

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO 4º TRIMESTRE DE 2024

- CONTAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2024 -

Funchal, 27 de janeiro de 2025

Índice

1.	APRESENTAÇÃO DA EMPRESA	3
2.	ORGÃOS SOCIAIS	3
3.	INTRODUÇÃO	4
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 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.	PASSIVOS CONTINGENTES.....	15
8.	OUTRA INFORMAÇÃO RELEVANTE	15
9.	ANEXOS.....	16

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:

Assembleia-Geral	
Presidente	Dr. João [REDACTED] Viveiros
Secretário	Dr. José [REDACTED] Araújo
Conselho de Administração	
Presidente	Eng.º Duarte [REDACTED] Moniz
Vogal Executivo	Dr. Rui [REDACTED] Costa
Vogal Executivo	Dr.ª Sandra [REDACTED] Marques
Fiscal Único Soc. De Revisores Oficiais de Contas	UHY – Oliveira, Branco & Associados SROC, Lda., representada por: Dr. António [REDACTED] 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 4.º trimestre de 2024, quer na perspectiva da contabilidade orçamental, quer na perspectiva do SNC-AP, cujos valores apresentados correspondem aos valores acumulados até 31 de dezembro de 2024.

Refira-se que, uma vez que o orçamento definitivo para 2024, foi aprovado em Assembleia Geral a 25 de setembro de 2024 os comparativos relativamente ao orçamentado já foram realizados com base no mesmo.

4. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

O orçamento definitivo da PATRIRAM, S.A., para 2024, é de 16,9 milhões de euros, que após integração do saldo de receitas próprias do ano anterior passou 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 31 de dezembro de 2024, por agrupamento económico:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO DEFINITIVO - 2024				EXECUÇÃO 2024			
	INICIAL	RETIFICADO - 2024			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Despesas com Pessoal	815 381,00 €	236 125,00 €	0,00 €	1 051 506,00 €	706 223,31 €	0,00 €	706 223,31 €	67,16%
Aquisição de bens e serviços	396 416,00 €	840 027,00 €	0,00 €	1 236 443,00 €	303 088,15 €	0,00 €	303 088,15 €	24,51%
Transferências correntes	11 518 102,00 €	15 000,00 €	0,00 €	11 533 102,00 €	11 516 742,03 €	0,00 €	11 516 742,03 €	99,86%
Outras despesas correntes	112 200,00 €	353 000,00 €	0,00 €	465 200,00 €	125 414,19 €	0,00 €	125 414,19 €	26,96%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES FUNCIONAMENTO	12 842 099,00 €	1 444 152,00 €	0,00 €	14 286 251,00 €	12 651 467,68 €	0,00 €	12 651 467,68 €	88,56%
Equipamento Informático	8 000,00 €	0,00 €	60 000,00 €	68 000,00 €	0,00 €	1 740,45 €	1 740,45 €	3%
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%
SUB-TOTAL - DESPESAS DE CAPITAL - FUNCIONAMENTO	11 000,00 €	0,00 €	110 000,00 €	121 000,00 €	0,00 €	5 532,60 €	5 532,60 €	4,57%
TOTAL DESPESAS DE FUNCIONAMENTO (1)	12 853 099,00 €	1 444 152,00 €	110 000,00 €	14 407 251,00 €	12 651 467,68 €	5 532,60 €	12 657 000,28 €	87,85%
Aquisição de Bens e Serviços	557 202,00 €	0,00 €	1 352 865,00 €	1 910 067,00 €	0,00 €	416 148,05 €	416 148,05 €	21,79%
Outras despesas correntes	1 250,00 €	0,00 €	0,00 €	1 250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES INVESTIMENTO	558 452,00 €	0,00 €	1 352 865,00 €	1 911 317,00 €	0,00 €	416 148,05 €	416 148,05 €	21,77%
Investimentos Edifícios PIDDAR	3 518 184,00 €	0,00 €	4 397 300,00 €	7 915 484,00 €	0,00 €	1 877 596,60 €	1 877 596,60 €	23,72%
SUB-TOTAL - DESEPSAS DE CAPITAL - INVESTIMENTO	3 518 184,00 €	0,00 €	4 397 300,00 €	7 915 484,00 €	0,00 €	1 877 596,60 €	1 877 596,60 €	23,72%
TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO PIDDAR (2)	4 076 636,00 €	0,00 €	5 750 165,00 €	9 826 801,00 €	0,00 €	2 293 744,65 €	2 293 744,65 €	23,34%
TOTAL=(1)+(2)	16 929 735,00 €	1 444 152,00 €	5 860 165,00 €	24 234 052,00 €	12 651 467,68 €	2 299 277,25 €	14 950 744,93 €	61,69%

Com referência a 31 de dezembro de 2024 as despesas executadas do orçamento de funcionamento totalizam um montante de 14.950.744,93 €, o que corresponde a cerca de 62% do previsto para 2024.

Relativamente ao orçamento de investimento, a taxa de execução das despesas realizadas situa-se em cerca de 23%, que equivale a 2.293.744,65 €.

Relativamente ao investimento e até à data de análise das contas, há a referir que apenas está em curso a Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27 no Funchal, tendo ficado concluídas as empreitadas de Reabilitação do Edifício Localizado à Rua Nova de São Pedro, n.º

50 - Antigas Instalações da Junta de Freguesia de São Pedro e de Beneficiação de pinturas de vários edifícios: Auxílio Maternal do Funchal, Ateneu Comercial do Funchal e Museu Vicentes.

Relativamente à obra Reabilitação do Edifício Localizado à Rua Nova de São Pedro, n.º 50 - Antigas Instalações da Junta de Freguesia de São Pedro, uma vez que a mesma ficou concluída em dezembro e só começará a ser depreciada em janeiro de 2025, a mesma manteve-se na conta de investimentos em curso.

Estando concluído o projeto das especialidades relativo à Reabilitação das Instalações Elétricas e das ITED da DRC, vamos dar início ao procedimento de contratualização da respetiva empreitada.

Para além disso, encontra-se em curso a elaboração dos projetos de arquitetura relativos às Empreitadas de Beneficiação da Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B – Funchal e de Reabilitação do Mercado Abastecedor do Funchal (CAPA).

4.2 Execução Orçamental da Receita

As receitas totais arrecadadas até 31 de dezembro de 2024, são de 24.380.633,71€, conforme discriminado no quadro abaixo:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO DEFINITIVO- 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 €	8 776 115,09 €	0,00 €	8 776 115,09 €	90,92%
Outras Receitas Correntes	3 200 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 200 000,00 €	3 395 086,57 €	0,00 €	3 395 086,57 €	106,10%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - FUNCIONAMENTO	12 853 099,00 €	0,00 €	0,00 €	12 853 099,00 €	12 171 201,66 €	0,00 €	12 171 201,66 €	94,69%
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%
SUB-TOTAL RECEITAS DE CAPITAL FUNCIONAMENTO	0,00 €	1 554 152,00 €	0,00 €	1 554 152,00 €	1 554 151,18 €	0,00 €	1 554 151,18 €	100,00%
TOTAL RECEITAS FUNCIONAMENTO (1)	12 853 099,00 €	1 554 152,00 €	0,00 €	14 407 251,00 €	13 725 352,84 €	0,00 €	13 725 352,84 €	95,27%
Edifícios - Rendas	4 076 636,00 €	0,00 €	0,00 €	4 076 636,00 €	0,00 €	4 905 115,87 €	4 905 115,87 €	120,32%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - INVESTIMENTO	4 076 636,00 €	0,00 €	0,00 €	4 076 636,00 €	0,00 €	4 905 115,87 €	4 905 115,87 €	120,32%
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%
SUB-TOTAL - RECEITAS CAPITAL - INVESTIMENTO	0,00 €	0,00 €	5 750 165,00 €	5 750 165,00 €	0,00 €	5 750 165,00 €	5 750 165,00 €	100,00%
TOTAL RECEITAS INVESTIMENTO (2)	4 076 636,00 €	0,00 €	5 750 165,00 €	9 826 801,00 €	0,00 €	10 655 280,87 €	10 655 280,87 €	108,43%
TOTAL= (1) +(2)	16 929 735,00 €	1 554 152,00 €	5 750 165,00 €	24 234 052,00 €	13 725 352,84 €	10 655 280,87 €	24 380 633,71 €	100,60%

A taxa de execução orçamental das receitas situou-se nos 100%. 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, ao facto de ter sido inscrito o saldo de receitas próprias do ano anterior e ao recebimento do IRC relativo a 2023.

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	31/12/2024	31/12/2024E	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	18 187 260,34 €	18 268 110,11 €	-80 849,77 €	-0,44%
Outros rendimentos e ganhos	7 286,44 €	7 088,12 €	198,32 €	2,80%
Rendimentos Operacionais	18 194 546,78 €	18 275 198,23 €	-80 651,45 €	-0,44%
Fornecimentos e serviços externos	508 657,23 €	610 855,50 €	-102 198,27 €	-16,73%
Gastos com o pessoal	710 090,26 €	825 942,38 €	-115 852,12 €	-14,03%
Outros gastos e perdas	78 380,43 €	75 306,81 €	3 073,62 €	4,08%
Gastos Operacionais	1 297 127,92 €	1 512 104,69 €	-214 976,77 €	-14,22%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	16 897 418,86 €	16 763 093,54 €	134 325,32 €	0,80%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3 524 623,67 €	3 544 526,38 €	-19 902,71 €	-0,56%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	13 372 795,19 €	13 218 567,16 €	154 228,03 €	1,17%
Gastos e perdas - Custo relacionado com o contrato de cessão de créditos	6 628 151,37 €	6 628 150,67 €	0,70 €	0,00%
Resultado antes de impostos	6 744 643,82 €	6 590 416,49 €	154 227,33 €	2,34%
Imposto sobre o rendimento	1 110 743,99 €	1 078 780,60 €	31 963,39 €	2,96%
Resultado líquido do período	5 633 899,83 €	5 511 635,89 €	122 263,94 €	2,22%

Podemos constatar que o ‘Resultado Líquido’ ficou cerca de 2% acima do estimado para o período em análise, o que se deve maioritariamente ao facto dos gastos operacionais terem ficado abaixo do previsto.

No que diz respeito à rubrica de “Fornecimentos e Serviços Externos”, foram previstos gastos que não ocorreram.

