

## **RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO 1º SEMESTRE DE 2024**

**Funchal, 18 de julho de 2024**

## Índice

|     |                                                                                                                             |    |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.  | APRESENTAÇÃO DA EMPRESA .....                                                                                               | 3  |
| 2.  | ORGÃOS SOCIAIS .....                                                                                                        | 3  |
| 3.  | INTRODUÇÃO.....                                                                                                             | 3  |
| 4.  | EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....                                                                                                   | 5  |
| 4.1 | Execução Orçamental da Despesa.....                                                                                         | 5  |
| 4.2 | Execução Orçamental da Receita.....                                                                                         | 6  |
| 5.  | DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM SNC-AP - COMPARAÇÃO DO PERÍODO COM<br>O ESTIMADO E COM O PERÍODO HOMÓLOGO DO ANO ANTERIOR..... | 7  |
| 5.1 | Demonstrações de resultados por naturezas .....                                                                             | 7  |
| 5.2 | Balanços .....                                                                                                              | 11 |
| 6.  | INFORMAÇÃO ADICIONAL .....                                                                                                  | 14 |
| 6.1 | Pessoal .....                                                                                                               | 14 |
| 6.2 | Evolução da dívida comercial.....                                                                                           | 14 |
| 6.3 | Evolução do prazo médio de pagamentos (em dias).....                                                                        | 14 |
| 7.  | OUTRA INFORMAÇÃO RELEVANTE .....                                                                                            | 15 |
| 8.  | ANEXOS.....                                                                                                                 | 15 |

## 1. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA

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 anónima de capital exclusivamente público, totalmente realizado pela Região Autónoma da Madeira.

O capital social atualmente é de 6.805.000,00 €.

## 2. ORGÃOS SOCIAIS

A eleição dos órgãos sociais, para o triénio 2022-2024, ocorreu em Assembleia Geral realizada a 06.09.2022, tendo a seguinte constituição:

|                                  |                                                                                         |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Assembleia-Geral</b>          |                                                                                         |
| Presidente                       | Dr. João Manuel Fernandes Viveiros                                                      |
| Secretário                       | Dr. José Miguel de Sousa Araújo                                                         |
| <b>Conselho de Administração</b> |                                                                                         |
| 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                                 |
| <b>Fiscal Único</b>              | UHY – Oliveira, Branco & Associados SROC, Lda.,<br>Soc. De Revisores Oficiais de Contas |
|                                  | representada por: Dr. António José Pereira da Silva                                     |

## 3. INTRODUÇÃO

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 semestre de 2024, quer na perspetiva da contabilidade orçamental, quer na perspetiva do SNC-AP, cujos valores apresentados correspondem aos valores acumulados até 30 de junho de 2024.

Refira-se, no entanto, que de acordo com a circular n.º5 ORÇ/2023, emitida pela Direção Regional do Orçamento e Tesouro, até à entrada em vigor do Orçamento da Região Autónoma da Madeira (ORAM) para 2024, manter-se-á em vigor o ORAM de 2023, ao abrigo do artigo 15.º da Lei n.º 28/92, de 1 de setembro (LEORAM), com as alterações que nele tenham sido introduzidas ao longo da sua efetiva execução, sendo aplicado o regime duodecimal.

Aquando da Assembleia Geral da PATRIRAM para aprovação das contas de 2023, a 21 de março de 2024, foi também incluído um ponto na ordem de trabalhos para apreciação da proposta do plano de atividades e orçamento para 2024, aprovada pelo conselho de administração.

No entanto, não obstante os deveres que impendem sobre as empresas públicas que integram o Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira (SERAM), de prossecução da sua atividade, assegurando o seu regular funcionamento, e de execução do planeamento constante dos Planos de Atividade de 2023, efetivamente, no contexto atual de gestão corrente do Governo Regional e de vigência do Orçamento Regional em duodécimos, com repercussões nas empresas públicas do SERAM, considerou-se existirem condicionamentos à programação anual das atividades das empresas para 2024, essencialmente no que respeita aos planos de investimentos e orçamento que integram aquela programação e, bem assim a aprovação dos mesmos por membros de um Governo de Gestão.

Assim, ficou adiada a respetiva apreciação e votação para momento posterior.

Assim, embora o orçamento para 2024 da PATRIRAM ainda não tenha sido aprovado pelo acionista, nos termos do n.º 11, do ponto IV – Alterações Orçamentais e Classificações Orçamentais, da circular acima mencionada, foi efetuada a alteração orçamental para dar cumprimento ao mesmo, pelo que os comparativos relativamente ao orçamentado foram realizados com base no previsto pela PATRIRAM para 2024.

## 4. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Na sequência do atrás exposto, o orçamento atualmente em vigor é o orçamento transitório, nos termos no artigo 15º da Lei nº 28/92, de 1 de setembro. No caso da PATRIRAM corresponde ao orçamento corrigido em vigor a 30/11/2023, de quase 23 milhões de euros.

No entanto, e tal como referido atrás, considerou-se mais apropriado efetuar o comparativo da execução orçamental com o valor proposto para o orçamento de 2024, de 16,9 milhões de euros, que após integração do saldo de receitas próprias do ano anterior passará para cerca dos 24,2 milhões de euros.

### 4.1 Execução Orçamental da Despesa

O quadro abaixo apresenta a execução orçamental das despesas de funcionamento e das despesas investimento, realizadas a 30 de junho de 2024, por agrupamento económico:

| DESIGNAÇÃO                                             | ORÇAMENTO PREVISTO - 2024 |                       |                       |                        | EXECUÇÃO 2024         |                     |                       |               |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
|                                                        | INICIAL                   | RETIFICADO - 2024     |                       |                        | FUNCIONA. NORMAL      | INVESTIMENTO        | TOTAL                 | %             |
|                                                        |                           | FUNCIONA. NORMAL      | INVESTIMENTO          | TOTAL                  |                       |                     |                       |               |
| Despesas com Pessoal                                   | 815 381,00 €              | 317 335,00 €          | 0,00 €                | 1 132 716,00 €         | 311 080,39 €          | 0,00 €              | 311 080,39 €          | 27,46%        |
| Aquisição de bens e serviços                           | 396 416,00 €              | 301 390,00 €          | 0,00 €                | 697 806,00 €           | 104 614,58 €          | 0,00 €              | 104 614,58 €          | 14,99%        |
| Transferências correntes                               | 11 518 102,00 €           | 472 427,00 €          | 0,00 €                | 11 990 529,00 €        | 5 751 550,92 €        | 0,00 €              | 5 751 550,92 €        | 47,97%        |
| Outras despesas correntes                              | 112 200,00 €              | 353 000,00 €          | 0,00 €                | 465 200,00 €           | 14 489,28 €           | 0,00 €              | 14 489,28 €           | 3,11%         |
| <b>SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES FUNCIONAMENTO</b>    | <b>12 842 099,00 €</b>    | <b>1 444 152,00 €</b> | <b>0,00 €</b>         | <b>14 286 251,00 €</b> | <b>6 181 735,17 €</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>6 181 735,17 €</b> | <b>43,27%</b> |
| Equipamento Informático                                | 8 000,00 €                | 0,00 €                | 60 000,00 €           | 68 000,00 €            | 0,00 €                | 200,02 €            | 200,02 €              | 0%            |
| Equipamento Administrativo                             | 3 000,00 €                | 0,00 €                | 50 000,00 €           | 53 000,00 €            | 0,00 €                | 3 792,15 €          | 3 792,15 €            | 7%            |
| Investimentos - edifícios                              | 0,00 €                    | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                 | 0,00 €                | 0,00 €              | 0,00 €                | 0%            |
| <b>SUB-TOTAL - DESPESAS DE CAPITAL - FUNCIONAMENTO</b> | <b>11 000,00 €</b>        | <b>0,00 €</b>         | <b>110 000,00 €</b>   | <b>121 000,00 €</b>    | <b>0,00 €</b>         | <b>3 992,17 €</b>   | <b>3 992,17 €</b>     | <b>3,30%</b>  |
| <b>TOTAL DESPESAS DE FUNCIONAMENTO (1)</b>             | <b>12 853 099,00 €</b>    | <b>1 444 152,00 €</b> | <b>110 000,00 €</b>   | <b>14 407 251,00 €</b> | <b>6 181 735,17 €</b> | <b>3 992,17 €</b>   | <b>6 185 727,34 €</b> | <b>42,93%</b> |
| Aquisição de Bens e Serviços                           | 557 202,00 €              | 0,00 €                | 1 511 432,00 €        | 2 068 634,00 €         | 0,00 €                | 109 931,51 €        | 109 931,51 €          | 5,31%         |
| Outras despesas correntes                              | 1 250,00 €                | 0,00 €                | 1 250,00 €            | 2 500,00 €             | 0,00 €                | 0,00 €              | 0,00 €                | 0,00%         |
| <b>SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES INVESTIMENTO</b>     | <b>558 452,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>         | <b>1 512 682,00 €</b> | <b>2 071 134,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>         | <b>109 931,51 €</b> | <b>109 931,51 €</b>   | <b>5,31%</b>  |
| Investimentos Edifícios PIDDAR                         | 3 518 184,00 €            | 0,00 €                | 4 237 483,00 €        | 7 755 667,00 €         | 0,00 €                | 662 540,56 €        | 662 540,56 €          | 8,54%         |
| <b>SUB-TOTAL - DESESPAS DE CAPITAL - INVESTIMENTO</b>  | <b>3 518 184,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>         | <b>4 237 483,00 €</b> | <b>7 755 667,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>         | <b>662 540,56 €</b> | <b>662 540,56 €</b>   | <b>8,54%</b>  |
| <b>TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO PIDDAR (2)</b>       | <b>4 076 636,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>         | <b>5 750 165,00 €</b> | <b>9 826 801,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>         | <b>772 472,07 €</b> | <b>772 472,07 €</b>   | <b>7,86%</b>  |
| <b>TOTAL = (1)+(2)</b>                                 | <b>16 929 735,00 €</b>    | <b>1 444 152,00 €</b> | <b>5 860 165,00 €</b> | <b>24 234 052,00 €</b> | <b>6 181 735,17 €</b> | <b>776 464,24 €</b> | <b>6 958 199,41 €</b> | <b>28,71%</b> |

Com referência a 30 de junho de 2024 as despesas executadas do orçamento de funcionamento totalizam um montante de 6.185.727,34 €, o que corresponde a cerca de 43% do previsto para 2024.

