como complemento o relatório emitido pelo fiscal único.

Balço (individual ou consolidado) em 31 de março de 2021

Unidade Monetária (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-03-2021	31-12-2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		23 274,20	24 724,34
Propriedades de investimento		13 234 499,55	13 294 947,47
Ativos intangíveis		113 930 567,10	114 509 564,01
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		703 823,17	703 823,17
Outros ativos financeiros		1 954,50	1 734,99
Diferimentos		429 293,81	436 942,81
		128 323 412,33	128 971 736,79
Ativo corrente			
Cientes, contribuintes e utentes			
Estado e outros entes públicos		3 270 800,24	2 531 160,65
Outros contas a receber			27,57
Diferimentos		30 296,14	58 270,22
Caixa e depósitos		5 005 226,73	4 936 173,88
		8 306 323,11	7 525 632,32
Total do ativo		136 629 735,44	136 497 369,11
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		6 805 000,00	6 805 000,00
Reservas legais		1 361 000,00	1 361 000,00
Resultados transitados		49 578 148,86	44 928 530,98
Ajustamentos em ativos financeiros		678 823,17	633 466,51
Resultado líquido do período		1 335 342,11	4 694 974,54
Interesses que não controlam			
Total do Património Líquido		59 758 314,14	58 422 972,03
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		82 716,63	82 716,63
Outras contas a pagar		71 548 967,87	72 823 601,95
		71 631 684,50	72 906 518,58
Passivo corrente			
Fornecedores		55 869,47	5 019,87
Estado e outros entes públicos		28 686,57	79,11
Outras contas a pagar		5 155 180,76	5 162 779,52
Diferimentos			
		5 239 736,80	5 167 878,50
Total do Passivo		76 871 421,30	78 074 397,08
Total do Património Líquido e Passivo		136 629 735,44	136 497 369,11

(1) O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigência de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euro.

O Contabilista Certificado

A Administração

Luís F. Pereira Nº 56325

Luís F. Pereira

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda/Software Sage Portugal

António

Demonstração dos resultados por naturezaza (individual ou consolidada) do período findo em 31 de março de 2021

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Unidade Monetária (1)	
		PERÍODOS	
		2021	2020
Prestação de serviços		3 939 548,02	3 796 218,59
Fornecimentos e serviços externos		(122 709,67)	(160 183,08)
Gastos com pessoal		(130 815,00)	(130 393,10)
Outros gastos e perdas		(10 156,50)	(11 959,40)
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		3 675 866,85	3 493 683,01
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(833 107,83)	(831 340,10)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		2 842 759,02	2 662 342,91
Juros e gastos similares suportados		(1 285 298,01)	(1 150 335,68)
Resultado antes de impostos		1 577 461,01	1 512 007,23
Imposto sobre o rendimento		(242 118,90)	(310 353,07)
Resultado líquido do período		1 335 342,11	1 201 654,16
Resultado líquido do período atribuível a: (2)			
Detentores do capital da empresa-mãe			
Interesses que não controlam			

(1) O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigência de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euro.

(2) Aplicável apenas no caso de contas consolidadas.

O Contabilista Certificado

[Assinatura] N.º 54325

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda/Software Sage Portugal

Administrador / O gerente

[Assinatura]

[Assinatura]

[Assinatura]

Demonstração (individual ou consolidada) dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de março de 2021

Unidade Monetária (1)

Rubricas	Notas	PERÍODOS	
		2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		2 954 670,48	11 394 720,11
Pagamentos a fornecedores		(53 036,98)	(567 890,92)
Pagamentos ao pessoal		(92 988,96)	(493 955,21)
Caixa gerada pelas operações		2 808 644,54	10 332 873,98
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			2 279 796,22
Outros recebimentos/pagamentos		(2 556 807,39)	(9 934 322,55)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		251 837,15	2 678 347,65
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis			(463 932,99)
Ativos intangíveis		(182 784,30)	(442 362,39)
Recebimentos provenientes de :			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		(182 784,30)	(906 295,38)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Dividendos			(500 000,00)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)			(500 000,00)
Varição de Caixa e seus equivalentes (a)+(b)-(c)		69 052,85	1 272 052,27
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		4 936 173,88	3 664 121,61
Caixa e seus equivalentes no fim do período		5 005 226,73	4 936 173,88
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período			3 664 121,61
-Equivalentes a caixa no início do período			
-Variações cambiais de caixa no início do período			
=Saldo da gerência anterior			3 664 121,61
De execução orçamental			3 664 121,61
De operações de tesouraria			
Caixa e seus equivalentes no fim do período			4 936 173,88
-Equivalentes a caixa no fim do período			
-Variações cambiais de caixa no fim do período			
=Saldo da gerência seguinte			4 936 173,88
De execução orçamental			4 936 173,88
De operações de tesouraria			

(1) O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigência de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euro.