Quanto aos “Gastos com o Pessoal” situaram-se cerca de 14% abaixo do estimado, devido à previsão de contratação de 1 técnico superior que 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	31/12/2024	31/12/2023	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	18 187 260,34 €	17 484 500,09 €	702 760,25 €	4,02%
Outros rendimentos e ganhos	7 286,44 €	95 781,74 €	-88 495,30 €	-92,39%
Rendimentos Operacionais	18 194 546,78 €	17 580 281,83 €	614 264,95 €	3,49%
Fornecimentos e serviços externos	508 657,23 €	490 391,66 €	18 265,57 €	3,72%
Gastos com o pessoal	710 090,26 €	689 405,96 €	20 684,30 €	3,00%
Outros gastos e perdas	78 380,43 €	48 884,58 €	29 495,85 €	60,34%
Gastos Operacionais	1 297 127,92 €	1 228 682,20 €	68 445,72 €	5,57%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	16 897 418,86 €	16 351 599,63 €	545 819,23 €	3,34%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3 524 623,67 €	3 488 895,12 €	35 728,55 €	1,02%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	13 372 795,19 €	12 862 704,51 €	510 090,68 €	3,97%
Outros Gastos - Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos e Juros Mora	6 628 151,37 €	6 122 933,46 €	505 217,91 €	8,25%
Resultado antes de impostos	6 744 643,82 €	6 739 771,05 €	4 872,77 €	0,07%
Imposto sobre o rendimento	1 110 743,99 €	1 069 155,82 €	41 588,17 €	3,89%
Resultado líquido do período	5 633 899,83 €	5 670 615,23 €	-36 715,40 €	-0,65%

Conforme podemos observar, em termos do Resultado Líquido, verificou-se uma diminuição de 36.715€, comparativamente ao do período homólogo de 2023, que corresponde a menos de 1%.

Relativamente às contas de rendimentos, apenas há a destacar a variação positiva dos ‘Serviços Prestados’ relativamente ao período homólogo do ano anterior, que é explicada essencialmente 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 pelo aumento das restantes rendas decorrente da aplicação do coeficiente de atualização de rendas, que para o ano de 2024 foi de 1.0694, de acordo com o Aviso n.º 20980-A/2023, de 30 de outubro.

Quanto às rubricas de gastos, assistimos a um aumento de cerca de 4% na conta de 'Fornecimentos e Serviços Externos', cuja variação encontra-se explanada no quadro seguinte:

Conta 62	F.S.E.	31/12/2024	31/12/2023	Desvio	
				Valor	%
6221	Trabalhos especializados	79 670,29 €	73 695,88 €	5 974,41 €	8,11%
6222	Publicidade e propaganda	433,41 €	1 152,98 €	- 719,57 €	-62,41%
6223	Vigilância e Segurança	71 849,66 €	70 930,80 €	918,86 €	1,30%
6224	Honorários	1 890,24 €	2 597,33 €	- 707,09 €	-27,22%
6225	Comissões - 50% Rendas	13 640,19 €	11 132,82 €	2 507,37 €	22,52%
6226	Conservação e reparações	142 381,49 €	135 235,07 €	7 146,42 €	5,28%
6227	Serviços bancários	34,77 €	85,40 €	- 50,63 €	-59,29%
6231	Ferramentas e utensílios	199,18 €	487,78 €	- 288,60 €	-59,17%
6232	Livros e documentação técnica	- €	115,91 €	- 115,91 €	-100,00%
6233	Material de Escritório	2 337,49 €	2 879,03 €	- 541,54 €	-18,81%
6241	Electricidade	10 603,33 €	26 308,58 €	- 15 705,25 €	-59,70%
6242	Combustíveis	- €	- €	- €	---
6243	Água	3 413,63 €	3 765,04 €	- 351,41 €	-9,33%
6248	Outros - Gás	- €	1 612,03 €	- 1 612,03 €	-100,00%
6251	Deslocações e estadas	5 057,35 €	1 366,43 €	3 690,92 €	270,11%
6261	Rendas e alugueres	2 278,30 €	2 371,68 €	- 93,38 €	-3,94%
6262	Comunicação	6 296,48 €	5 839,42 €	457,06 €	7,83%
6263	Seguros	44 574,51 €	43 852,84 €	721,67 €	1,65%
6265	Contencioso e Notariado	17 286,00 €	334,93 €	16 951,07 €	5061,08%
6266	Despesas de Representação	12,44 €	6,55 €	5,89 €	89,92%
6267	Limpeza higiene e conforto	98 897,66 €	96 382,63 €	2 515,03 €	2,61%
6268	Serviços diversos	7 800,81 €	10 238,53 €	- 2 437,72 €	-23,81%
Total		508 657,23 €	490 391,66 €	18 265,57 €	3,72%

Relativamente à rubrica 'Gastos com o Pessoal', que aumentou 3%, 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 8,3% 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	18 187 260,34 €	18 268 110,11 €	17 484 500,09 €
Outros rendimentos e ganhos	7 286,44 €	7 088,12 €	95 781,74 €
FSE	508 657,23 €	610 855,50 €	490 391,66 €
Outros gastos e perdas	78 380,43 €	75 306,81 €	48 884,58 €
Gastos com o pessoal	710 090,26 €	825 942,38 €	689 405,96 €
Cash-costs operacionais ou gastos operacionais (GO)	1 297 127,92 €	1 512 104,69 €	1 228 682,20 €
EBITDA	16 897 418,86 €	16 763 093,54 €	16 351 599,63 €
Margem EBITDA (%)	92,91%	91,76%	93,52%
EBIT	13 372 795,19 €	13 218 567,16 €	12 862 704,51 €
Margem EBIT (%)	73,53%	72,36%	73,57%
Peso GO/VN	7,1%	8,3%	7,0%

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 31 de dezembro de 2024 e ano 2024E

BALANÇO	2024		TAXA DE EXECUÇÃO
	31/12/2024	ORÇAMENTO ESTIMATIVA	%
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	41 339,81 €	29 106,70 €	142,03%
Propriedades de investimento	16 510 652,39 €	16 860 668,48 €	97,92%
Ativos intangíveis	105 191 893,26 €	105 229 477,90 €	99,96%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	1 112 026,80 €	1 112 026,80 €	100,00%
Outros ativos financeiros	4 989,83 €	5 105,09 €	97,74%
Diferimentos	773 560,41 €	757 071,30 €	102,18%
Total Ativo não corrente:	123 634 462,50 €	123 993 456,27 €	99,71%
Ativo corrente:			
Clientes	16 831,62 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	3 525 829,38 €	3 485 253,77 €	101,16%
Diferimentos	119 139,17 €	105 683,93 €	112,73%
Caixa e depósitos bancários	9 429 888,78 €	8 987 789,17 €	104,92%
Total Ativo corrente:	13 091 688,95 €	12 578 726,87 €	104,08%
Total do Ativo	136 726 151,45 €	136 572 183,14 €	100,11%
PATRIMÓNIO LIQUIDO			
Património/Capital	6 805 000,00 €	6 805 000,00 €	100,00%
Reservas legais	1 361 000,00 €	1 361 000,00 €	100,00%
Resultados transitados	63 552 950,64 €	63 617 030,46 €	99,90%
Ajustamentos em Ativos Financeiros	1 151 106,62 €	1 087 026,80 €	105,89%
Resultado líquido do período	5 633 899,83 €	5 511 635,89 €	102,22%
Total do Património Líquido	78 503 957,09 €	78 381 693,15 €	100,16%
PASSIVO			
Passivo não Corrente			
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	100,00%
Outras contas a pagar	53 196 796,20 €	53 196 796,18 €	100,00%
Total Passivo não corrente:	53 279 512,83 €	53 279 512,81 €	100,00%
Passivo Corrente			
Fornecedores	1 098,04 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	26 631,07 €	4 275,94 €	622,81%
Fornecedores de investimentos	676,60 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	4 901 322,18 €	4 906 701,24 €	99,89%
Diferimentos	12 953,64 €	0,00 €	---
Total do passivo corrente	4 942 681,53 €	4 910 977,18 €	100,65%
Total do passivo	58 222 194,36 €	58 190 489,99 €	100,05%
Total do Património Líquido e Passivo	136 726 151,45 €	136 572 183,14 €	100,11%

Em termos de balanço, a 31 de dezembro 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 31 de dezembro de 2024:

Síntese dos Balanços a 31 de dezembro de 2024 e 2023

BALANÇO	31/12/2024	31/12/2023	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	41 339,81 €	37 071,32 €	4 268,49 €	11,51%
Propriedades de investimento	16 510 652,39 €	14 849 572,35 €	1 661 080,04 €	11,19%
Ativos intangíveis	105 191 893,26 €	108 453 702,37 €	-3 261 809,11 €	-3,01%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	1 112 026,80 €	986 781,96 €	125 244,84 €	12,69%
Outros ativos financeiros	4 989,83 €	5 105,09 €	-115,26 €	-2,26%
Diferimentos	773 560,41 €	724 849,49 €	48 710,92 €	6,72%
Total Ativo não corrente:	123 634 462,50 €	125 057 082,58 €	-1 422 620,08 €	-1,14%
Ativo corrente:				
Clientes	16 831,62 €	31 302,09 €	-14 470,47 €	-46,23%
Estado e outros entes públicos	3 525 829,38 €	3 391 332,71 €	134 496,67 €	3,97%
Diferimentos	119 139,17 €	91 000,64 €	28 138,53 €	30,92%
Caixa e depósitos	9 429 888,78 €	7 304 316,18 €	2 125 572,60 €	29,10%
Total Ativo corrente:	13 091 688,95 €	10 817 951,62 €	2 273 737,33 €	21,02%
Total do Ativo	136 726 151,45 €	135 875 034,20 €	851 117,25 €	0,63%
PATRIMÓNIO LIQUIDO				
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	63 552 950,64 €	57 946 415,23 €	5 606 535,41 €	9,68%
Ajustamentos em Ativos Financeiros	1 151 106,62 €	961 781,96 €	189 324,66 €	19,68%
Resultado líquido do período	5 633 899,83 €	5 670 615,23 €	-36 715,40 €	-0,65%
Total do Património Líquido	78 503 957,09 €	72 744 812,42 €	5 759 144,67 €	7,92%
PASSIVO				
Passivo não Corrente				
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	0,00 €	0,00%
Outras contas a pagar	53 196 796,20 €	58 009 749,16 €	-4 812 952,96 €	-8,30%
Total Passivo não corrente:	53 279 512,83 €	58 092 465,79 €	-4 812 952,96 €	-8,28%
Passivo Corrente				
Fornecedores	1 098,04 €	496,07 €	601,97 €	121,35%
Estado e outros entes públicos	26 631,07 €	34 646,08 €	-8 015,01 €	-23,13%
Fornecedores de investimentos	676,60 €	0,00 €	676,60 €	---
Outras contas a pagar	4 901 322,18 €	4 990 990,86 €	-89 668,68 €	-1,80%
Diferimentos	12 953,64 €	11 622,98 €	1 330,66 €	11,45%
Total do passivo corrente	4 942 681,53 €	5 037 755,99 €	-95 074,46 €	-1,89%
Total do passivo	58 222 194,36 €	63 130 221,78 €	-4 908 027,42 €	-7,77%
Total do Património Líquido e Passivo	136 726 151,45 €	135 875 034,20 €	851 117,25 €	0,63%

Face a 31 de dezembro de 2023 o 'Ativo' aumento apenas 0,6%, que equivale a cerca de 851.000,00€.

Pese embora se tenha verificado um aumento das propriedades de investimento, fruto das empreitadas em curso, e dos ativos tangíveis, devido à aquisição de equipamento administrativo, a rubrica dos outros ativos intangíveis registou uma diminuição, resultante das amortizações 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.