Relativamente ao orçamento de investimento, a taxa de execução das despesas realizadas situa-se em quase 8%, que equivale a 772.472,07 €.

Relativamente ao investimento e até à data de análise das contas, há a referir que estão em curso as seguintes Empreitadas:

- Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27 no Funchal;
- Reabilitação do Edifício Localizado à Rua Nova de São Pedro, n.º 50 - Antigas Instalações da Junta de Freguesia de São Pedro;
- Substituição da Conduta de Água Rega à Quinta Magnólia – Ladeira da Casa Branca.

## 4.2 Execução Orçamental da Receita

As receitas totais arrecadadas até 30 de junho de 2024, são de 14.138.996,52€, conforme discriminado no quadro abaixo:

| DESIGNAÇÃO                                            | ORÇAMENTO PREVISTO - 2024 |                       |                       |                        | EXECUÇÃO 2024         |                       |                        |                |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
|                                                       | INICIAL                   | RETIFICADO - 2024     |                       |                        | FUNCIONA. NORMAL      | INVESTIMENTO          | TOTAL                  | %              |
|                                                       |                           | FUNCIONA. NORMAL      | INVESTIMENTO          | TOTAL                  |                       |                       |                        |                |
| Edifícios - Rendas                                    | 9 653 099,00 €            | 0,00 €                | 0,00 €                | 9 653 099,00 €         | 5 704 285,91 €        | 0,00 €                | 5 704 285,91 €         | 59,09%         |
| Outras Receitas Correntes                             | 3 200 000,00 €            | 0,00 €                | 0,00 €                | 3 200 000,00 €         | 1 241,86 €            | 0,00 €                | 1 241,86 €             | 0,04%          |
| <b>SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - FUNCIONAMENTO</b> | <b>12 853 099,00 €</b>    | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         | <b>12 853 099,00 €</b> | <b>5 705 527,77 €</b> | <b>0,00 €</b>         | <b>5 705 527,77 €</b>  | <b>44,39%</b>  |
| Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2023       | 0,00 €                    | 1 554 152,00 €        | 0,00 €                | 1 554 152,00 €         | 1 554 151,18 €        | 0,00 €                | 1 554 151,18 €         | 100,00%        |
| <b>SUB-TOTAL RECEITAS DE CAPITAL FUNCIONAMENTO</b>    | <b>0,00 €</b>             | <b>1 554 152,00 €</b> | <b>0,00 €</b>         | <b>1 554 152,00 €</b>  | <b>1 554 151,18 €</b> | <b>0,00 €</b>         | <b>1 554 151,18 €</b>  | <b>100,00%</b> |
| <b>TOTAL RECEITAS FUNCIONAMENTO (1)</b>               | <b>12 853 099,00 €</b>    | <b>1 554 152,00 €</b> | <b>0,00 €</b>         | <b>14 407 251,00 €</b> | <b>7 259 678,95 €</b> | <b>0,00 €</b>         | <b>7 259 678,95 €</b>  | <b>50,39%</b>  |
| Edifícios - Rendas                                    | 4 076 636,00 €            | 0,00 €                | 0,00 €                | 4 076 636,00 €         | 0,00 €                | 1 129 152,57 €        | 1 129 152,57 €         | 27,70%         |
| <b>SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - INVESTIMENTO</b>  | <b>4 076 636,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         | <b>4 076 636,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>         | <b>1 129 152,57 €</b> | <b>1 129 152,57 €</b>  | <b>27,70%</b>  |
| Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2023       | 0,00 €                    | 0,00 €                | 5 750 165,00 €        | 5 750 165,00 €         | 0,00 €                | 5 750 165,00 €        | 5 750 165,00 €         | 100,00%        |
| <b>SUB-TOTAL - RECEITAS CAPITAL - INVESTIMENTO</b>    | <b>0,00 €</b>             | <b>0,00 €</b>         | <b>5 750 165,00 €</b> | <b>5 750 165,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>         | <b>5 750 165,00 €</b> | <b>5 750 165,00 €</b>  | <b>100,00%</b> |
| <b>TOTAL RECEITAS INVESTIMENTO (2)</b>                | <b>4 076 636,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>         | <b>5 750 165,00 €</b> | <b>9 826 801,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>         | <b>6 879 317,57 €</b> | <b>6 879 317,57 €</b>  | <b>70,01%</b>  |
| <b>TOTAL= (1) +(2)</b>                                | <b>16 929 735,00 €</b>    | <b>1 554 152,00 €</b> | <b>5 750 165,00 €</b> | <b>24 234 052,00 €</b> | <b>7 259 678,95 €</b> | <b>6 879 317,57 €</b> | <b>14 138 996,52 €</b> | <b>58,34%</b>  |

A taxa de execução orçamental das receitas ronda os 58%. A execução da receita 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 e ao facto de ter sido inscrito o saldo de receitas próprias do ano anterior.

## 5. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM SNC-AP - COMPARAÇÃO DO PERÍODO COM O ESTIMADO E COM O PERÍODO HOMÓLOGO DO ANO ANTERIOR

### 5.1 Demonstrações de resultados por naturezas

#### Comparação com os valores orçamentados

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS  
Comparação 2024/2024 ESTIMADO

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS                                               | 30/06/2024            | 30/06/2024E           | ANÁLISE DESVIO       |                |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
|                                                                          |                       |                       | VALOR                | %              |
| Prestação de Serviços                                                    | 9 088 584,70 €        | 9 134 055,06 €        | -45 470,35 €         | -0,50%         |
| Outros rendimentos e ganhos                                              | 7 088,12 €            | 0,00 €                | 7 088,12 €           | —              |
| <b>Rendimentos Operacionais</b>                                          | <b>9 095 672,82 €</b> | <b>9 134 055,06 €</b> | <b>-38 382,23 €</b>  | <b>-0,42%</b>  |
| Fornecimentos e serviços externos                                        | 232 672,00 €          | 295 704,02 €          | -63 032,02 €         | -21,32%        |
| Gastos com o pessoal                                                     | 336 655,65 €          | 412 971,19 €          | -76 315,54 €         | -18,48%        |
| Outros gastos e perdas                                                   | 18 608,01 €           | 18 841,01 €           | -233,00 €            | -1,24%         |
| <b>Gastos Operacionais</b>                                               | <b>587 935,66 €</b>   | <b>727 516,21 €</b>   | <b>-139 580,55 €</b> | <b>-19,19%</b> |
| <b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento</b>         | <b>8 507 737,16 €</b> | <b>8 406 538,85 €</b> | <b>101 198,32 €</b>  | <b>1,20%</b>   |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                         | 1 761 724,94 €        | 1 790 956,81 €        | -29 231,87 €         | -1,63%         |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>          | <b>6 746 012,22 €</b> | <b>6 615 582,04 €</b> | <b>130 430,19 €</b>  | <b>1,97%</b>   |
| Gastos e perdas - Custo relacionado com o contrato de cessão de créditos | 3 282 378,46 €        | 3 314 075,34 €        | -31 696,88 €         | -0,96%         |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                       | <b>3 463 633,76 €</b> | <b>3 301 506,70 €</b> | <b>162 127,07 €</b>  | <b>4,91%</b>   |
| Imposto sobre o rendimento                                               | 551 695,76 €          | 540 572,12 €          | 11 123,65 €          | 2,06%          |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                      | <b>2 911 938,00 €</b> | <b>2 760 934,58 €</b> | <b>151 003,42 €</b>  | <b>5,47%</b>   |

Podemos constatar que o ‘Resultado Líquido’ ficou quase 6% acima do estimado para o período em análise.

Dos desvios observados há a justificar o seguinte:

- No que diz respeito à rubrica de “Fornecimentos e Serviços Externos”, o desvio ocorrido tem a ver com o facto de alguns desses custos, em sede de orçamento serem repartidos igualmente pelos 12 meses, quando na realidade só são registados quando ocorrem efetivamente;
- Os “Gastos com o Pessoal” situaram-se cerca de 18% abaixo do estimado, devido à previsão de contratação de 1 técnico superior que ainda não ocorreu e à saída de 1 funcionário com efeitos a 1 de fevereiro.