O Contabilista Certificado

Carolina Correia Nº 56325

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda/Software Sage Portugal

A Administração

Denise Raut
M. de
Aut. - Aut. de

Demonstração (individual ou consolidada) das alterações no património líquido, em 31 de março de 2021

Unidade Monetária (1)

MOVIMENTOS NO PERÍODO	Notas	Capital subscrito	Reservas legais	Resultados transferidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Resultado líquido do período	TOTAL	Total do Património Líquido
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(1)	6 805 000,00	1 361 000,00	44 928 530,98	633 466,51	4 694 974,54	58 422 972,03	58 422 972,03
ALTERAÇÕES NO PERÍODO Outras alterações reconhecidas no Património Líquido	(2)			4 649 617,88	45 356,66	(4 694 974,54)	-	
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(3)			4 649 617,88	45 356,66	1 335 342,11	1 335 342,11	1 335 342,11
RESULTADO INTEGRAL	(4)=(2)+(3)					(3 359 632,43)	1 335 342,11	1 335 342,11
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO Distribuições de dividendos	(5)							
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	6 805 000,00	1 361 000,00	49 578 148,86	678 823,17	1 335 342,11	59 758 314,14	59 758 314,14

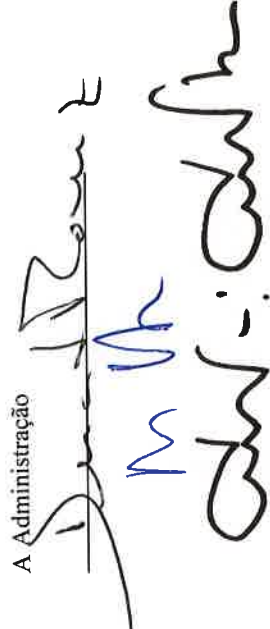
(1) O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigência de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros.

Legenda:

- AFT = Activo Fixo Tangível
- AI = Activo Intangível
- CP = Capital Próprio

O Contabilista Certificado

Luís Soares Nº 54325

A Administração


PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A.

Relatório sobre informação trimestral 1º trimestre 2021



Os nossos serviços são adaptados às necessidades dos clientes, incluindo empresas privadas, de grande e média dimensão e ainda a entidades do sector público. Acreditamos que um diálogo profissional é uma base essencial para garantir uma compreensão completa da atividade dos clientes e experiência profissional, para melhor satisfazer as necessidades dos clientes.

UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA,
Caminho do Olival, 38
9020-103 FUNCHAL

CONTACTO: Dr. António Santos
Telef. +351 291 100 198
Fax. +351 291 759 330
Email: geral.funchal@uhy-portugal.pt

Funchal, 23 de abril de 2021

À presidência da Secretaria Regional
dos Equipamentos e Infraestruturas

Exmos. Senhores,

De acordo com a alínea a) do art.º 19 dos Estatutos da **PATRIRAM - Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A.**, faz parte das funções do Fiscal Único «Examinar, sempre que julgue conveniente e, pelo menos trimestralmente, a escrituração da sociedade». Por outro lado, a alínea e) do n.º 1 do Despacho n.º 140/2016 de 11 de abril de 2016 da anterior Secretaria Regional das Finanças e da Administração Pública, determina que as empresas inseridas no Setor Empresarial da Região Autónoma devem remeter «relatórios trimestrais de execução orçamental, acompanhados dos relatórios do órgão de fiscalização, nos 30 dias subsequentes à data final do período a que respeitam».

A análise da posição financeira trimestral da PATRIRAM foi efetuada com base nas demonstrações financeiras preparadas especialmente, que compreendem o balanço em 31 de março de 2021 (que evidencia um total de 136.629.735 euros e um total de capital próprio de 59.758.314 euros, incluindo um resultado líquido de 1.335.342 euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao período findo naquela data, e o Relatório de Execução Orçamental.

.....

Colocando-nos à inteira disposição de V. Exas. para prestar quaisquer esclarecimentos sobre o conteúdo do presente relatório, subscrevemo-nos,

UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA.
Representada por:



António Francisco Barbosa dos Santos (ROC nº 830)

Âmbito

O nosso trabalho incluiu, entre outros aspetos, o seguinte:

- Reuniões com o Conselho de Administração e outros responsáveis, tendo solicitado e obtido os esclarecimentos que consideramos necessários;
- Verificação da conformidade do relatório de execução orçamental com os registos contabilísticos que lhes servem de suporte e explicação dos principais desvíos e variações;
- Realização de procedimentos analíticos, considerados adequados em função da materialidade dos valores envolvidos.

Controlos efetuados e anomalias detetadas

A nível dos testes efetuados, salientamos o seguinte:

a) Análise e teste das reconciliações bancárias preparadas pela empresa

Através da análise efetuada às reconciliações bancárias, com enfoque nas referentes ao mês de março de 2021, verificamos não existirem valores anómalos ou cuja antiguidade careça de análise.

b) Outras verificações

Foi efetuada uma revisão analítica dos movimentos contabilísticos referentes ao primeiro trimestre, não existindo situações materialmente relevantes a reportar.

Análise à execução orçamental

Os mapas de execução orçamental apresentados pela Administração resumem-se da seguinte forma:

RUBRICA	ORÇAMENTO	EXECUÇÃO	%
Despesas Correntes	16.777.945,00 €	2.698.698,23 €	16%
Despesas de Capital	2.882.650,00 €	186.919,40 €	6%
TOTAL DAS DESPESAS	19.660.595,00 €	2.885.617,63 €	15%
Receitas Correntes	14.724.421,00 €	2.954.670,48 €	20%
Saldo de Gerência	4.936.174,00 €	4.936.174,00 €	100%
TOTAL DAS RECEITAS	19.660.595,00 €	7.890.844,48 €	40%

Do ponto de vista de execução orçamental, constatamos que não existem desvios materiais a reportar.

Análise às demonstrações financeiras

Relativamente às demonstrações financeiras apresentadas pela Administração, com base na análise efetuada, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que as referidas demonstrações financeiras do período de 3 meses findo a 31 de março de 2021 não estejam isentas de distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.