Apesar da conta de diferimentos ativos não correntes, dizer respeito 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 esse contrato e aos trabalhos de conservação de carácter plurianual, que também são transferidos para resultados ao longo da vida útil estimada, verificou-se um aumento decorrente do registo de trabalhos de conservação concluídos este ano, nomeadamente os de beneficiação de pinturas dos Edifícios: Auxílio Maternal do Funchal, Ateneu Comercial do Funchal e Museu Vicente e a substituição da conduta de água de rega na Casa Branca.

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

EOEP	31/12/2024	31/12/2023
Pagamentos por conta	90 630,00	-
Retenções na fonte	4 545 943,37	-
Imposto a Recuperar	-	3 391 332,71
Estimativa para IRC	(1 110 743,99)	-
TOTAL	3 525 829,38	3 391 332,71

Verifica-se então um aumento desta conta, resultante das retenções efetuadas no exercício e do registo dos pagamentos adicionais por conta já realizados.

O Património líquido aumentou face ao verificado no ano anterior, facto que resulta do resultado líquido gerado no período em análise, de 5.633.899,83€ e do aumento da rubrica de "Ajustamentos Financeiros", no montante de 189.324,66€, 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	3T 2024	4T 2024
Fornecedores c/c (221-SNC-AP)	15 812,53 €	8 904,14 €	24 111,76 €	420,22 €	9 315,34 €	2 255,55 €	7 524,47 €	1 098,04 €
Fornecedores de investimentos (271-SNC-AP)	- €	2 475,00 €	136 747,91 €	- €	87 580,08 €	- €	- €	676,60 €
Total	15 812,53	11 379,14	160 859,67	420,22	96 895,42	2 255,55	7 524,47	1 774,64
Evolução trimestral	15 285,27 € - 4 433,39 €	149 480,53 € - 160 439,45 €			96 475,20 € - 94 639,87 €	5 268,92 € - 5 749,83 €		
Evolução acumulada	15 285,27 €	10 851,88 €	160 332,41 € - 107,04 €		96 475,20 €	1 835,33 €	7 104,25 €	1 354,42 €

6.3 Evolução do prazo médio de pagamentos (em dias)

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

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

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. PASSIVOS CONTINGENTES

Nos termos da NCP 15, um passivo contingente resulta de uma possível obrigação que surja de acontecimentos passados e cuja existência somente será confirmada pela ocorrência, ou não, de um ou mais acontecimentos futuros, incertos e não totalmente sob o controlo da Entidade, ou uma obrigação presente que surja de acontecimentos passados, mas que não é reconhecida porque não é provável que um influxo de recursos que incorpore benefícios económicos seja necessário para liquidar a obrigação, ou porque a quantia da obrigação não pode ser mensurada com suficiente fiabilidade.

Existe um passivo contingente decorrente de uma ação administrativa interposta por um empreiteiro na qual reclama um pedido de reposição do equilíbrio financeiro no âmbito do respetivo contrato de empreitada, no valor de 2.218.957,48 €, que corre os seus termos no Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal.

Este pedido foi impugnado pela PATRIRAM S.A. na sua totalidade em sede de contestação à petição inicial.

8. 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.

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.

9. ANEXOS

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

Balanço (individual ou consolidado) em 31 de dezembro de 2024

		Unidade Monetária (1)	
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2024	31/12/2023
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		41 339,81	37 071,32
Propriedades de investimento		16 510 652,39	14 849 572,35
Ativos intangíveis		105 191 893,26	108 453 702,37
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		1 112 026,80	986 781,96
Outros ativos financeiros		4 989,83	5 105,09
Diferimentos		773 560,41	724 849,49
		123 634 462,50	125 057 082,58
Ativo corrente			
Clientes, contribuintes e utentes		16 831,62	31 302,09
Estado e outros entes públicos		3 525 829,38	3 391 332,71
Diferimentos		119 139,17	91 000,64
Caixa e depósitos		9 429 888,78	7 304 316,18
		13 091 688,95	10 817 951,62
Total do ativo		136 726 151,45	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		63 552 950,64	57 946 415,23
Ajustamentos em ativos financeiros		1 151 106,62	961 781,96
Resultado líquido do período		5 633 899,83	5 670 615,23
Total do Património Líquido		78 503 957,09	72 744 812,42
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		82 716,63	82 716,63
Outras contas a pagar		53 196 796,20	58 009 749,16
		53 279 512,83	58 092 465,79
Passivo corrente			
Fornecedores		1 098,04	496,07
Estado e outros entes públicos		26 631,07	34 646,08
Fornecedores de investimentos		676,60	
Outras contas a pagar		4 901 322,18	4 990 990,86
Diferimentos		12 953,64	11 622,98
		4 942 681,53	5 037 755,99
Total do Passivo		58 222 194,36	63 130 221,78
Total do Património Líquido e Passivo		136 726 151,45	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

_____ Nº _____

Demonstração dos resultados por natureza (individual ou consolidada) do período findo em 31 de dezembro de 2024

		Unidade Monetária (1)	
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2024	31/12/2023
Prestação de serviços		18 187 260,34	17 484 500,09
Fornecimentos e serviços externos		(508 657,23)	(490 391,66)
Gastos com pessoal		(710 090,26)	(689 405,96)
Outros rendimentos e ganhos		7 286,44	95 781,74
Outros gastos e perdas		(78 380,43)	(48 884,58)
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		16 897 418,86	16 351 599,63
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(3 524 623,67)	(3 488 895,12)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		13 372 795,19	12 862 704,51
Juros e gastos similares suportados		(6 628 151,37)	(6 122 933,46)
Resultado antes de impostos		6 744 643,82	6 739 771,05
Imposto sobre o rendimento		(1 110 743,99)	(1 069 155,82)
Resultado líquido do período		5 633 899,83	5 670 615,23
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

Nº

Demonstração (individual ou consolidada) dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de dezembro de 2024

		Unidade Monetária (1)	
Rubricas	Notas	PERÍODOS	
		31/12/2024	31/12/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		13 681 230,96	13 159 085,42
Pagamentos a fornecedores		(589 090,60)	(750 558,99)
Pagamentos ao pessoal		(574 615,19)	(542 120,57)
Caixa gerada pelas operações		12 517 525,17	11 866 405,86
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		3 300 702,71	3 084 688,85
Outros recebimentos/pagamentos		(11 737 201,33)	(11 360 071,53)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		4 081 026,55	3 591 023,18
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(19 293,38)	(8 545,31)
Ativos intangíveis			(1 169 456,44)
Propriedades de investimentos		(1 936 160,57)	(1 469 411,04)
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		(1 955 453,95)	(2 647 412,79)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Juros e gastos similares		-	(6,61)
Dividendos		-	(500 284,50)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)			(500 291,11)
Variação de Caixa e seus equivalentes (a)+(b)+©		2 125 572,60	443 319,28
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		9 429 888,78	7 304 316,18
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		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			
Caixa e seus equivalentes no fim do período		9 429 888,78	7 304 316,18
-Equivalentes a caixa no fim do período			
-Variações cambiais de caixa no fim do período			
=Saldo da gerência seguinte		9 429 888,78	7 304 316,18
De execução orçamental		9 429 888,78	7 304 316,18
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

Nº

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
Classe 1					
11	CAIXA	11 503 804,84	11 503 804,84		
111	CAIXA	703,00	703,00		
117	PAGAMENTOS/RECEBIMENTOS	11 503 101,84	11 503 101,84		
12	DEPOSITOS A ORDEM	12 878 304,36	3 448 415,58	9 429 888,78	
1216	IGCPPTPL	12 878 304,36	3 448 415,58	9 429 888,78	
Totais da Classe 1		24.382.109,20	14.952.220,42	9.429.888,78	0,00
Classe 2					
21	CLIENTES	15 615 627,96	15 598 796,34	16 831,62	
211	CLIENTES C/C	15 615 627,96	15 598 796,34	16 831,62	
2111	CLIENTES GERAIS	15 615 627,96	15 598 796,34	16 831,62	
21111	Clientes nacionais	15 615 627,96	15 598 796,34	16 831,62	
211110003	VICE - PRESIDÊNCIA DO GOVERNO	15 443 248,56	15 443 248,56		
211110012	TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS	21 344,90	21 344,90		
211110014	ORNELAS & FILHOS LDA	1 117,94	1 117,94		
211110019	NIVALDA MARIA DE NOBREGA GONÇALVES	1,00	1,00		
211110021	ENERATLANTICA-ENERGIAS S.A.	7 099,32	7 099,32		
211110046	MARQUES PEREIRA & BRASAO SANTOS,LDA	1 385,15	1 385,15		
211110071	MARIA MICAELA LIRA GOMES	2 457,72	2 457,72		
211110073	EATWELL CATERING, LDA	115 388,80	100 227,26	15 161,54	
211110075	Maria da Silva Goes - Herança de	2 738,57	2 738,57		
211110080	Maria Lúcia Nunes Vieira Gonçalves	2,00	2,00		
211110081	Citrico & Cosmopolita- Unipessoal, Lda	20 844,00	19 173,92	1 670,08	
22	FORNECEDORES	660 402,63	661 500,67		1 098,04
221	FORNECEDORES C/C	660 402,63	661 500,67		1 098,04
2211	FORNECEDORES GERAIS	660 402,63	661 500,67		1 098,04
22111	Fornecedores nacionais	660 402,63	661 500,67		1 098,04
221110004	EMPRESA JORNAL DA MADEIRA, LDA	295,34	295,34		
221110008	FACHAL ESTRUTURAS METALICAS, LDA	32 745,40	32 745,40		
221110009	SCHINDLER ASCENSORES E ESCADAS ROLANTES SA	12 383,93	12 383,93		
221110010	MUNICIPIO DO FUNCHAL	4 486,00	4 521,28		35,28
221110011	GOUVEIA, FIGUEIRA & COMP.,LDA	18,50	18,50		
221110014	EMP.DE ELECTRICIDADE DA MADEIRA,S.A	13 357,60	13 357,60		
221110015	ZACARIAS DA SILVA, LDA	12 444,00	12 444,00		
221110016	CALDEIRA, COSTA & CA. UNIP., LDA	3 337,63	3 337,63		
221110018	FIDELIDADE - COMPANHIA DE SEGUROS,	723,74	723,74		
221110019	UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA	12 383,00	12 383,00		
221110020	IMPRESA NACIONAL - CASA DA MOEDA S	338,07	338,07		
221110021	PEROLA-CONS. P/ESCRITORIO,LDA	73,20	73,20		
221110023	ABREU & ADVOGADOS, RL	40 154,61	40 154,61		
221110029	ATLANTIPETALAS-JARDINS, LDA	3 786,55	3 786,55		
221110032	IGCP-AG. DE GEST. TESOURARIA E DA DI	34,77	34,77		
221110035	INSC-INF., SERV., CONSLT., LDA	3 114,36	3 114,36		
221110049	PT COMUNICAÇÕES, S.A.	5 267,09	5 713,75		446,66
221110052	ACIN-CLOUD SOLUTIONS	683,20	683,20		
221110056	CARTONADA PAPELARIA LDA	632,32	632,32		
221110057	JOSE PROENÇA EQUIPAMENTOS DE SEGURA	1 675,97	1 675,97		
221110063	EXTERMINIO HIGIENE CONTROLE LDA	6 100,04	6 100,04		
221110064	SECRETARIA REGIONAL DAS FINANÇAS E	13 640,19	13 640,19		
221110066	STRONG-SEGURANÇA SA	80 321,95	80 321,95		
221110069	SAUL & FILHOS LDA	104 976,84	104 976,84		