## Comparação com o período homólogo do ano anterior

### DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação real 2024/2023

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS                                                            | 30/06/2024            | 30/06/2023            | ANÁLISE DESVIO      |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
|                                                                                       |                       |                       | VALOR               | %             |
| Prestação de Serviços                                                                 | 9 088 584,70 €        | 8 551 874,72 €        | 536 709,98 €        | 6,28%         |
| Outros rendimentos e ganhos                                                           | 7 088,12 €            | 27,41 €               | 7 060,71 €          | 25759,61%     |
| <b>Rendimentos Operacionais</b>                                                       | <b>9 095 672,82 €</b> | <b>8 551 902,13 €</b> | <b>543 770,69 €</b> | <b>6,36%</b>  |
| Fornecimentos e serviços externos                                                     | 232 672,00 €          | 198 871,12 €          | 33 800,88 €         | 17,00%        |
| Gastos com o pessoal                                                                  | 336 655,65 €          | 307 880,01 €          | 28 775,64 €         | 9,35%         |
| Outros gastos e perdas                                                                | 18 608,01 €           | 24 478,39 €           | -5 870,38 €         | -23,98%       |
| <b>Gastos Operacionais</b>                                                            | <b>587 935,66 €</b>   | <b>531 229,52 €</b>   | <b>56 706,14 €</b>  | <b>10,67%</b> |
| <b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento</b>                      | <b>8 507 737,16 €</b> | <b>8 020 672,61 €</b> | <b>487 064,55 €</b> | <b>6,07%</b>  |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                                      | 1 761 724,94 €        | 1 729 514,57 €        | 32 210,37 €         | 1,86%         |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>                       | <b>6 746 012,22 €</b> | <b>6 291 158,04 €</b> | <b>454 854,18 €</b> | <b>7,23%</b>  |
| Outros Gastos - Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos e Juros Mora | 3 282 378,46 €        | 3 029 357,71 €        | 253 020,75 €        | 8,35%         |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                                    | <b>3 463 633,76 €</b> | <b>3 261 800,33 €</b> | <b>201 833,43 €</b> | <b>6,19%</b>  |
| Imposto sobre o rendimento                                                            | 551 695,76 €          | 518 131,71 €          | 33 564,05 €         | 6,48%         |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                                   | <b>2 911 938,00 €</b> | <b>2 743 668,62 €</b> | <b>168 269,38 €</b> | <b>6,13%</b>  |

Conforme podemos observar, em termos do Resultado Líquido, verificou-se um aumento de 168.269€, comparativamente ao do período homólogo de 2023, que corresponde a cerca de 6%.

A variação positiva dos ‘Serviços Prestados’ relativamente ao período homólogo do ano anterior é explicada pelas 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 e ao contrato de arrendamento celebrado com a Região relativo ao espaço “Quinta Magnólia”, que embora tenha tido efeitos retroativos a dezembro de 2022, só foi celebrado em agosto de 2023, pelo que a 30 de junho de 2023 ainda não estava registado nas contas.

A variação ocorrida na conta de 'Fornecimentos e Serviços Externos', encontra-se explanada no quadro seguinte:

| Conta 62     | F.S.E.                                  | 30/06/2024        | 30/06/2023        | Desvio           |               |
|--------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
|              |                                         |                   |                   | Valor            | %             |
| 6221         | Trabalhos especializados                | 31 883,74         | 38 979,72         | -7 095,98        | -18,20%       |
| 6222         | Publicidade e propaganda                | 338,07            | 913,50            | -575,43          | -62,99%       |
| 6223         | Vigilância e Segurança                  | 26 993,11         | 26 993,11         | 0,00             | 0,00%         |
| 6224         | Honorários                              | 1 445,70          | 0,00              | 1 445,70         | ---           |
| 6225         | Comissões - 50% Rendas                  | 0,00              | 0,00              | 0,00             | ---           |
| 6226         | Conservação e reparações                | 84 825,94         | 22 948,71         | 61 877,23        | 269,63%       |
| 6227         | Serviços bancários                      | 34,77             | 0,00              | 34,77            | ---           |
| 6231         | Ferramentas e utensílios                | 165,97            | 360,38            | -194,41          | -53,95%       |
| 6232         | Livros e documentação técnica           | 0,00              | 39,51             | -39,51           | -100,00%      |
| 6233         | Material de Escritório                  | 1 141,82          | 1 101,53          | 40,29            | 3,66%         |
| 6241         | Electricidade                           | 5 107,35          | 11 666,33         | -6 558,98        | -56,22%       |
| 6242         | Combustíveis                            | 0,00              | 0,00              | 0,00             | ---           |
| 6243         | Água                                    | 730,74            | 2 481,80          | -1 751,06        | -70,56%       |
| 6248         | Outros - Gás                            | 0,00              | 1 599,33          | -1 599,33        | -100,00%      |
| 6251         | Deslocações e estadas                   | 2 135,81          | 2 278,82          | -143,01          | -6,28%        |
| 6261         | Rendas e alugueres                      | 1 185,84          | 1 015,04          | 170,80           | 16,83%        |
| 6262         | Comunicação                             | 3 553,52          | 1 691,01          | 1 862,51         | 110,14%       |
| 6263         | Seguros                                 | 22 557,69         | 43 697,70         | -21 140,01       | -48,38%       |
| 6265         | Contencioso e Notariado                 | 25,00             | 245,00            | -220,00          | -89,80%       |
| 6266         | Despesas de Representação - Transportes | 5,30              | 0,00              | 5,30             | ---           |
| 6267         | Limpeza higiene e conforto              | 46 727,22         | 39 438,70         | 7 288,52         | 18,48%        |
| 6268         | Serviços diversos                       | 3 814,41          | 3 420,93          | 393,48           | 11,50%        |
| <b>Total</b> |                                         | <b>232 672,00</b> | <b>198 871,12</b> | <b>33 800,88</b> | <b>17,00%</b> |

Relativamente à rubrica 'Gastos com o Pessoal', que aumentou cerca de 9%, quando comparada com o mesmo período do ano de 2023, a explicação resulta da entrada de um elemento para o quadro de pessoal da PATRIRAM, S.A. em agosto de 2023 e da contratação de uma funcionária em regime de comissão de serviço em outubro de 2023 e dos aumentos ocorridos a partir de janeiro de 2024, decorrentes da lei.

A rubrica de 'Outros Gastos - Custos Relacionados com o Contrato de Cessão de Créditos' também registou um aumento de 8,4% face ao verificado no ano de 2023, devido ao efeito financeiro da atualização do valor recebido da cessão dos créditos.

## Rácios

|                                                     | 2024           | 2024E          | 2023           |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Volume de negócios                                  | 9 088 584,70 € | 9 134 055,06 € | 8 551 874,72 € |
| Outros rendimentos e ganhos                         | 7 088,12 €     | 0,00 €         | 27,41 €        |
| FSE                                                 | 232 672,00 €   | 295 704,02 €   | 198 871,12 €   |
| Outros gastos e perdas                              | 18 608,01 €    | 18 841,01 €    | 24 478,39 €    |
| Gastos com o pessoal                                | 336 655,65 €   | 412 971,19 €   | 307 880,01 €   |
| Cash-costs operacionais ou gastos operacionais (GO) | 587 935,66 €   | 727 516,21 €   | 531 229,52 €   |
| EBITDA                                              | 8 507 737,16 € | 8 406 538,85 € | 8 020 672,61 € |
| Margem EBITDA (%)                                   | 93,61%         | 92,04%         | 93,79%         |
| EBIT                                                | 6 746 012,22 € | 6 615 582,04 € | 6 291 158,04 € |
| Margem EBIT (%)                                     | 74,23%         | 72,43%         | 73,56%         |
| <b>Peso GO/VN</b>                                   | <b>6,5%</b>    | <b>8,0%</b>    | <b>6,2%</b>    |

## 5.2 Balanços

### Comparação com os valores estimados para o período

No quadro abaixo podemos verificar a percentagem da execução face ao estimado.