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
221110073	CONDOMINIO DO EDIFICIO BOM JESUS	2 674,56	2 674,56		
221110076	VIAGENS ABREU SA	9 147,67	9 147,67		
221110079	ERGORAM - SEGURANÇA HIGIENE E SAUDE	2 963,67	2 963,67		
221110091	IMOBIMACUS SOC ADMINISTRADORA DE IM	800,00	800,00		
221110121	ANTONIO FAUSTINO DE ABREU LDA	165,97	165,97		
221110165	ASSOCIAÇÃO LEVADAS DOS PIORNAIS	1 952,30	1 952,30		
221110169	MARA DOROTEIA OLIM PIRES DA SILVA	1 343,45	1 343,45		
221110175	ORDEM DOS ARQUITECTOS	64,00	64,00		
221110193	AGEAS PORTUGAL - COMPANHIA DE SEGUR	168,64	168,64		
221110211	NOSSA CIDADE INVESTIMENTOS IMOBILIA	960,00	960,00		
221110225	TREE PLUS LDA	5 612,00	5 612,00		
221110235	ASSOCIAÇÃO COMERCIAL E INDUSTRIAL D	200,00	200,00		
221110264	CAPIO CONSULTORIA E COMERCIO Lda	1 377,60	1 377,60		
221110265	PETALA ROXA - UNIPessoal LDA	4 355,40	4 355,40		
221110267	ECOATLANTICO ENGENHARIA ECOLOGICA LDA	6 789,30	7 405,40		616,10
221110274	FLORASANTO AGRICULTURA E SILVICULTURA LDA	62 159,00	62 159,00		
221110277	MAMEPE - COMÉRCIO DE MEDICAMENTOS E PRODUTOS V	186,17	186,17		
221110278	METODOS CITY, LDA	5 222,33	5 222,33		
221110284	INSTITUTO DE GESTAO E ADMINISTRAÇÃO PUBLICA-IGAP	700,00	700,00		
221110287	PAULO MENDES E CORREIA LDA	3 961,42	3 961,42		
221110288	MCCOMPUTADORES S.A.	7 497,77	7 497,77		
221110293	SERLIMACLEAN - SERVIÇOS DE LIMPEZA S A	23 698,50	23 698,50		
221110297	JOSE MIGUEL SOTTOMAYOR TAVARES DE ARAUJO	921,50	921,50		
221110304	ASSOCIACAO PORTUGUESA DOS CONTRATOS PUBLICOS	215,00	215,00		
221110305	VP-VETOR PROSEGURANÇA UNIPessoal,LDA	2 196,00	2 196,00		
221110307	OPENLINE FACILITY SERVICES S A	57 277,42	57 277,42		
221110309	MDS WIN BROKER - MEDIAÇÃO DE SEGUROS, LDA.	79,45	79,45		
221110310	ONSAFETY-SISTEMA DE SEGURANÇA, UNIPessoal, LDA	585,60	585,60		
221110315	AUTO ZARCO	243,28	243,28		
221110318	ASSERTIVOS E ASTUTO, LDA	2 790,00	2 790,00		
221110321	EDIÇÕES ALMEDINA SA	340,00	340,00		
221110322	CULLIGAN PORTUGAL, S.A.	322,08	322,08		
221110323	STATUSFASCINIO - TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO UNIP	297,62	297,62		
221110325	INCURSO CAPITAL HUMANO	1 585,00	1 585,00		
221110332	SEMVERTIGENS - TRABALHOS VERTICAIS UNIPessoal LD	1 561,60	1 561,60		
221110333	DEBATES & DISCURSOS UNIPessoal LDA	445,00	445,00		
221110334	KEY - CENTRO DE FORMAÇÃO LDA	349,00	349,00		
221110335	FARDETA LDA	317,20	317,20		
221110336	ADENE - AGENCIA PARA A ENERGIA	213,50	213,50		
221110337	Jose Augusto Vieira Henriques Fernandes	824,50	824,50		
221110338	IDEIAPORTA - CONSTRUÇÃO CIVIL E OBRAS PÚBLICAS, LD	43 686,20	43 686,20		
221110339	VERSPIEREN PORTUGAL - CORRETORES DE SEGUROS S A	44 810,23	44 810,23		
221110340	IDEIA LUMINOSA - PROJECTOS DE ELECTRICIDADE E GES	6 368,40	6 368,40		
23	PESSOAL	423 665,15	423 665,15		
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	423 665,15	423 665,15		
2311	Aos órgãos sociais	121 787,98	121 787,98		
23111	Rem. pagar órgãos sociais - mensal	121 787,98	121 787,98		
2312	Ao pessoal	301 877,17	301 877,17		
23121	Rem pagar pessoal - remun. mensal	301 877,17	301 877,17		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	9 054 690,32	4 444 748,02	4 636 573,37	26 631,07
241	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	8 347 436,69	3 710 863,32	4 636 573,37	
2411	Pagamentos por conta	90 630,00		90 630,00	
24113	Pag. Ad. p/conta IRC-Julº-Setº-Dezº	90 630,00		90 630,00	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
2412	Retenções na fonte	4 865 473,98	319 530,61	4 545 943,37	
24121	Prediais	4 865 473,98	319 530,61	4 545 943,37	
2412103	S. R. Finanças e Adm Pub-671001310	4 830 603,09	319 530,61	4 511 072,48	
2412112	Top Atlantico-511050887	7 115,00		7 115,00	
2412114	Ornelas & Filhos,Lda-511044666	372,72		372,72	
2412121	Eneratlantica - 508921171	2 366,44		2 366,44	
2412173	EATWELL-511203756	20 477,51		20 477,51	
2412181	Cítrico & Cosmopolita- 517629682	4 539,22		4 539,22	
2417	Imposto a recuperar	3 391 332,71	3 391 332,71		
242	RETENCAO DE IMP. SOBRE RENDIMENTOS	83 593,25	83 593,25		
2421	Trabalho dependente	82 797,00	82 797,00		
2422	Rendimentos Profis./Empresariais	796,25	796,25		
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO	427 049,46	453 680,53		26 631,07
2433	IVA - Liquidado	139 678,15	139 678,15		
24331	Operacoes gerais	139 678,15	139 678,15		
243311	Iva-liq.-O.G.-Taxa Reduzida Mad.	80 528,15	80 528,15		
2433113	Iva liq.-O.G.- Autolig.	80 528,15	80 528,15		
243314	Iva-liq.-O.G.-Taxa Normal Mad.	59 150,00	59 150,00		
2433141	Iva liq.-O.G. - M.N	24 112,86	24 112,86		
2433143	Iva-liq.-O.G. - Autolig.	35 037,14	35 037,14		
2435	IVA - Apuramento	139 678,15	139 678,15		
2436	IVA - A pagar	147 693,16	174 324,23		26 631,07
24361	Iva a Pagar - do período	147 693,16	174 324,23		26 631,07
245	Contribuições para a Segurança Soci	196 610,92	196 610,92		
2451	Segurança social	139 894,82	139 894,82		
24511	Segurança social-Funcionario	44 283,28	44 283,28		
24512	Segurança social-Entidade Patronal	95 611,54	95 611,54		
2452	ADSE	5 404,00	5 404,00		
2453	Caixa Geral Aposentacoes	51 312,10	51 312,10		
24531	Caixa Geral Aposentacoes-Funcionario	16 242,68	16 242,68		
24532	Caixa Geral Aposentacoes-Entidade Patronal	35 069,42	35 069,42		
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	13 709 891,61	71 808 686,59		58 098 794,98
271	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	1 884 977,94	1 885 654,54		676,60
2711	FORNECED. INVESTIMEN.-CONTAS GERAIS	1 884 977,94	1 885 654,54		676,60
27111	Fornecedores de Imobilizado c/c	1 884 977,94	1 885 654,54		676,60
271111	Fornecedores Imob. c/c - nacionais	1 884 977,94	1 885 654,54		676,60
271111115	BARRA 4-PROJ. ENG. FISC. OBRAS, LDA	63 684,00	63 684,00		
271111116	DUPLIPELAGO, LDA	3 792,15	3 792,15		
271111137	SOCICORREIA, LDA	559 501,33	559 501,33		
271111138	SAUL & FILHOS, LDA	1 164 059,23	1 164 059,23		
271111150	METODOS B - ENGENHARIA UNIPessoal L	7 564,00	7 564,00		
271111159	PLENGIL SOLUÇÕES DE ENG. E GESTÃO,	68 076,00	68 076,00		
271111183	PAULO SERGIO GANÇALVES ABREU	2 800,00	2 800,00		
271111188	STATUS FASCINIO	1 540,43	2 217,03		676,60
271111194	OPENLINE FACILITY SERVICES S A	13 960,80	13 960,80		
272	DEVEDORES E CREDITORES POR ACRÉSCIMOS	257 386,55	345 755,75		88 369,20
2722	Credores por acréscimos de gastos	257 386,55	345 755,75		88 369,20

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
27222	Remuneracoes a liquidar	218 509,68	300 271,34		81 761,66
272221	Férias e Subsídio de férias	73 834,94	139 904,98		66 070,04
272222	Encargos s/Férias e Subsídio Férias	17 535,79	33 227,41		15 691,62
272223	Férias,S,férias,S,Natal e enc.-Du	127 138,95	127 138,95		
27229	Outros acréscimos de custos	38 876,87	45 484,41		6 607,54
2722901	Outros ac. custos-Câmara M. Funchal	397,59	397,59		
2722902	Outros ac. Custos-Empresa Elet. Mad	2 165,38	2 165,38		
2722903	Outros ac. custos-PT Comunicações	453,79	453,79		
2722906	Outros ac custos-ROC	12 383,00	12 383,00		
2722913	Outros ac. custo -IMI	8 432,45	15 039,99		6 607,54
2722914	Outros ac. custo-Schindler	2 868,41	2 868,41		
2722918	Outros ac. custo-Atlantipetalas	270,47	270,47		
2722927	Outros ac.custo-Abreu Advogados	1 236,27	1 236,27		
2722928	Outros ac.custo-Metodos City	245,22	245,22		
2722931	Outros ac.custo-Serlima	1 952,00	1 952,00		
2722932	Outros ac.custo-Strong Charon	8 472,29	8 472,29		
278	OUTROS DEVEDORES E CREDITORES	11 567 527,12	69 577 276,30		58 009 749,18
2788	DEVEDORES E CREDITORES DIVERSOS	11 567 527,12	69 577 276,30		58 009 749,18
27889	DIVERSOS	11 567 527,12	69 577 276,30		58 009 749,18
2788903	Penhora Pensão Alimentos	2 223,09	2 223,09		
2788912	Contrato Concessao-Não Corrente	11 503 101,84	64 699 898,04		53 196 796,20
2788914	Turim Hotel	204,00	204,00		
2788916	Contrato Concessao-Corrente	61 998,19	4 874 951,17		4 812 952,98
28	DIFERIMENTOS	1 019 589,04	139 843,10	892 699,58	12 953,64
281	GASTOS A RECONHECER	1 014 473,40	121 773,82	892 699,58	
2819	Outros custos diferidos	1 014 473,40	121 773,82	892 699,58	
281901	Outros custos dif.-Seguros	49 426,72	25 917,08	23 509,64	
281902	Outros custos dif.-Imposto Selo	377 308,19	29 249,70	348 058,49	
281907	Outros Custos dif.-Acin	384,00		384,00	
281911	Outros custos dif.-Vidaimobiliária	31,32	31,32		
281919	Outros custos-dif.-UCAD-15	35 196,01	2 707,38	32 488,63	
281921	Outros custos-dif.-Sala de Professores ESFF-10	30 506,03	3 813,25	26 692,78	
281922	Outros custos -dif.-Jose Miguel Araujo	1 636,83	922,37	714,46	
281923	Outros custos-dif.-Reconstrução muro pedra QM-15	4 850,83	346,49	4 504,34	
281924	Outros custos-dif.-Reparação e reconst. muro QM-20	149 511,00	7 869,00	141 642,00	
281925	Outros custos-dif.-Rec desp. e espaços ext. QM-10	101 908,93	11 323,21	90 585,72	
281926	Outros custos-dif.-Rep. Edif. I M, Museu e Inc-8	38 194,97	5 456,42	32 738,55	
281927	Outros custos-dif.-CC John dos Passos-15	51 577,49	3 438,50	48 138,99	
281928	Outros custos-dif.-Benefic. Pinturas de Vários - 5	129 352,74	25 870,55	103 482,19	
281929	Outros custos-dif.-Sub. cond água rega C.Branca-10	43 664,04	4 366,40	39 297,64	
281930	Outros custos-dif.Ergoram	924,30	462,15	462,15	
282	RENDIMENTOS A RECONHECER	5 115,64	18 069,28		12 953,64
2829	Outros proveitos diferidos	5 115,64	18 069,28		12 953,64
282901	Outros prov. dif.-Seguro Ageas		6 507,34		6 507,34
282902	Outros prov. dif.-Eatwell Catering	5 115,64	10 586,30		5 470,66
282904	Outros prov. dif.-Citrico & Cosmopolita		975,64		975,64
29	PROVISÕES		82 716,63		82 716,63
293	PROCESSOS JUDICIAIS EM CURSO		82 716,63		82 716,63
29301	Processo nº316/14.98FUN		82 716,63		82 716,63
Totais da Classe 2		40.483.866,71	93.159.956,50	5.546.104,57	58.222.194,36
Classe 4					

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1 181 211,71	64 195,08	1 117 016,63	
414	INVESTIMENTOS NOUTRAS EMPRESAS	1 176 106,62	64 079,82	1 112 026,80	
4141	PARTICIPAÇÕES DE CAPITAL	1 176 106,62	64 079,82	1 112 026,80	
414101	GESBA-Emp. Gestao Sec. Banana, Lda	25 000,00		25 000,00	
414102	GESBA-Valor do MEP	1 151 106,62	64 079,82	1 087 026,80	
415	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS	5 105,09	115,26	4 989,83	
4153	Fundo compensação trabalho - FCT	5 105,09	115,26	4 989,83	
42	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	13 790 460,52	2 029 392,82	13 790 460,52	2 029 392,82
422	Edifícios e outras construções	13 790 460,52		13 790 460,52	
42202	Predio U-712 - Funchal 77 e 78	198 762,52		198 762,52	
42203	Predio U-713 - Funchal 79 e 80	270 363,81		270 363,81	
42204	Predio U-646 - Funchal 2	27 522,45		27 522,45	
42205	Predio U-647 - Funchal 4	54 964,43		54 964,43	
42206	Predio U-3519 - Rua Netos/Ferreiros	2 330 888,45		2 330 888,45	
42207	Predio U-2527 Rua Alferes V.Pestana	1 574 117,30		1 574 117,30	
42208	Predio U-1736-Rua 31 de Janeiro	37 119,87		37 119,87	
42209	Predio Rua 31 Janeiro 77-80	75 152,32		75 152,32	
42211	Predio Rua 31 Janeiro anexo 2	134 541,14		134 541,14	
42213	Predio U255-R. Carreira nº107 e 109	1 570 460,00		1 570 460,00	
42214	Predio U-6723-Quinta Magnólia	7 516 568,23		7 516 568,23	
428	Depreciações acumuladas		2 029 392,82		2 029 392,82
4282	Edifícios e outras construções		2 029 392,82		2 029 392,82
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	150 865,00	109 525,19	150 337,15	108 997,34
433	EQUIPAMENTO BASICO	25 947,88		25 947,88	
4331	EM ESTADO NOVO	25 947,88		25 947,88	
433101	2430 - Mobillario diverso	7 051,57		7 051,57	
4331011	Mobiliário Diverso-Mercado Nacional	7 051,57		7 051,57	
43310118	Mobiliário div.-Merc.Nac.-N/ ded.	7 051,57		7 051,57	
433102	2265-Ferramentas Ligeiras	18 896,31		18 896,31	
4331021	2265-Ferram.Ligeiras-M.Nac	18 896,31		18 896,31	
43310218	2265-ferrm.Ligeiras-M.N.-N/Ded.	18 896,31		18 896,31	
434	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	29 275,35		29 275,35	
4341	EM ESTADO NOVO	29 275,35		29 275,35	
434101	Veiculos Ligeiros Passageiros	29 275,35		29 275,35	
4341011	Veiculos Ligeiros Passageiros-M.N.	29 275,35		29 275,35	
43410118	2375-Lig. de Passageiros-M.N.-N/ded	29 275,35		29 275,35	
435	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	95 113,92		95 113,92	
4351	EM ESTADO NOVO	95 113,92		95 113,92	
435101	2251 - Aparelhos Telemovels	418,18		418,18	
4351011	2251 - Aparelhos Telemovels- M.Nac.	418,18		418,18	
43510114	2251-Apar. Telem.-M.N.-Taxa Nor Mad	418,18		418,18	
435103	2240 - Computadores	30 796,64		30 796,64	
4351031	2240 - Computadores - M.N.	30 796,64		30 796,64	
43510314	2240-Computadores-M.N.-Taxa Nor M	2 237,98		2 237,98	
43510318	2240-Computadores-M.N.-N/ ded	28 558,66		28 558,66	
435104	2430-Mobillario Diverso	44 248,41		44 248,41	
4351041	2430-Mobillario Diverso-MN	44 248,41		44 248,41	
43510418	2430-Mob. Diverso-MN-N/ded	44 248,41		44 248,41	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
435105	2240-Impressoras	3 325,50		3 325,50	
4351051	2240-Impressoras-MN	3 325,50		3 325,50	
43510518	2240-Impressoras-MN-N/ ded	3 325,50		3 325,50	
435106	2295-Maq. N/especificadas	647,97		647,97	
4351061	2295-Maq. N/espec.-MN	647,97		647,97	
43510618	2295-Maq. N/espec.-MN-N/ ded	647,97		647,97	
435107	2095-Instalações Telefonicas	1 716,42		1 716,42	
4351071	2095-Instal. telefonicas-MN	1 716,42		1 716,42	
43510718	2095-Inst. telefonicas-MN-N/ded	1 716,42		1 716,42	
435108	2210-Aparelhos de ar condicionado	13 960,80		13 960,80	
4351081	2210-Aparelhos de ar condicionado-M.N.	13 960,80		13 960,80	
43510818	2210-Aparelhos de ar condicionado	13 960,80		13 960,80	
438	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	527,85	109 525,19		108 997,34
4383	Equipamento basico		20 521,62		20 521,62
4384	Equipamento de transporte	0,01	16 467,31		16 467,30
4385	Equipamentos administrativos	527,84	72 536,26		72 008,42
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	157 230 085,36	52 038 192,10	157 230 085,36	52 038 192,10
446	OUTROS ACTIVOS INTANGÍVEIS	157 230 085,36		157 230 085,36	
44601	2015 - Concessão Património RAM	150 000 000,00		150 000 000,00	
44602	Obras Predio rua do Seminario nº 21	868 679,97		868 679,97	
44603	Escola Secundaria Jaime Moniz-Liceu	783 468,68		783 468,68	
44604	Predio rua Joao Deus 5 e 7	959 837,57		959 837,57	
44605	Quinta da Ribeira Centro Juventude	243 313,50		243 313,50	
44606	Edificio Museu Vicentes	1 117 368,56		1 117 368,56	
44607	Museu Quinta das Cruzes	186 008,21		186 008,21	
44608	Moderniz Elev. Edif Sec Reg-R DR Pestana Junior 6	176 485,20		176 485,20	
44609	Esc. Basica e Sec. Dr. Luis Maurilio Silva Dantas	117 068,15		117 068,15	
44610	Escola Basica do 1º Ciclo do Faial	103 281,55		103 281,55	
44611	Edificio da AT-RAM	128 447,82		128 447,82	
44612	Edificio da direcção Regional da Cultura (DRC)	398 760,47		398 760,47	
44613	Laboratorio Regional de Engenharia Civil	641 969,82		641 969,82	
44614	Escola Secundaria Francisco Francisco Franco	218 953,40		218 953,40	
44615	Predio-Rua do Seminario nº6 e 8	640 254,64		640 254,64	
44616	Escola Profissional das Artes da Madeira	603 498,77		603 498,77	
44617	Museu Universo Memorias	42 689,05		42 689,05	
448	Amortizações acumuladas		52 038 192,10		52 038 192,10
4486	Outros ativos intangiveis		52 038 192,10		52 038 192,10
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	5 507 497,95	757 913,26	4 749 584,69	
452	Propriedades de investimento em cur	5 507 497,95	757 913,26	4 749 584,69	
45208	Predio U-595-Rua S. Pedro 23,25,27	2 360 256,80		2 360 256,80	
45209	Predio-Rua Nova São Pedro-1854	2 008 397,43		2 008 397,43	
45210	Quinta Magnolia	4 919,04		4 919,04	
45211	Quinta Valentim	720 288,46	356 721,04	363 567,42	
45212	Estacionamento Quinta Magnolia	363 567,42	363 567,42		
45213	Edificio Rua Alferes Veiga Pestana	12 444,00		12 444,00	
45214	Rua 31 de Janeiro	37 624,80	37 624,80		
Totais da Classe 4		177.860.120,54	54.999.218,45	177.037.484,35	54.176.582,26
Classe 5					