#### Síntese dos Balanços a 30 de junho de 2024 e ano 2024E

| BALANÇO                                                        | 2024                    |                         | TAXA DE EXECUÇÃO |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
|                                                                | 30/06/2024              | ORÇAMENTO ESTIMATIVA    | %                |
| <b>ATIVO</b>                                                   |                         |                         |                  |
| <b>Ativo não corrente:</b>                                     |                         |                         |                  |
| Ativos fixos tangíveis                                         | 33 684,77 €             | 29 106,70 €             | 115,73%          |
| Propriedades de investimento                                   | 15 386 733,88 €         | 18 603 980,36 €         | 82,71%           |
| Ativos intangíveis                                             | 106 822 797,84 €        | 105 429 624,96 €        | 101,32%          |
| Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial | 1 112 026,80 €          | 986 781,96 €            | 112,69%          |
| Outros ativos financeiros                                      | 5 105,09 €              | 5 105,09 €              | 100,00%          |
| Diferimentos                                                   | 675 268,63 €            | 616 317,01 €            | 109,57%          |
| <b>Total Ativo não corrente:</b>                               | <b>124 035 617,01 €</b> | <b>125 670 916,08 €</b> | <b>98,70%</b>    |
| <b>Ativo corrente:</b>                                         |                         |                         |                  |
| Clientes                                                       | 22 828,13 €             | 0,00 €                  | ---              |
| Estado e outros entes públicos                                 | 5 109 913,31 €          | 3 482 890,14 €          | 146,71%          |
| Diferimentos                                                   | 64 015,54 €             | 82 841,72 €             | 77,27%           |
| Caixa e depósitos bancários                                    | 7 180 797,11 €          | 7 061 762,48 €          | 101,69%          |
| <b>Total Ativo corrente:</b>                                   | <b>12 377 554,09 €</b>  | <b>10 627 494,34 €</b>  | <b>116,47%</b>   |
| <b>Total do Ativo</b>                                          | <b>136 413 171,10 €</b> | <b>136 298 410,42 €</b> | <b>100,08%</b>   |
| <b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>                                      |                         |                         |                  |
| 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                                         | 63 617 030,46 €         | 63 545 410,01 €         | 100,11%          |
| Ajustamentos em Ativos Financeiros                             | 1 087 026,80 €          | 961 781,96 €            | 113,02%          |
| Resultado líquido do período                                   | 2 911 938,00 €          | 5 521 869,18 €          | 52,73%           |
| <b>Total do Património Líquido</b>                             | <b>75 781 995,26 €</b>  | <b>78 195 061,15 €</b>  | <b>96,91%</b>    |
| <b>PASSIVO</b>                                                 |                         |                         |                  |
| <b>Passivo não Corrente</b>                                    |                         |                         |                  |
| Provisões                                                      | 82 716,63 €             | 82 716,63 €             | 100,00%          |
| Outras contas a pagar                                          | 55 571 978,24 €         | 53 196 796,18 €         | 104,46%          |
| <b>Total Passivo não corrente:</b>                             | <b>55 654 694,87 €</b>  | <b>53 279 512,81 €</b>  | <b>104,46%</b>   |
| <b>Passivo Corrente</b>                                        |                         |                         |                  |
| Fornecedores                                                   | 2 255,55 €              | 0,00 €                  | ---              |
| Estado e outros entes públicos                                 | 45 402,77 €             | 4 275,94 €              | 1061,82%         |
| Outras contas a pagar                                          | 4 922 315,31 €          | 4 819 560,52 €          | 102,13%          |
| Diferimentos                                                   | 6 507,34 €              | 0,00 €                  | ---              |
| <b>Total do passivo corrente</b>                               | <b>4 976 480,97 €</b>   | <b>4 823 836,46 €</b>   | <b>103,16%</b>   |
| <b>Total do passivo</b>                                        | <b>60 631 175,84 €</b>  | <b>58 103 349,27 €</b>  | <b>104,35%</b>   |
| <b>Total do Património Líquido e Passivo</b>                   | <b>136 413 171,10 €</b> | <b>136 298 410,42 €</b> | <b>100,08%</b>   |

Em termos de balanço, a 30 de junho de 2024, e comparativamente ao orçamentado para o ano, a taxa de execução situa-se nos 100%.

No quadro seguinte, podemos analisar a evolução de 31 de dezembro de 2023 para 30 de junho de 2024:

**Síntese dos Balanços a 30 de junho de 2024 e 2023**

| BALANÇO                                                        | 30/06/2024              | 31/12/2023              | ANÁLISE DESVIO         |               |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
|                                                                |                         |                         | VALOR                  | %             |
| <b>ATIVO</b>                                                   |                         |                         |                        |               |
| <b>Ativo não corrente:</b>                                     |                         |                         |                        |               |
| Ativos fixos tangíveis                                         | 33 684,77 €             | 37 071,32 €             | -3 386,55 €            | -9,14%        |
| Propriedades de investimento                                   | 15 386 733,88 €         | 14 849 572,35 €         | 537 161,53 €           | 3,62%         |
| Ativos intangíveis                                             | 106 822 797,84 €        | 108 453 702,37 €        | -1 630 904,53 €        | -1,50%        |
| Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial | 1 112 026,80 €          | 986 781,96 €            | 125 244,84 €           | 12,69%        |
| Outros ativos financeiros                                      | 5 105,09 €              | 5 105,09 €              | 0,00 €                 | 0,00%         |
| Diferimentos                                                   | 675 268,63 €            | 724 849,49 €            | -49 580,86 €           | -6,84%        |
| <b>Total Ativo não corrente:</b>                               | <b>124 035 617,01 €</b> | <b>125 057 082,58 €</b> | <b>-1 021 465,57 €</b> | <b>-0,82%</b> |
| <b>Ativo corrente:</b>                                         |                         |                         |                        |               |
| Clientes                                                       | 22 828,13 €             | 31 302,09 €             | -8 473,96 €            | -27,07%       |
| Estado e outros entes públicos                                 | 5 109 913,31 €          | 3 391 332,71 €          | 1 718 580,60 €         | 50,68%        |
| Diferimentos                                                   | 64 015,54 €             | 91 000,64 €             | -26 985,10 €           | -29,65%       |
| Caixa e depósitos                                              | 7 180 797,11 €          | 7 304 316,18 €          | -123 519,07 €          | -1,69%        |
| <b>Total Ativo corrente:</b>                                   | <b>12 377 554,09 €</b>  | <b>10 817 951,62 €</b>  | <b>1 559 602,47 €</b>  | <b>14,42%</b> |
| <b>Total do Ativo</b>                                          | <b>136 413 171,10 €</b> | <b>135 875 034,20 €</b> | <b>538 136,90 €</b>    | <b>0,40%</b>  |
| <b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>                                      |                         |                         |                        |               |
| Património/Capital                                             | 6 805 000,00 €          | 6 805 000,00 €          | 0,00 €                 | 0,00%         |
| Reservas legais                                                | 1 361 000,00 €          | 1 361 000,00 €          | 0,00 €                 | 0,00%         |
| Resultados transitados                                         | 63 617 030,46 €         | 57 946 415,23 €         | 5 670 615,23 €         | 9,79%         |
| Ajustamentos em Ativos Financeiros                             | 1 087 026,80 €          | 961 781,96 €            | 125 244,84 €           | 13,02%        |
| Resultado líquido do período                                   | 2 911 938,00 €          | 5 670 615,23 €          | -2 758 677,23 €        | -48,65%       |
| <b>Total do Património Líquido</b>                             | <b>75 781 995,26 €</b>  | <b>72 744 812,42 €</b>  | <b>3 037 182,84 €</b>  | <b>4,18%</b>  |
| <b>PASSIVO</b>                                                 |                         |                         |                        |               |
| <b>Passivo não Corrente</b>                                    |                         |                         |                        |               |
| Provisões                                                      | 82 716,63 €             | 82 716,63 €             | 0,00 €                 | 0,00%         |
| Outras contas a pagar                                          | 55 571 978,24 €         | 58 009 749,16 €         | -2 437 770,92 €        | -4,20%        |
| <b>Total Passivo não corrente:</b>                             | <b>55 654 694,87 €</b>  | <b>58 092 465,79 €</b>  | <b>-2 437 770,92 €</b> | <b>-4,20%</b> |
| <b>Passivo Corrente</b>                                        |                         |                         |                        |               |
| Fornecedores                                                   | 2 255,55 €              | 496,07 €                | 1 759,48 €             | 354,68%       |
| Estado e outros entes públicos                                 | 45 402,77 €             | 34 646,08 €             | 10 756,69 €            | 31,05%        |
| Outras contas a pagar                                          | 4 922 315,31 €          | 4 990 990,86 €          | -68 675,55 €           | -1,38%        |
| Diferimentos                                                   | 6 507,34 €              | 11 622,98 €             | -5 115,64 €            | -44,01%       |
| <b>Total do passivo corrente</b>                               | <b>4 976 480,97 €</b>   | <b>5 037 755,99 €</b>   | <b>-61 275,02 €</b>    | <b>-1,22%</b> |
| <b>Total do passivo</b>                                        | <b>60 631 175,84 €</b>  | <b>63 130 221,78 €</b>  | <b>-2 499 045,94 €</b> | <b>-3,96%</b> |
| <b>Total do Património Líquido e Passivo</b>                   | <b>136 413 171,10 €</b> | <b>135 875 034,20 €</b> | <b>538 136,90 €</b>    | <b>0,40%</b>  |

Face a 31 de dezembro de 2023 o 'Ativo' manteve-se praticamente inalterado.

Pese embora se tenha verificado um aumento das propriedades de investimento, fruto das empreitadas em curso, as rubricas dos outros ativos (tangíveis e intangíveis) registou uma diminuição, fruto das amortizações e depreciações do exercício.

Verifica-se também um aumento na conta de investimentos financeiros, relativamente à participação que a Empresa detém na Gesba, Lda., que se deveu ao efeito da aplicação do Método da Equivalência Patrimonial (MEP), tendo como base as demonstrações financeiras do ano 2023, dessa participada.

A diminuição na conta de diferimentos ativos (correntes e não correntes), diz respeito aos custos com seguros pagos antecipadamente, ao valor do imposto do selo associado ao contrato de cedência de créditos, o qual é reconhecido na conta de resultados na proporção do reconhecimento dos gastos financeiros relacionados com o contrato de cedência de créditos e a transferência para a conta de resultados dos trabalhos de conservação de carácter plurianual, que serão transferidos para resultados ao longo da vida útil estimada.

No ativo corrente, a conta de Estado e Outros Entes Públicos, apresenta o seguinte detalhe:

| EOEP                | 30/06/2024          | 31/12/2023          |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Retenções na fonte  | 2 270 276,36        | -                   |
| Imposto a Recuperar | 3 391 332,71        | 3 391 332,71        |
| Estimativa para IRC | (551 695,76)        | -                   |
| <b>TOTAL</b>        | <b>5 109 913,31</b> | <b>3 391 332,71</b> |

Verifica-se então um aumento desta conta, fruto das retenções efetuadas, apesar do registo da estimativa do imposto para o período em análise.

O Património líquido também aumentou face ao verificado no ano anterior, facto que resulta do resultado líquido gerado no período em análise, de 2.911.938,00€ e do aumento da rubrica de "Ajustamentos Financeiros", no montante de 125.244,84€, devido à aplicação do MEP.

Quanto ao passivo, a diminuição ocorrida justifica-se, maioritariamente, pela redução da rubrica de outras contas a pagar, nomeadamente no que se refere ao contrato de cessão de créditos.

## 6. INFORMAÇÃO ADICIONAL

### 6.1 Pessoal

A estrutura de pessoal da PATRIRAM tem a seguinte composição:

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

### 6.2 Evolução da dívida comercial

|                                            | 1T 2023          | 2T 2023          | 3T 2023           | 4T 2023       | 1T 2024          | 2T 2024         |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|
| Fornecedores c/c (221-SNC-AP)              | 15 812,53 €      | 8 904,14 €       | 24 111,76 €       | 420,22 €      | 9 315,34 €       | 2 255,55 €      |
| Fornecedores de investimentos (271-SNC-AP) | - €              | 2 475,00 €       | 136 747,91 €      | - €           | 87 580,08 €      | - €             |
| <b>Total</b>                               | <b>15 812,53</b> | <b>11 379,14</b> | <b>160 859,67</b> | <b>420,22</b> | <b>96 895,42</b> | <b>2 255,55</b> |
| Evolução trimestral                        | 15 285,27 € -    | 4 433,39 €       | 149 480,53 €      | -160 439,45 € | 96 475,20 €      | -94 639,87 €    |
| Evolução acumulada                         | 15 285,27 €      | 10 851,88 €      | 160 332,41 €      | - 107,04 €    | 96 475,20 €      | 1 835,33 €      |

### 6.3 Evolução do prazo médio de pagamentos (em dias)

| PRAZO         | 1T 2023 | 2T 2023 | 3T 2023 | 4T 2023 | 1T 2024 | 2T 2024 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| PMP (em dias) | 2       | 1       | 18      | 0       | 21      | 0       |

Como podemos constatar, o prazo médio de pagamentos da PATRIRAM, S.A., é reduzido.

Refira-se que o mesmo se encontra calculado 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.

## 7. 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.

Após 2 anos fortemente marcados pela pandemia COVID-19, que limitaram o investimento, em 2022 a empresa deu início a várias empreitadas, sem grandes constrangimentos.

No entanto, a atual situação geopolítica internacional, devido à continuação da guerra na Ucrânia e ao conflito entre Israel e a Palestina, têm levado ao abrandamento generalizado da economia mundial, que pode ainda não ter terminado.

O impacto deste abrandamento tem sido fortemente sentido pelas empresas, em consequência da crise energética vivida na Europa, bem como dos constrangimentos com os transportes e a circulação dos bens nos espaços internacionais, que têm contribuído em grande escala para o aumento dos preços, que se reflete no aumento da inflação.

Este impacto tem reflexo inevitável nos custos dos FSE, em particular nos custos com energia elétrica. Também no setor da construção este cenário terá impacto, com reflexo no custo dos materiais e mão-de-obra, que se repercute no custo das obras, quer nas novas, por via do ajustamento dos preços base, quer nas obras que já se encontram em execução, por via do aumento do valor das revisões de preços contratualmente estabelecidas.

Conclui-se assim que o maior impacto na atividade da PATRIRAM, motivado pela situação geopolítica mundial, se dará ao nível dos custos da construção.

## 8. ANEXOS

Em anexo apresentamos as Demonstrações Financeiras assinadas, o Balancete do período e o relatório emitido pelo fiscal único.

## Balção (individual ou consolidado) em 30 de junho de 2024

|                                                                |       | Unidade Monetária (1) |                |
|----------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|----------------|
| RUBRICAS                                                       | NOTAS | PERÍODOS              |                |
|                                                                |       | 30-06-2024            | 31-12-2023     |
| ATIVO                                                          |       |                       |                |
| Ativo não corrente                                             |       |                       |                |
| Ativos fixos tangíveis                                         |       | 33 684,77             | 37 071,32      |
| Propriedades de investimento                                   |       | 15 386 733,88         | 14 849 572,35  |
| Ativos intangíveis                                             |       | 106 822 797,84        | 108 453 702,37 |
| Participações financeiras - método da equivalência patrimonial |       | 1 112 026,80          | 986 781,96     |
| Outros ativos financeiros                                      |       | 5 105,09              | 5 105,09       |
| Diferimentos                                                   |       | 675 268,63            | 724 849,49     |
|                                                                |       | 124 035 617,01        | 125 057 082,58 |
| Ativo corrente                                                 |       |                       |                |
| Clientes, contribuintes e utentes                              |       | 22 828,13             | 31 302,09      |
| Estado e outros entes públicos                                 |       | 5 109 913,31          | 3 391 332,71   |
| Diferimentos                                                   |       | 64 015,54             | 91 000,64      |
| Caixa e depósitos                                              |       | 7 180 797,11          | 7 304 316,18   |
|                                                                |       | 12 377 554,09         | 10 817 951,62  |
|                                                                |       |                       |                |
| Total do ativo                                                 |       | 136 413 171,10        | 135 875 034,20 |
| PATRIMÓNIO LÍQUIDO                                             |       |                       |                |
| Património/Capital                                             |       | 6 805 000,00          | 6 805 000,00   |
| Reservas legais                                                |       | 1 361 000,00          | 1 361 000,00   |
| Resultados transitados                                         |       | 63 617 030,46         | 57 946 415,23  |
| Ajustamentos em ativos financeiros                             |       | 1 087 026,80          | 961 781,96     |
| Resultado líquido do período                                   |       | 2 911 938,00          | 5 670 615,23   |
| Total do Património Líquido                                    |       | 75 781 995,26         | 72 744 812,42  |
| PASSIVO                                                        |       |                       |                |
| Passivo não corrente                                           |       |                       |                |
| Provisões                                                      |       | 82 716,63             | 82 716,63      |
| Outras contas a pagar                                          |       | 55 571 978,24         | 58 009 749,16  |
|                                                                |       | 55 654 694,87         | 58 092 465,79  |
| Passivo corrente                                               |       |                       |                |
| Fornecedores                                                   |       | 2 255,55              | 496,07         |
| Estado e outros entes públicos                                 |       | 45 402,77             | 34 646,08      |
| Fornecedores de investimentos                                  |       | 0,00                  |                |
| Outras contas a pagar                                          |       | 4 922 315,31          | 4 990 990,86   |
| Diferimentos                                                   |       | 6 507,34              | 11 622,98      |
|                                                                |       | 4 976 480,97          | 5 037 755,99   |
|                                                                |       |                       |                |
| Total do Passivo                                               |       | 60 631 175,84         | 63 130 221,78  |
|                                                                |       |                       |                |
| Total do Património Líquido e Passivo                          |       | 136 413 171,10        | 135 875 034,20 |
|                                                                |       |                       |                |

(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

Demonstração dos resultados por natureza (individual ou consolidada) do período findo em 30 de junho de 2024

|                                                            |       | Unidade Monetária (1) |                |
|------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|----------------|
| RENDIMENTOS E GASTOS                                       | NOTAS | PERÍODOS              |                |
|                                                            |       | 30-06-2024            | 30-06-2023     |
| Prestação de serviços                                      |       | 9 088 584,70          | 8 551 874,72   |
| Fornecimentos e serviços externos                          |       | (232 672,00)          | (198 871,12)   |
| Gastos com pessoal                                         |       | (336 655,65)          | (307 880,01)   |
| Outros rendimentos e ganhos                                |       | 7 088,12              | 27,41          |
| Outros gastos e perdas                                     |       | (18 608,01)           | (24 478,39)    |
| Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento |       | 8 507 737,16          | 8 020 672,61   |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização           |       | (1 761 724,94)        | (1 729 514,57) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)   |       | 6 746 012,22          | 6 291 158,04   |
| Juros e gastos similares suportados                        |       | (3 282 378,46)        | (3 029 357,71) |
| Resultado antes de impostos                                |       | 3 463 633,76          | 3 261 800,33   |
| Imposto sobre o rendimento                                 |       | (551 695,76)          | (518 131,71)   |
| Resultado líquido do período                               |       | 2 911 938,00          | 2 743 668,62   |
|                                                            |       |                       |                |
| 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