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
51	CAPITAL		6 805 000,00		6 805 000,00
512	ORDINARIO		6 805 000,00		6 805 000,00
51201	Região Autónoma da Madeira		6 805 000,00		6 805 000,00
55	RESERVAS		1 361 000,00		1 361 000,00
551	RESERVAS LEGAIS		1 361 000,00		1 361 000,00
56	RESULTADOS TRANSITADOS	64 079,82	63 617 030,46		63 552 950,64
561	RESULTADOS TRANSITADOS	64 079,82	63 617 030,46		63 552 950,64
5611	RES.TRANS.-ABERTURA	64 079,82	63 617 030,46		63 552 950,64
57	AJUSTAMENTOS EM ACTIVOS FINANCEIROS	64 079,82	1 215 186,44		1 151 106,62
571	RELACIONAD.C/MÉTOD.EQUIV.PATRIMONIA	64 079,82	1 215 186,44		1 151 106,62
5712	Lucros não atribuídos	64 079,82	657 346,38		593 266,56
5713	Decorr.out.variaç.capit.próp.partic		557 840,06		557 840,06
Totais da Classe 5		128.159,64	72.998.216,90	0,00	72.870.057,26
Classe 6					
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	591 090,23	82 433,00	508 657,23	
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	386 104,66	76 204,61	309 900,05	
6221	Trabalhos especializados	82 832,04	3 161,75	79 670,29	
62211	Trabalhos esp. - Mercado Nacional	82 832,04	3 161,75	79 670,29	
622118	Trabalhos esp.-M.N.- N/ded	82 832,04	3 161,75	79 670,29	
62211801	Trab. esp.-M.N.-Zacarias da Silva	12 444,00		12 444,00	
62211802	Trab. esp.-M.N. - Outros	70 388,04	3 161,75	67 226,29	
6222	Publicidade e propaganda	433,41		433,41	
62221	Public. prop. - Mercado Nacional	433,41		433,41	
62221008	Public. propaganda.M.N.-N/ded	433,41		433,41	
6223	Vigilância e segurança	71 849,66		71 849,66	
62231	Vigilância e segurança-Merc. Nac.	71 849,66		71 849,66	
62231008	Vigilância e seg.-M.N.-N/ded	71 849,66		71 849,66	
6224	Honorários	1 890,24		1 890,24	
62241	Honorários mercado nacional	1 890,24		1 890,24	
622418	Honorários-MN-n/ded.	1 890,24		1 890,24	
62241812	Hon.M.N.-Mara Silva	408,70		408,70	
62241813	Hon. M.N.-n/ded-Jose M.S.T.Araujo	444,54		444,54	
62241815	Hon. M.N.-n/ded-Jose Augusto Fernandes	1 037,00		1 037,00	
6225	Comissões	13 640,19		13 640,19	
62251	Comissões - Mercado Nacional	13 640,19		13 640,19	
622519	Comissões-M.N.-Isento	13 640,19		13 640,19	
62251901	Plano Finanças	13 640,19		13 640,19	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÕES	215 424,35	73 042,86	142 381,49	
62263	Cons. rep. - Equipamento Básico	214 981,05	73 042,86	141 938,19	
622631	Cons.rep.-Eq. Básico- Merc. Nac.	214 981,05	73 042,86	141 938,19	
62263108	Cons.Repar.-Eq.Bas.-MN-N/Ded	214 981,05	73 042,86	141 938,19	
62264	Cons. rep. - Equipamento transporte	243,28		243,28	
622641	Cons. rep.-Eq. Trans.-Merc.Nacional	243,28		243,28	
6226410	Cons.rep.-Eq.Trans	243,28		243,28	
62264108	Cons.rep.-Eq.Trans.-Lig. Passag.	243,28		243,28	
62266	Cons. rep. - Equip. administrativo	200,02		200,02	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
622661	Cons.rep.-Eq.Adm-Mercado Nacional	200,02		200,02	
62266108	Cons. rep. Eq. Adm.-M.N.-n/ded	200,02		200,02	
6227	Serviços bancários	34,77		34,77	
62278	Serv.Banc.- n/ded.	34,77		34,77	
623	MATERIAIS	2 536,67		2 536,67	
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGAST	199,18		199,18	
62311	Fer. utens. d. rapido - Merc. Nac.	199,18		199,18	
62311008	Fer. Utens. d. rapido-M.N.-n/ded	199,18		199,18	
6233	Material de escritorio	2 337,49		2 337,49	
62331	Material escritorio-Merc. nacional	2 337,49		2 337,49	
62331008	Mat. escritorio-Merc.Nac.-n/ded.	2 337,49		2 337,49	
624	ENERGIA E FLUIDOS	14 622,49	605,53	14 016,96	
6241	Electricidade	11 183,58	580,25	10 603,33	
62411	Electricidade - Mercado nacional	11 183,58	580,25	10 603,33	
62411008	Electricidade-Merc.Nac.-N/ ded	11 183,58	580,25	10 603,33	
6243	Agua	3 438,91	25,28	3 413,63	
62431	Agua Mercado nacional	3 438,91	25,28	3 413,63	
62431008	Agua-Merc.Nac.- N/ ded	1 486,61	25,28	1 461,33	
62431009	Agua-Merc. Nac.- Isento	1 952,30		1 952,30	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	9 469,14	4 411,79	5 057,35	
6251	Deslocações e estadas	9 469,14	4 411,79	5 057,35	
62510001	Deslocações e estadas-Suj. Passivo	7 507,01	3 753,86	3 753,15	
62510002	Deslocações e estadas - outros	1 962,13	657,93	1 304,20	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	178 357,27	1 211,07	177 146,20	
6261	Rendas e alugueres	2 278,30		2 278,30	
62613	Rendas Predios - outras	2 278,30		2 278,30	
626133	Rendas-outras - Mercado Nacional	2 278,30		2 278,30	
62613308	Rendas-outras-Merc. Nac.-n/ded	2 278,30		2 278,30	
6262	Comunicação	6 296,48		6 296,48	
62621	Comunicação - Mercado Nacional	6 296,48		6 296,48	
62621008	Comunicação Merc.Nac. n/ded.	5 259,96		5 259,96	
62621009	Comunicação-Merc.Nac.-Isento	1 036,52		1 036,52	
6263	Seguros	44 587,38	12,87	44 574,51	
626300	Seguros	43 950,51		43 950,51	
62630004	Seguro multi-riscos	43 950,51		43 950,51	
626301	Seguro responsabilidade civil	636,87	12,87	624,00	
62630101	Seguro resp. civil-Veiculos ligeiro	636,87	12,87	624,00	
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	17 286,00		17 286,00	
62651	Contencioso e notariado-Merc. Nac.	17 286,00		17 286,00	
626510008	Contencioso e notariado-n/ded	2,00		2,00	
626510009	Contencioso e notariado-Isentos	17 284,00		17 284,00	
6266	Despesas de representacao	12,44		12,44	
62661	Despesas representacao-Merc. Nac.	12,44		12,44	
62661008	Desp. rep.-Merc. Nac.-n/dedutíveis	12,44		12,44	
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	99 168,14	270,48	98 897,66	
62671	Limpeza hig. e conforto-Merc. Nac.	99 168,14	270,48	98 897,66	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
62671008	Limp.Hig. Conf.M.N. N/ded	99 168,14	270,48	98 897,66	
6268	OUTROS SERVIÇOS	8 728,53	927,72	7 800,81	
62681	Out. For. Ser. - Mercado Nacional	8 728,53	927,72	7 800,81	
626811	O.F.S.-Jornais revistas-M.N.	31,32		31,32	
62681108	O.F.S.-Jornais e revistas-MN-n/ded	31,32		31,32	
626813	O.F.S.-Entidades Oficiais-Merc.Nac.	2 561,23	27,72	2 533,51	
62681309	O.F.S.-Ent.Oficiais-M.N.-Isentas	2 561,23	27,72	2 533,51	
626814	O.F.S.-Parque Estacionamento-M.N.	2 946,15	900,00	2 046,15	
62681408	O.F.S.-Parque estac.-M.N.-N/ded.	2 946,15	900,00	2 046,15	
626815	O.F.S.-Condomínios-M.N.-Merc. Nac.	2 674,56		2 674,56	
62681509	O.F.S.-Condomínios-M.N.- Isentos	2 674,56		2 674,56	
626819	O.F.S.-Diversos-M.N.	515,27		515,27	
62681908	O.F.S-Diversos-M.N.-N/Dedutível	515,27		515,27	
63	GASTOS COM O PESSOAL	713 004,28	2 914,02	710 090,26	
631	REMUNERACOES DOS ORGAOS SOCIAIS	180 430,90	0,28	180 430,62	
6311	Remunerações	110 607,57	0,09	110 607,48	
6314	Subsidio de Ferias	9 089,88	0,09	9 089,79	
6315	Subsidio de Natal	9 089,89	0,10	9 089,79	
6316	Desp. representação	45 927,24		45 927,24	
63162	Desp. representação - sujeitas Irs	45 927,24		45 927,24	
6317	Bonificação por Deficiência	1 318,47		1 318,47	
6318	Subsidio de alimentação	3 978,00		3 978,00	
63181	Subsidio alimentação-isentos IRS	3 978,00		3 978,00	
6319	Ajudas de custo	419,85		419,85	
63191	Ajudas de custo - isento Irs	419,85		419,85	
632	REMUNERACOES DO PESSOAL	393 831,13	2 061,27	391 769,86	
6322	Pessoal com cargos Direção	101 839,94	0,30	101 839,64	
63221	Ordenados	76 989,94	0,10	76 989,84	
63224	Subsidios de ferias	6 415,92	0,10	6 415,82	
63225	Subsidios de natal	6 415,92	0,10	6 415,82	
63226	Desp. representacao	8 042,16		8 042,16	
632262	Desp. representacao-sujeito Irs	8 042,16		8 042,16	
63227	Sub. Insulariedade	1 324,00		1 324,00	
63228	Subsidio de alimentação	2 652,00		2 652,00	
632281	Subsidio alimentação-isentas IRS	2 652,00		2 652,00	
6323	Pessoal Outros Sectores	291 991,19	2 060,97	289 930,22	
63231	Ordenados	214 242,45	1 371,31	212 871,14	
63233	Abono p/falhas	1 035,48		1 035,48	
632331	Abono p/falhas-Isento	1 035,48		1 035,48	
63234	Subsidios de ferias	18 695,25		18 695,25	
63235	Subsidios de natal	18 919,24	689,66	18 229,58	
63237	Sub. Insulariedade	7 557,83		7 557,83	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
63238	Subsidio de Alimentação	14 874,00		14 874,00	
632381	Subsidio alimentação-isentas IRS	14 874,00		14 874,00	
63239	Complementos	16 666,94		16 666,94	
632391	Majoração	13 379,80		13 379,80	
632393	Isenção de horario	800,00		800,00	
632396	Horas extraordinarias	995,28		995,28	
632397	Crédito horas formação	1 491,86		1 491,86	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERACOES	130 639,75	489,69	130 150,06	
6351	Enc. s/ rem. - Gerencia	12 971,04	0,04	12 971,00	
6352	Enc. s/ rem. - Pessoal c. cargos Direção	23 557,02		23 557,02	
6353	Enc. s/ rem. - Pessoal o. sectores	59 042,08	489,46	58 552,62	
6354	Caixa Geral Aposentações	35 069,61	0,19	35 069,42	
636	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENC. PROF.	3 453,94		3 453,94	
6361	S.Ac.Trab. - Gerencia	743,59		743,59	
6363	S.Ac.Trab. - Pessoal o. sectores	2 710,35		2 710,35	
637	CUSTOS DE ACCÃO SOCIAL	725,56	362,78	362,78	
6373	Custos A. Social-Pessoal o.sectores	725,56	362,78	362,78	
63736	C.A.SOCIAL-POS-Con.Ex.Med.Ext.	725,56	362,78	362,78	
638	Outros gastos com o pessoal	3 923,00		3 923,00	
6381	O.C.C/Pessoal - Gerencia	740,00		740,00	
63817	O.C.c/P.-Ger.-Assist.cur.f.empresa	740,00		740,00	
6383	O.C.C/Pessoal-Pessoal o. sectores	3 183,00		3 183,00	
63837	O.C.c/P.P.O.S.-Assist.cur.f.empresa	3 183,00		3 183,00	
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	3 525 151,52	527,85	3 524 623,67	
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	247 113,07		247 113,07	
6412	Edifícios e outras construções	247 113,07		247 113,07	
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	16 229,34	527,85	15 701,49	
6423	Equipamento basico	2 034,83		2 034,83	
6424	Equipamento de transporte	7 318,81	0,01	7 318,80	
64241	Eq.Transp. - Ligeiros Passageiros	7 318,81	0,01	7 318,80	
6426	Equipamentos administrativos	6 875,70	527,84	6 347,86	
643	ACTIVOS INTANGÍVEIS	3 261 809,11		3 261 809,11	
6436	Outros ativos intangíveis	3 261 809,11		3 261 809,11	
68	OUTROS GASTOS	78 596,57	216,14	78 380,43	
681	IMPOSTOS	39 726,87	0,14	39 726,73	
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	8 432,45	0,14	8 432,31	
68113	IMI	8 432,45	0,14	8 432,31	
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	29 397,92		29 397,92	
68123	Imposto do selo	29 249,70		29 249,70	
681232	Imposto de selo - Outros	29 249,70		29 249,70	
68124	Impostos sob. transp. rodoviaros	148,22		148,22	
681241	Imposto transp. rodov. - passageiros	148,22		148,22	
6813	Taxas	1 896,50		1 896,50	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

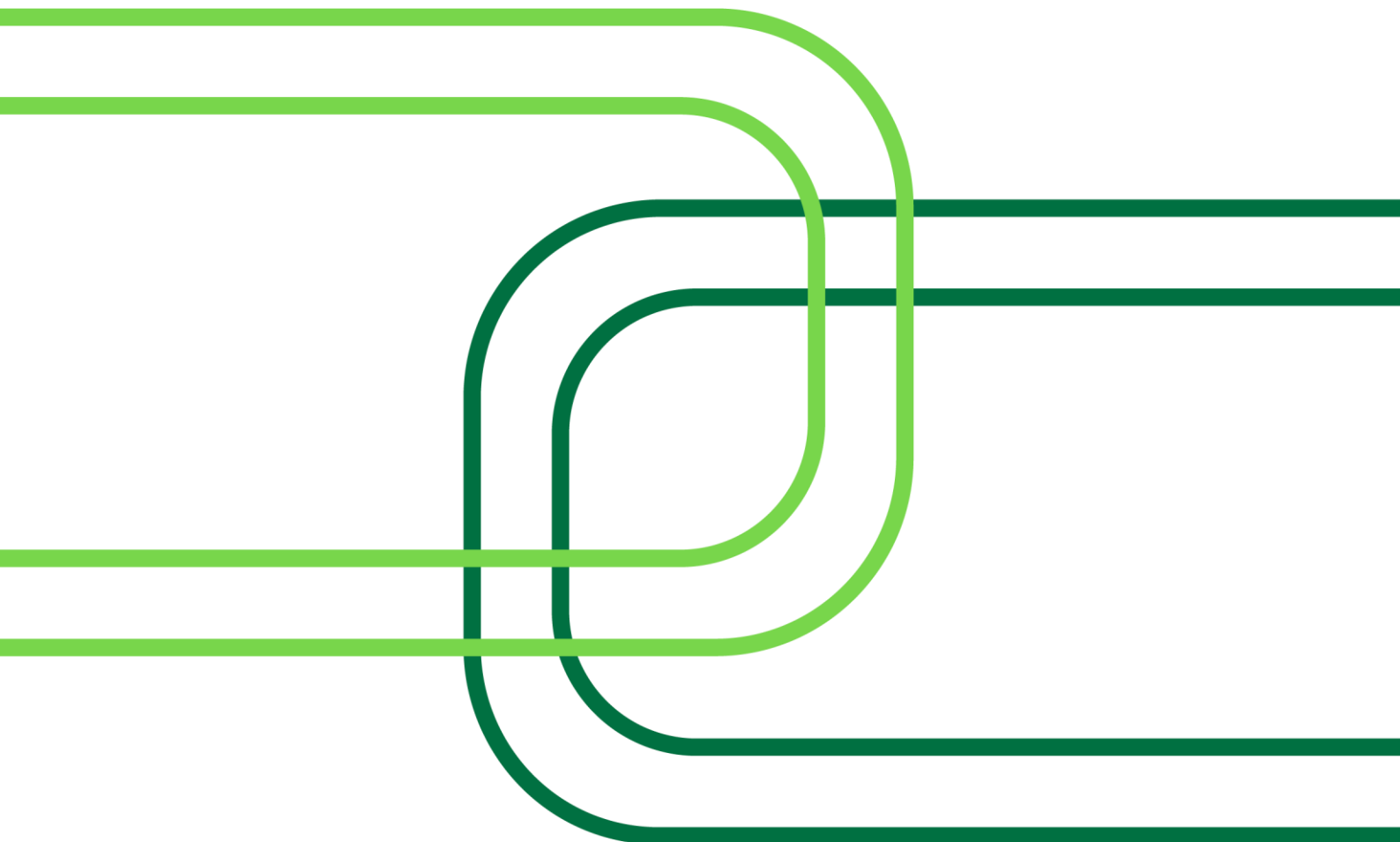
CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
686	GASTOS NOS REST. INV. FINANCEIROS	115,26		115,26	
6868	Outros gastos e perdas	115,26		115,26	
688	OUTROS	38 754,44	216,00	38 538,44	
6881	Correcções relativas períod. anterior	913,64		913,64	
6888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	37 840,80	216,00	37 624,80	
68882	DESPESAS CONFIDENCIAIS	216,00	216,00		
68885	Outros nao especificados	37 624,80		37 624,80	
69	GANHOS DE FINANCIAMENTO	6 628 151,37		6 628 151,37	
691	JUROS SUPOSTADOS	6 628 151,37		6 628 151,37	
6911	Juros de financiamentos obtidos	6 628 150,69		6 628 150,69	
6915	Juros de mora e compensatorios	0,68		0,68	
69152	Juros Mora e Compensatorios- Outros	0,68		0,68	
Totais da Classe 6		11.535.993,97	86.091,01	11.449.902,96	0,00
Classe 7					
72	PRESTACOES DE SERVICOS	1 278 313,30	19 465 573,64		18 187 260,34
721	SERVICO A	1 278 313,30	19 465 573,64		18 187 260,34
7211	MERCADO NACIONAL	1 278 313,30	19 465 573,64		18 187 260,34
72114	Prest.serv.-Taxa Nor Mad		108 273,31		108 273,31
72119	Prest.serv.-Isentos	1 278 313,30	19 357 300,33		18 078 987,03
7211903	Prest. Serv.- Finanças e Adm Public	1 278 122,42	19 313 283,86		18 035 161,44
7211911	Prest.Serv.-Maria Silva Goes-Herenga	190,88	2 139,43		1 948,55
7211912	Prest.Serv.-Top Atlantico		28 459,90		28 459,90
7211914	Prest.Serv.-Omelas & Filhos Lda		1 490,66		1 490,66
7211919	Prest. Serv.-Nivalda Maria de Nobrega Gonçalves		1,00		1,00
7211921	Prest. serv.-Eneratlantica-Energias		9 465,76		9 465,76
7211922	prest.serv-Maria Eduarda N. G. Lemos		2,00		2,00
7211971	Prest.serv.-Maria Micaela Gomes		2 457,72		2 457,72
78	OUTROS RENDIMENTOS		7 286,44		7 286,44
788	OUTROS		7 286,44		7 286,44
7881	Correcções relativas a períodos ant		7 286,32		7 286,32
7888	Outros não especificados		0,12		0,12
78884	Outros nao especificados		0,12		0,12
Totais da Classe 7		1.278.313,30	19.472.860,08	0,00	18.194.546,78
Classe 8					
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	5 670 615,23	5 670 615,23		
818	Resultado Líquido	5 670 615,23	5 670 615,23		
Totais da Classe 8		5.670.615,23	5.670.615,23	0,00	0,00
Total geral:		261.339.178,59	261.339.178,59	203.463.380,66	203.463.380,66



Relatório de Execução Orçamental

4º Trimestre de 2024

28 de janeiro de 2025



Porto, 28 de janeiro de 2025

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 31 de dezembro de 2024 (que evidencia um total de 136.726.151 euros e um total de património líquido de 78.503.957 euros, incluindo um resultado líquido de 5.633.900 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:

António Silva
(ROC n.º inscrito na CMVM sob o n.º)

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	12.651.468	88,56
Despesas de capital	121.000	5.532	4,57
Despesas de investimento	9.826.801	2.293.745	23,34
Total de despesas	24.234.052	14.950.745	61,69
Receitas correntes	12.853.099	12.171.202	94,69
Receitas de capital	1.554.152	1.554.152	100,00
Receitas de investimento	9.826.801	10.655.280	108,43
Total de receitas	24.234.052	24.380.634	100,60

No que se refere aos valores de execução do ano de 2024, a diferença entre a receita total e a despesas total é representativa do saldo de caixa e de bancos em 31.12.2024, no montante de cerca de 9.429.889 euros.

Os maiores desvios orçamentais estão relacionados com as despesas de investimento devido a alterações na estratégia de alguns investimentos bem como a reprogramação / adiamento do período de realização face ao plano considerado no orçamento.

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	31.12.2024
Equipamento básico	7.462		(2.036)	5.426
Equipamento de transporte	20.126		(7.318)	12.808
Equipamento administrativo	9.483	19.971	(6.348)	23.106
Total	37.071	19.971	(15.702)	41.340

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	31.12.2024
Obras Prédio U-3519-Rua Netos/Ferreiros	1.800.466	-	(41.786)	1.758.680
Prédio E Obras – U-2527 Rua Alferes V. Pestana	1.199.004	-	(25.755)	1.173.249
Rua da Carreira - U 225	1.425.697	-	(28.478)	1.397.219
Rua 31 de janeiro - U712 e 713	363.572	-	(7.037)	356.535
Quinta Magnólia	6.954.876	-	(138.068)	6.816.808
Outros imóveis	264.569	-	(5.989)	258.580
Investimentos em curso:				
Prédio U-595 Rua de S. Pedro 23, 25 e 27	1.703.042	657.213		2.360.255
Prédio Rua Nova São Pedro 1854	719.792	1.288.604		2.008.396
Quinta Magnólia	11.765	(6.846)		4.919
Quinta Valentim	356.721	6.846		363.567
Rua Edifício Alferes Veiga Pestana	12.444	-		12.444
Rua 31 de Janeiro	37.624	(37.624)		-
Total	14.849.572	1.908.193	(247.113)	16.510.652

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.