A Administração

**Demonstração (individual ou consolidada) dos fluxos de caixa, do período findo em 30 de junho de 2024**

| Rubricas                                                               | Notas | PERÍODOS       |                |
|------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|
|                                                                        |       | 30-06-2024     | 30-06-2023     |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>                     |       |                |                |
| Recebimentos de clientes                                               |       | 6 833 438,48   | 6 430 727,83   |
| Pagamentos a fornecedores                                              |       | (181 348,06)   | (198 560,49)   |
| Pagamentos ao pessoal                                                  |       | (263 872,70)   | (239 549,67)   |
| Caixa gerada pelas operações                                           |       | 6 388 217,72   | 5 992 617,67   |
| Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento                    |       |                |                |
| Outros recebimentos/pagamentos                                         |       | (5 845 057,37) | (5 678 912,88) |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)                        |       | 543 160,35     | 313 704,79     |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>                  |       |                |                |
| Pagamentos respeitantes a :                                            |       |                |                |
| Ativos fixos tangíveis                                                 |       | (3 792,15)     | (2 349,72)     |
| Ativos intangíveis                                                     |       | -              | (896 871,73)   |
| Propriedades de investimentos                                          |       | (662 887,27)   | (401 920,18)   |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)                     |       | (666 679,42)   | (1 301 141,63) |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>                 |       |                |                |
| Pagamentos respeitantes a :                                            |       |                |                |
| Juros e gastos similares                                               |       | -              | (,17)          |
| Dividendos                                                             |       | -              | (500 284,50)   |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)                    |       |                | (500 284,67)   |
| Variação de Caixa e seus equivalentes (a)+(b)+©                        |       | (123 519,07)   | (1 487 721,51) |
| Efeito das diferenças de câmbio                                        |       |                |                |
| Caixa e seus equivalentes no início do período                         |       | 7 304 316,18   | 6 860 996,90   |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período                            |       | 7 180 797,11   | 5 373 275,39   |
| <b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b> |       |                |                |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>                  |       | 7 304 316,18   | 6 860 996,90   |
| -Equivalentes a caixa no início do período                             |       |                |                |
| -Variações cambiais de caixa no início do período                      |       |                |                |
| =Saldo da gerência anterior                                            |       | 7 304 316,18   | 6 860 996,90   |
| De execução orçamental                                                 |       | 7 304 316,18   | 6 860 996,90   |
| De operações de tesouraria                                             |       |                |                |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>                     |       | 7 180 797,11   | 5 373 275,39   |
| -Equivalentes a caixa no fim do período                                |       |                |                |
| -Variações cambiais de caixa no fim do período                         |       |                |                |
| =Saldo da gerência seguinte                                            |       | 7 180 797,11   | 5 373 275,39   |
| De execução orçamental                                                 |       | 7 180 797,11   | 5 373 275,39   |
| 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

A Administração

Demonstração (individual ou consolidada) das alterações no património líquido, em 30 de junho de 2024

| MOVIMENTOS NO PERÍODO                                |                     | Notas | Capital subscrito | Reservas legais | Resultados transitados | Ajustamentos em ativos financeiros | Resultado líquido do período | TOTAL         | Total do Património Líquido |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------|-------------------|-----------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO                         | (1)                 |       | 6 805 000,00      | 1 361 000,00    | 57 946 415,23          | 961 781,96                         | 2 911 938,00                 | 69 986 135,19 | 69 986 135,19               |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO                                |                     |       |                   |                 |                        |                                    |                              |               |                             |
| Outras alterações reconhecidas no Património Líquido | (2)                 |       |                   |                 | 5 670 615,23           | 125 244,84                         | (2 911 938,00)               | 2 883 922,07  | 2 883 922,07                |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO                         | (3)                 |       | -                 | -               | 5 670 615,23           | 125 244,84                         | (2 911 938,00)               | 2 883 922,07  | 2 883 922,07                |
| RESULTADO INTEGRAL                                   | (4)=(2)+(3)         |       |                   |                 |                        |                                    | 2 911 938,00                 | 2 911 938,00  | 2 911 938,00                |
| OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO       |                     |       |                   |                 |                        |                                    |                              |               |                             |
| Distribuições de dividendos                          |                     |       |                   |                 |                        |                                    |                              | 5 795 860,07  | 5 795 860,07                |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO                            | (5)                 |       |                   |                 |                        |                                    |                              |               |                             |
|                                                      | (6)=(1)+(2)+(3)+(5) |       | 6 805 000,00      | 1 361 000,00    | 63 617 030,46          | 1 087 026,80                       | 2 911 938,00                 | 75 781 995,26 | 75 781 995,26               |

(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

A Administração

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

### **Relatório sobre informação trimestral**

**1º semestre 2024**



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 OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS SROC, LDA  
Rua João das Regras, n. 284 – 3º  
Salas 5 a 8  
4000-291 PORTO

Contacto : António Pereira da Silva



Membro Independente da UHY International

*Sector Público*



Porto, 19 de julho de 2024

Secretaria Regional das Finanças

Exmos. Senhores,

De acordo com a alínea a) do art.º 18 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 que compreendem o balanço em 30 de junho de 2024 (que evidencia um total de 136.413.171 euros e um total de património líquido de 75.781.995 euros, incluindo um resultado líquido de 2.911.938 euros), a demonstração dos resultados por naturezas 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 OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS SROC, LDA**  
(SROC n.º 164 e registada na CMVM com o n.º 20161471)  
Representada por:

**ANTONIO JOSE PEREIRA DA SILVA**  
(ROC n.º 947, inscrito na CMVM sob o n.º 20160564)



## 1. 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 desvios e variações;
- Realização de procedimentos analíticos, considerados adequados em função da materialidade dos valores envolvidos.

## 2. ANÁLISE À EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

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

| Rubrica                  | Orçamento         | Execução          | %            |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Despesas correntes       | 14.286.251        | 6.181.735         | 43,27        |
| Despesas de capital      | 121.000           | 3.992             | 3,30         |
| Despesas de investimento | 9.826.801         | 772.472           | 7,86         |
| <b>Total de despesas</b> | <b>24.234.052</b> | <b>6.958.199</b>  | <b>28,71</b> |
| Receitas correntes       | 12.853.099        | 5.705.528         | 44,39        |
| Receitas de capital      | 1.554.152         | 1.554.151         | 100,00       |
| Receitas de investimento | 9.826.801         | 6.879.318         | 70,01        |
| <b>Total de receitas</b> | <b>24.234.052</b> | <b>14.138.997</b> | <b>58,34</b> |

No que se refere aos valores de execução do primeiro trimestre de 2024, a diferença entre a receita total e a despesas total é representativa do saldo de caixa e de bancos em 30.06.2024, no montante de cerca de 7.180.798 euros.

Embora o orçamento de 2024 tenha sido apresentado para aprovação da Assembleia Geral quando da reunião para apreciação e aprovação do Relatório de Contas de 2023, em 21 de março de 2024, o mesmo não foi aprovado atendendo ao contexto de gestão corrente que o Governo Regional da Madeira se encontrava. Contudo, de forma a assegurar uma melhor e mais correta comparabilidade com os valores executados no primeiro semestre de 2024, os valores apresentados no quadro anterior são os constantes do Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2024.

Os maiores desvios orçamentais estão relacionados com as despesas de investimento dado estar-se a comparar o investimento previsto para o ano de 2024 com o que foi efetivamente executado apenas no primeiro semestre de 2024.

### 3. ANÁLISE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### 3.1 Ativos fixos tangíveis

Os Ativos Fixos Tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzidos das depreciações que são calculadas pelo método da linha reta, a partir do momento em que os ativos se encontram disponíveis para uso, em conformidade com o período de vida útil estimado de cada grupo de bens.

Esta rubrica apresentou o seguinte movimento durante o período:

|                            | 31.12.2023    | Aumentos     | Depreciações período | 30.06.2024    |
|----------------------------|---------------|--------------|----------------------|---------------|
| Equipamento básico         | 7.462         | -            | (1.017)              | 6.445         |
| Equipamento de transporte  | 20.126        | -            | (3.660)              | 16.466        |
| Equipamento administrativo | 9.483         | 3.792        | (2.502)              | 10.773        |
| <b>Total</b>               | <b>37.071</b> | <b>3.792</b> | <b>(7.179)</b>       | <b>33.684</b> |

#### 3.2 Propriedades de Investimento

Compreendem os imóveis cuja propriedade está registada em nome da PATRIRAM e arrendados a terceiros:

|                                                | 31.12.2023        | Aumentos / (transfer.) | Depreciações período | 30.06.2024        |
|------------------------------------------------|-------------------|------------------------|----------------------|-------------------|
| Obras Prédio U-3519-Rua Netos/Ferreiros        | 1.800.466         | -                      | ( 20.893)            | 1.779.573         |
| Prédio E Obras – U-2527 Rua Alferes V. Pestana | 1.199.004         | -                      | ( 12.963)            | 1.186.041         |
| Rua da Carreira - U 225                        | 1.425.697         | -                      | ( 14.239)            | 1.411.458         |
| Rua 31 de janeiro - U712 e 713                 | 363.572           | -                      | ( 3.518)             | 360.054           |
| Quinta Magnólia                                | 6.954.876         | -                      | ( 69.034)            | 6.885.842         |
| Outros imóveis                                 | 264.569           | -                      | ( 2.995)             | 261.574           |
| Investimentos em curso:                        |                   |                        |                      |                   |
| Prédio U-595 Rua de S. Pedro 23, 25 e 27       | 1.703.042         | 261.063                | -                    | 1.964.105         |
| Prédio Rua Nova São Pedro 1854                 | 719.792           | 399.741                | -                    | 1.119.533         |
| Quinta Magnólia                                | 11.765            | 356.721                | -                    | 368.486           |
| Quinta Valentim                                | 356.721           | (356.721)              | -                    | -                 |
| Rua Edifício Alferes Veiga Pestana             | 12.444            | -                      | -                    | 12.444            |
| Rua 31 de Janeiro                              | 37.624            | -                      | -                    | 37.624            |
| <b>Total</b>                                   | <b>14.849.572</b> | <b>660.804</b>         | <b>(123.642)</b>     | <b>15.386.734</b> |

As Propriedades de Investimento encontram-se registadas ao custo de aquisição, deduzidas das depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas, pelo método de linha reta, a partir do momento em que os bens se encontram disponíveis para uso, em conformidade com o seu período de vida útil estimado.

De forma a aferir que não existem potenciais perdas por imparidade, recomendamos que seja efetuada uma avaliação patrimonial das Propriedades de Investimento.

No período em análise foi efetuado uma transferência, de cerca de 356.721 euros, dos investimentos afetos à Quinta Valentim para a Quinta Magnólia. Contudo, pela análise efetuada pelo Direção Financeira, verifica-se que esse investimento está relacionado com a aquisição e com o projeto a desenvolver na Quinta Valentim. Assim, será efetuada a sua reversão, nas demonstrações financeiras de julho. O investimento em curso, a considerar para estes dois imóveis, passará a resumir-se como segue:

|                 | 31.12.2023 | Transferência | 30.06.2024 |
|-----------------|------------|---------------|------------|
| Quinta Magnólia | 11.765     | (6.846)       | 4.919      |
| Quinta Valentim | 356.721    | 6.846         | 363.567    |

### 3.2 Ativos Intangíveis

Em 21 de dezembro de 2007 foi celebrado um contrato de concessão entre a Região Autónoma da Madeira (RAM) e a **PATRIRAM** que tem como objeto a transferência da gestão, rentabilização e reconversão do património, imobiliário e mobiliário, do domínio privado da RAM, para esta Entidade.

A cláusula n.º 28 do referido contrato de concessão, estabelece que “no termo da concessão, a Concedente entra na plena posse e gozo dos bens afetos à gestão da Concessionária”. Neste contexto, a **PATRIRAM** não tem propriedade dos imóveis, mas o direito de uso durante o período da Concessão. Consequentemente e em conformidade com o estabelecido na IFRIC 12, atendendo ao facto de se tratar de um direito de utilização e de ser o Concedente que controla e regulamenta os serviços que a **PATRIRAM** deve prestar e o respetivo preço, os imóveis afetos à Concessão são apresentados como “Ativos Intangíveis”.

Atendendo ao facto do período de concessão ser de 50 anos, os bens afetos à Concessão são depreciados durante esse período. Os investimentos realizados nesses ativos, após a data de início da concessão, são depreciados durante o período remanescente da concessão. No caso dos bens cuja vida útil estimada é inferior ao período remanescente da concessão, a amortização é calculada com base no período de vida definido pelo departamento técnico.

Os bens afetos à Concessão compreendem os seguintes imóveis cujo movimento no período resume-se como segue:

|                                                                                              | 31.12.2023         | Depreciações<br>período | 30.06.2024         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| Imóveis transferidos no âmbito dos contratos, referentes à concessão, celebrados com a RAM   | 102.971.731        | (1.514.325)             | 101.457.406        |
| Obras realizadas em imóveis afetos à Concessão:                                              |                    |                         |                    |
| ✚ Rua João de Deus 5 e 7                                                                     | 785.465            | ( 9.598)                | 775.867            |
| ✚ Rua do Seminário, nº 21                                                                    | 703.697            | ( 10.101)               | 693.596            |
| ✚ Escola Secundária Jaime Moniz                                                              | 318.385            | ( 4.694)                | 313.691            |
| ✚ Obras concessão - Pousada da Juventude                                                     | 223.035            | ( 3.201)                | 219.834            |
| ✚ Pavilhão Escola Secundária Jaime Moniz                                                     | 201.216            | ( 3.011)                | 198.205            |
| ✚ Cobertura e terraço da Escola Secundária Jaime Moniz                                       | 171.293            | ( 4.780)                | 166.513            |
| ✚ Elevadores Campo da Barca                                                                  | 139.716            | ( 8.824)                | 130.892            |
| ✚ Escola Câmara de Lobos                                                                     | 92.679             | ( 5.853)                | 86.826             |
| ✚ Escola Básica do 1º Ciclo do Faial                                                         | 81.765             | ( 5.164)                | 76.601             |
| ✚ Museu Quinta das Cruzes                                                                    | 172.660            | ( 2.584)                | 170.076            |
| ✚ Edifício da Autoridade Tributária – RAM                                                    | 120.418            | ( 3.211)                | 117.207            |
| ✚ Edifício da Direção Regional da Cultura                                                    | 376.607            | ( 13.292)               | 363.315            |
| ✚ Empreitada de Reabilitação do LREC                                                         | 615.715            | ( 16.049)               | 599.666            |
| ✚ Beneficiação da Torre / Galeria de Arte e cobertura do Pavilhão da Escola Francisco Franco | 208.005            | ( 7.299)                | 200.706            |
| ✚ Prédio Rua do Seminário 6 e 8                                                              | 632.616            | ( 9.415)                | 623.201            |
| ✚ Empreitada do exterior do Edifício da Escola Profissional das Artes da Madeira             | 596.115            | ( 8.875)                | 587.240            |
| ✚ Universo Memórias                                                                          | 42.584             | ( 628)                  | 41.956             |
| <b>Total</b>                                                                                 | <b>108.453.702</b> | <b>(1.630.904)</b>      | <b>106.822.798</b> |

### 3.3 Participações financeiras – método da equivalência patrimonial

O valor apresentado nesta rubrica corresponde a uma participação de 5 detida na GESBA – EMPRESA DE GESTÃO DO SECTOR DA BANANA, LDA., cuja composição pode ser detalhada como segue:

|                                                                 |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| ✚ Custo de aquisição                                            | 25.000           |
| ✚ Efeito da valorização pelo método da Equivalência Patrimonial | <u>1.087.027</u> |
| ✚ Valor contabilístico total                                    | <u>1.112.027</u> |

Nas demonstrações financeiras apresentadas, a participação financeira encontra-se valorizada pelo Método da Equivalência Patrimonial, tendo como base as demonstrações financeiras, dessa entidade, reportadas a 31.12.2023.

### 3.4 Contrato de Concessão

De acordo com o estipulado na cláusula n.º 6 do contrato de concessão, a **PATRIRAM** deve pagar à Concedente (RAM) 150.000.000 euros, o qual as partes consideraram refletir adequadamente o valor atual do património transferido para essa Entidade, à data da celebração do contrato (dez-2007).

Para a concretização do pagamento inerente ao contrato de concessão, foram cedidas as rendas de contratos de arrendamento de imóveis afetos à concessão sendo os atuais detentores dos direitos os bancos abaixo indicados:

|                                             |        |
|---------------------------------------------|--------|
| ✚ Morgan Stanley & CO. International PLC    | 2,09%  |
| ✚ Emerald Bay SA.                           | 3,33%  |
| ✚ Banco de Crédito Social Cooperativo, S.A. | 10,00% |
| ✚ Kommunalkredit Austria AG                 | 17,91% |
| ✚ TER Finance (Jersey) Limited              | 66,67% |

Tendo como base um estudo realizado nessa data e que teve como base uma taxa de desconto de 4, o valor remanescente a pagar resume-se como segue (por período de exigibilidade):

|                       | Capital           | Encargo financeiro | Total              | Imposto selo   |
|-----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| ✚ Total corrente      | 4.843.549         | 6.889.615          | 11.733.164         | 29.061         |
| ✚ 2025 e 2026         | 7.126.925         | 11.296.443         | 18.423.368         | 42.762         |
| ✚ 2027 a 2037         | 48.445.053        | 126.060.582        | 174.505.635        | 290.670        |
| ✚ Total não corrente  | 55.571.978        | 137.357.025        | 192.929.003        | 333.432        |
| ✚ <b>Total Global</b> | <b>60.415.527</b> | <b>144.246.640</b> | <b>204.662.167</b> | <b>362.493</b> |

O encargo financeiro associado a esta operação é reconhecido no período em que a prestação / renda é cedida às entidades financeiras acima indicadas. Na demonstração dos resultados, este gasto é apresentado como "Outros gastos – custos relacionados com o contrato de cessão de créditos".

### 3.5 Diferimentos

Composição:

|                                                              | Não Corrente   | Corrente      |
|--------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| ✚ Contrato cedência de créditos – Imposto de selo (Nota 3.5) | 333.432        | 29.061        |
| ✚ Conservação plurianual                                     | 341.837        | 34.955        |
| ✚ <b>Total Global</b>                                        | <b>675.269</b> | <b>64.016</b> |

### 3.6 Estado e Outros Entes Públicos - Ativo

Compreende o Imposto sobre o rendimento conforme abaixo detalhado:

|                                           | 30.06.2024        | 31.12.2023         |
|-------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| ✚ Imposto a recuperar do período anterior | 3.391.333         | -                  |
| ✚ Retenções na fonte                      | 2.270.276         | 4.373.522          |
| ✚ Pagamentos por conta                    | -                 | 86.967             |
| ✚ Imposto estimado para o período         | <u>( 551.696)</u> | <u>(1.069.156)</u> |
| ✚ <b>Total Global</b>                     | <b>5.109.913</b>  | <b>3.391.333</b>   |

### 3.7 Depósitos à ordem

Através da análise efetuada da reconciliação bancária, reportada a 30 de junho de 2024, verificamos que todas as diferenças estão devidamente identificadas e suportadas.