Em resultado de alterações no projeto a executar no imóvel situado na Rua 31 de Janeiro, o valor dos trabalhos já realizados, no montante de 37.624 Euros, foram reconhecidos como um gasto por já não reunir os requisitos para ser considerado como um ativo.

O montante de 4.919 Euros, na Quinta Magnólia, refere-se à obra do simulador do Golfe que já não vai avançar. Consequentemente, este valor deverá ser reconhecido como gasto.

Embora a obra Reabilitação do Edifício Localizado à Rua Nova de São Pedro, n.º 50 - Antigas Instalações da Junta de Freguesia de São Pedro - já tenha sido concluída em dezembro, foi mantida como “investimentos em curso” dado a data de início de utilização só estar prevista para 2025.

3.3 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:

	Depreciações		
	31.12.2023	período	31.12.2024
Imóveis transferidos no âmbito dos contratos, referentes à concessão, celebrados com a RAM	102.971.731	(3.028.650)	99.943.081
Obras realizadas em imóveis afetos à Concessão:			
✚ Rua João de Deus 5 e 7	785.465	(19.196)	766.269
✚ Rua do Seminário, nº 21	703.697	(20.202)	683.495
✚ Escola Secundária Jaime Moniz	318.385	(9.387)	308.998
✚ Obras concessão - Pousada da Juventude	223.035	(6.403)	216.632
✚ Pavilhão Escola Secundária Jaime Moniz	201.216	(6.021)	195.195
✚ Cobertura e terraço da Escola Secundária Jaime Moniz	171.293	(9.561)	161.732
✚ Elevadores Campo da Barca	139.716	(17.649)	122.067
✚ Escola Câmara de Lobos	92.679	(11.707)	80.972
✚ Escola Básica do 1º Ciclo do Faial	81.765	(10.328)	71.437
✚ Museu Quinta das Cruzes	172.660	(5.167)	167.493
✚ Edifício da Autoridade Tributária – RAM	120.418	(6.422)	113.996
✚ Edifício da Direção Regional da Cultura	376.607	(26.584)	350.023
✚ Empreitada de Reabilitação do LREC	615.715	(32.098)	583.617
✚ Beneficiação da Torre / Galeria de Arte e cobertura do Pavilhão da Escola Francisco Franco	208.005	(14.597)	193.408
✚ Prédio Rua do Seminário 6 e 8	632.616	(18.831)	613.785
✚ Empreitada do exterior do Edifício da Escola Profissional das Artes da Madeira	596.115	(17.750)	578.365
✚ Universo Memórias	42.584	(1.256)	41.328
Total	108.453.702	(3.261.809)	105.191.893

3.4 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.

3.5 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:

	Emerald Bay SA.	3,33%
	Banco de Crédito Social Cooperativo, S.A.	12,09%
	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	4.812.953	7.150.273	11.963.226	28.878
 2026	4.751.743	7.690.012	12.441.755	28.511
 2027 a 2037	48.445.053	126.060.581	174.505.634	290.670
 Total não corrente	53.196.796	133.750.593	186.947.389	319.181
 Total Global	58.009.749	140.900.866	198.910.615	348.059

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”.

3.6 Diferimentos

Composição:

	Não	
	Corrente	Corrente
✚ Contrato cedência de créditos – Imposto de selo (Nota 3.5)	319.181	28.878
✚ Conservação plurianual (Nota 3.11)	454.379	65.191
✚ Seguros	-	23.510
✚ Outros	-	1.560
Total Global	773.560	119.139

3.7 Estado e Outros Entes Públicos – Ativo

Compreende o Imposto sobre o rendimento conforme abaixo detalhado:

	31.12.2024	31.12.2023
✚ Retenções na fonte	4.545.943	4.373.522
✚ Pagamentos por conta	90.630	86.967
✚ Imposto estimado para o período	(1.110.744)	(1.069.156)
Total Global	3.525.829	3.391.333

3.8 Depósitos à ordem

Através da análise efetuada da reconciliação bancária, reportada a 31 de dezembro de 2024, não se verificam diferenças entre o saldo contabilístico e o correspondente saldo bancário.

3.9 Património Líquido

	01-01-2024	Aplicação do resultado do ano anterior	Efeito do Método da Equiv. Patrim.	Aumentos	31.12.2024
Património / Capital	6.805.000	-	-	-	6.805.000
Reservas Legais	1.361.000	-	-	-	1.361.000
Resultados Transitados	57.946.415	5.670.615	(64.080)	-	63.552.950
Ajustamentos em Ativos Financeiros	961.782	-	189.325	-	1.151.107
Resultado Líquido do Período	5.670.615	(5.670.615)	-	5.633.900	5.633.900
Total do Património Líquido	72.744.812	-	125.245	5.633.900	78.503.957

O movimento apresentado em “Efeito do Método da Equiv. Patrim.”, 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>

3.10 Outras contas a pagar

Compreende:

✚ Valor a pagar referente ao contrato de cessão de créditos (Nota 3.5)	4.812.953
✚ Acréscimos de gastos:	
➤ Remunerações a liquidar	81.762
➤ Impostos Municipal sobre Imóveis	<u>6.607</u>
✚ Total	<u>4.901.322</u>

3.11 Fornecimentos e Serviços Externos

Compreendem os seguintes gastos:

	31.12.2024	31.12.2023	Variação - %
Trabalhos especializados	79.670	73.696	8,11
Conservação e reparação	142.381	135.235	5,28
Vigilância e segurança	71.850	70.931	1,30
Eletricidade	10.603	26.309	(59,70)
Seguros	44.575	43.853	1,65
Limpeza, higiene e conforto	98.898	96.383	2,61
Outros	60.680	43.985	37,96
	508.657	490.392	3,72

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 período em análise, está essencialmente relacionado com trabalhos plurianuais /grandes reparações realizadas (Nota 3.6) em diversos imóveis cujo custo é transferido para resultados durante a vida útil estimada (€ 65.191), 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:

	31.12.2024	31.12.2023	Variação - %
Órgãos Sociais	180.431	175.533	2,79
Pessoal	391.770	377.763	3,71
Encargos sobre remunerações	95.081	92.347	2,96
Caixa Geral de Aposentações	35.069	33.465	4,79
Fundo de Compensação	-	42	-
Seguro de Acidentes de Trabalho	3.454	2.820	22,48
Outros gastos	4.285	7.436	(42,37)
	710.090	689.406	3,00

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:

	31-12-2024	31-12-2023
Propriedades de investimento (Nota 3.2)	247.113	249.242
Ativos fixos tangíveis (Nota 3.1)	15.702	14.472
Ativos intangíveis (Nota 3.3)	3.261.809	3.225.181
	3.524.624	3.488.895

3.14 Prestação de serviços

Compreendem as rendas dos seguintes imóveis:

Entidade	Imóvel	31.12.2024	31.12.2023
Eatwell Catering, Lda.	Restaurante e Snack-bar integrados no Empreendimento "Quinta Magnólia"	89.370	86.450
MARIA DA SILVA DE GOES	Prédio sito à Rua da Carreira nº 41	2.357	2.264
Maria Micaela Lira Gomes	Prédio sito à Rua das Murças nº 11 - Funchal	2.458	2.323
Marques Pereira & Brasão Santos, Lda	Concessão da Exploração do Restaurante e Snack Bar do Prédio do Ateneu	-	13.624
ORNELAS e FILHOS, Lda.	Renda mensal referente ao Prédio sito ao Sítio da Ribeirinha - Camacha	1.491	1.405
TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS	Renda mensal referente ao Prédio sito à Avenida Arriaga, 23 – Funchal	28.460	22.162
ENERATLANTICA-ENERGIAS S.A.	Cova do Cabeço – Porto Santo	9.466	8.852
CÍTRICO & COSMOPOLITA-UNIPessoal, LDA	Museu de Fotografia da Madeira - Atelier Vicente's	18.903	8.050
Outros		3	3
Sub-total		152.508	145.133
Vice Presidência do Governo Regional	Prédios identificados no Contrato de Arrendamento celebrado a 27/12/2007	17.041.632	16.386.185
	Prédio sito à Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal	132.360	124.240
	Prédio sito à Rua da Carreira 107 e 109	103.716	97.353
	Prédio sito à Rua da Carreira 41, 43, 45 e 47 - Museu Vicentes	137.243	128.823
	Prédio sito à Rua dos Netos nº 42 a 48 e Rua do Ferreiros nº 164 a 168 – Funchal	144.633	137.870
	Renda referente ao Prédio sito à Rua João de Deus nº 5, 7 e 7A – Funchal	104.759	97.960
	Prédio Urbano sito à Rua 31 de Janeiro nº 79 - Funchal	36.087	34.536
	Arrendamento Urbano para fins não Habitacionais - Quinta Magnólia	334.322	332.400
Vice Presidência do Governo Regional – Total		18.034.752	17.339.367
Total Geral		18.187.260	17.484.500

O aumento de 4,02%, 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.

3.15 Passivos contingentes

Fomos informados que está em curso uma ação administrativa interposta por um empreiteiro, no montante de 2.218.957 euros, na qual reclama a reposição do equilíbrio financeiro no âmbito do respetivo contrato de empreitada. Atendendo ao facto do Conselho de Administração não aceitar / concordar com os argumentos apresentados, tal pedido foi impugnado em sede de contestação à petição inicial. Por esse facto e por não ser possível, neste momento, determinar com fiabilidade eventuais responsabilidades que possam resultar, não foi reconhecido qualquer passivo nas demonstrações financeiras.

3.16 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 31 de dezembro de 2024, não estejam isentas de distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com as disposições do SNC AP.

Let us help you achieve further business success

UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SROC, LDA

SEDE

Rua das Hortas, nº 3

9050-024 Funchal

Phone +351 291 100 198

Email geral.funchal@uhy-portugal.pt

PONTA DELGADA

Av Infante D. Henrique, 3 – 2º

9500-762 PONTA DELGADA

Phone +351 296 283 246

Email mbranco@uhy-portugal.pt

LISBOA

Av. Defensores de Chaves, nº 15 – 4º E/F

1000-109 Lisboa

Phone +351 217 613 330

Email geral.lisboa@uhy-portugal.pt

PORTO

Av. Boavista, 1167 – 3º - Sala 3.1

4100-130 PORTO

Phone +351 222 046 210

Email geral.porto@uhy-portugal.pt

UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SROC, LDA, *(the “Firm”) is a member of Urbach Hacker Young International Limited, a UK company and forms part of the international UHY network of legally independent accounting and consulting firms. UHY is the brand name for the UHY international network. The services described herein are provided by the Firm and not by YHY or any other member firm of UHY. Neither UHY nor any member of UHY has any liability for services provided by other members.

© 2024 UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SROC, LDA.