### 3.8 Património Líquido

|                                       | 01-01-2024        | Aplicação do<br>resultado do ano<br>anterior | Aumentos         | 30.06.2024        |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Património / Capital                  | 6.805.000         | -                                            | -                | 6.805.000         |
| Reservas Legais                       | 1.361.000         | -                                            | -                | 1.361.000         |
| Resultados Transitados                | 57.946.415        | 5.670.615                                    | -                | 63.617.030        |
| Ajustamentos em Ativos<br>Financeiros | 961.782           | -                                            | 125.245          | 1.087.027         |
| Resultado Líquido do Período          | <u>5.670.615</u>  | <u>(5.670.615)</u>                           | <u>2.911.938</u> | <u>2.911.938</u>  |
| <b>Total do Património Líquido</b>    | <b>72.744.812</b> | <b>-</b>                                     | <b>3.037.183</b> | <b>75.781.995</b> |

O aumento verificado na rubrica "Ajustamentos em Ativos Financeiros", resulta da atualização da valorização, pelo Método da Equivalência Patrimonial, da participação detida na Gesba (Nota 3.4):

|                                                      |                |
|------------------------------------------------------|----------------|
| ➤ Quota-parte do prejuízo do ano de 2023             | ( 64.080)      |
| ➤ Outras variações no Capital Próprio da participada | <u>189.325</u> |
| ➤ Total                                              | <u>125.245</u> |

Atendendo ao facto do resultado do ano de 2023, da participada, ter sido um prejuízo, a quota parte da PATRIRAM deveria ter sido registada na rubrica "Resultados Transitados".

### 3.9 Outras contas a pagar

Compreende:

|                                                                        |               |              |                  |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------------------|
| ✚ Valor a pagar referente ao contrato de cessão de créditos (Nota 3.5) |               |              | 4.843.549        |
| ✚ Acréscimos de gastos:                                                |               |              |                  |
| ➤ Remunerações a liquidar:                                             |               |              |                  |
| ✓ Do período anterior                                                  | 1.697         |              |                  |
| ✓ Do ano de 2024                                                       | <u>63.396</u> | 65.093       |                  |
| ➤ Impostos Municipal sobre Imóveis                                     |               | 7.709        |                  |
| ➤ Outros                                                               |               | <u>5.964</u> | <u>78.766</u>    |
| ✚ Total                                                                |               |              | <u>4.922.315</u> |

### 3.10 Fornecimentos e Serviços Externos

Compreendem os seguintes gastos:

|                             | 30.06.2024     | 30.06.2023     | Variação - % |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Trabalhos especializados    | 31.884         | 38.980         | ( 18,20)     |
| Conservação e reparação     | 84.826         | 22.949         | 269,63       |
| Vigilância e segurança      | 26.993         | 26.993         | -            |
| Eletricidade                | 5.107          | 11.666         | ( 56,22)     |
| Seguros                     | 22.558         | 43.698         | ( 48,38)     |
| Limpeza, higiene e conforto | 46.727         | 39.439         | 18,48        |
| Outros                      | <u>14.577</u>  | <u>15.146</u>  | ( 3,76)      |
|                             | <b>232.672</b> | <b>198.871</b> | <b>17,00</b> |

Os gastos relacionados com a conservação e reparação dos imóveis estão condicionados pela estratégia definida para o ano (em termos de investimento) bem como pelas necessidades de intervenção identificadas / solicitadas pelos utilizadores dos imóveis. O gasto reconhecido no primeiro semestre de 2024 está essencialmente relacionado com trabalhos plurianuais /grandes reparações realizadas em diversos imóveis cujo custo é transferido para resultados durante a vida útil estimada (€ 34.608), a substituição de condutas de água na Quinta Magnólia bem como a reparação de diversas patologias nos imóveis da PATRIRAM.

### 3.12 Gastos com o pessoal

Composição:

|                                 | 30.06.2024     | 30.06.2023     | Variação - %    |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Órgãos Sociais                  | 85.492         | 82.910         | 3,11            |
| Pessoal                         | 183.358        | 161.620        | 13.45           |
| Encargos sobre remunerações     | 44.558         | 39.749         | 12,10           |
| Caixa Geral de Aposentações     | 16.525         | 15.764         | 4,83            |
| Fundo de Compensação            | -              | 43             | (100,00)        |
| Seguro de Acidentes de Trabalho | 3.285          | 2.772          | 18,51           |
| Outros gastos                   | <u>3.438</u>   | <u>5.022</u>   | <u>( 31,54)</u> |
|                                 | <b>336.656</b> | <b>307.880</b> | <b>9,35</b>     |

O aumento nos gastos com o pessoal resulta essencialmente da entrada de um novo elemento em agosto de 2023 e da contratação de uma funcionária, em regime de comissão de serviço, em outubro de 2023. Verificou-se igualmente a atualização dos ordenados, o que também contribuiu para o aumento verificado.

### 3.13 Amortizações e depreciações do período

Estão relacionadas com as seguintes categorias de bens:

|                                         | 30-06-2024       | 30-06-2023       |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Propriedades de investimento (Nota 3.2) | 123.642          | 124.707          |
| Ativos fixos tangíveis (Nota 3.1)       | 7.179            | 6.745            |
| Ativos intangíveis (Nota 3.3)           | <u>1.630.904</u> | <u>1.598.062</u> |
|                                         | <b>1.761.725</b> | <b>1.729.514</b> |

### 3.14 Prestação de serviços

Compreendem as rendas dos seguintes imóveis:

| Entidade                              | Imóvel                                                                 | 30.06.2024    | 30.06.2023    |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Eatwell Catering, Lda.                | Restaurante e Snack-bar integrados no Empreendimento "Quinta Magnólia" | 48.964        | 48.004        |
| MARIA DA SILVA DE GOES                | Prédio sito à Rua da Carreira nº 41                                    | 1.145         | 1.123         |
| Maria Micaela Lira Gomes              | Prédio sito à Rua das Murças nº 11 - Funchal                           | 1.216         | 1.162         |
| Marques Pereira & Brasão Santos, Lda  | Concessão da Exploração do Restaurante e Snack Bar do Prédio do Ateneu | -             | 6.812         |
| ORNELAS e FILHOS, Lda.                | Renda mensal referente ao Prédio sito ao Sítio da Ribeirinha - Camacha | 737           | 700           |
| TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS              | Renda mensal referente ao Prédio sito à Avenida Arriaga, 23 – Funchal  | 14.074        | 8.710         |
| CÍTRICO & COSMOPOLITA-UNIPessoal, LDA | Museu de Fotografia da Madeira - Atelier Vicente's                     | 9.660         | -             |
| Outros                                |                                                                        | 3             | 3             |
| <b>Sub-total</b>                      |                                                                        | <b>75.799</b> | <b>66.514</b> |

|                                             |                                                                                  |                  |                  |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Vice Presidência do Governo Regional</b> | Prédios identificados no Contrato de Arrendamento celebrado a 27/12/2007         | 8.520.816        | 8.193.092        |
|                                             | Prédio sito à Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal                  | 65.820           | 62.018           |
|                                             | Prédio sito à Rua da Carreira 107 e 109                                          | 51.576           | 48.597           |
|                                             | Prédio sito à Rua da Carreira 41, 43, 45 e 47 - Museu Vicente                    | 68.248           | 64.306           |
|                                             | Prédio sito à Rua dos Netos nº 42 a 48 e Rua do Ferreiros nº 164 a 168 - Funchal | 70.307           | 68.367           |
|                                             | Renda referente ao Prédio sito à Rua João de Deus nº 5, 7 e 7A – Funchal         | 52.380           | 48.981           |
|                                             | Prédio Urbano sito à Rua 31 de Janeiro nº 79 - Funchal                           | 17.439           | -                |
|                                             | Arrendamento Urbano para fins não Habitacionais - Quinta Magnólia                | 166.200          | -                |
|                                             | <b>Vice Presidência do Governo Regional – Total</b>                              | <b>9.012.786</b> | <b>8.485.361</b> |
|                                             | <b>Total Geral</b>                                                               | <b>9.088.585</b> | <b>8.551.875</b> |

O aumento de 6,28%, verificado na rubrica “prestação de serviços”, está essencialmente relacionado com as rendas pagas pela RAM, que são atualizadas anualmente à taxa de 4, nos termos do contrato de arrendamento celebrado em 27/12/2007 e com a celebração de novos contratos em 2023, nomeadamente o contrato de arrendamento, celebrado com a RAM, relativo ao espaço “Quinta Magnólia” que, embora tenha tido efeitos retroativos a dezembro 2022, não se encontrava registado nas demonstrações financeiras do primeiro semestre de 2023 por só ter sido celebrado em agosto de 2023.

### 3.15 Conclusão sobre as demonstrações financeiras

Relativamente às demonstrações financeiras apresentadas pela Administração, com base nas verificações efetuadas, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que as referidas demonstrações financeiras, do período findo em 30 de junho de 2024, não estejam isentas de distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com as disposições do SNC AP.