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

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO 2º TRIMESTRE DE 2026

Funchal, 20 de julho de 2026

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

Índice

1. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA 3
2. ORGÃOS SOCIAIS 3
3. INTRODUÇÃO 4
4. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 4
4.1 Execução Orçamental da Despesa 4
4.2 Execução Orçamental da Receita 6
5. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM SNC-AP 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 11.805.000,00 €.

2. ORGÃOS SOCIAIS

O mandato dos órgãos sociais, eleitos em Assembleia Geral realizada a 06.09.2022, para o triénio 2022-2024, terminou a 31 de dezembro de 2024. No entanto, estes mantêm-se em funções até a eleição dos novos órgãos sociais.

A atual constituição é a seguinte:

Assembleia-Geral	
Presidente	Dr. João Viveiros
Secretário	Dr. José Araújo
Conselho de Administração	
Presidente	Eng.º Duarte Moniz
Vogal Executivo	Dr. Rui Costa
Vogal Executivo	Dr.ª Sandra Marques
Fiscal Único Soc. De Revisores Oficiais de Contas	UHY – Oliveira, Branco & Associados SROC, Lda., representada por: Dr. António Silva

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

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 2.º trimestre de 2026, quer na perspetiva da contabilidade orçamental, quer na perspetiva do SNC-AP, cujos valores apresentados correspondem aos valores acumulados até 30 de junho de 2026.

4. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

O orçamento inicial da PATRIRAM, S.A., atinge cerca dos 17,3 milhões de euros, que após integração do saldo de receitas próprias do ano anterior e da alteração orçamental referente ao aumento de capital previsto, passou para quase 35 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 2026, por agrupamento económico:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2026				EXECUÇÃO 2026			
	INICIAL	RETIFICADO - 2026			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Despesas com Pessoal	894 614,00 €	3 100,00 €	0,00 €	897 714,00 €	351 756,40 €	0,00 €	351 756,40 €	39,18%
Aquisição de bens e serviços	602 501,00 €	333 300,00 €	0,00 €	935 801,00 €	214 363,10 €	0,00 €	214 363,10 €	22,91%
Transferências correntes	12 541 755,00 €	0,00 €	0,00 €	12 541 755,00 €	6 220 877,46 €	0,00 €	6 220 877,46 €	49,60%
Outras despesas correntes	119 450,00 €	0,00 €	0,00 €	119 450,00 €	18 151,53 €	0,00 €	18 151,53 €	15,20%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES FUNCIONAMENTO	14 158 320,00 €	336 400,00 €	0,00 €	14 494 720,00 €	6 805 148,49 €	0,00 €	6 805 148,49 €	46,95%
Equipamento Informático	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	1 777,52 €	1 777,52 €	7%
Equipamento Administrativo	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
Investimentos - edifícios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
SUB-TOTAL - DESPESAS DE CAPITAL - FUNCIONAMENTO	35 000,00 €	0,00 €	0,00 €	35 000,00 €	0,00 €	1 777,52 €	1 777,52 €	5,08%
TOTAL DESPESAS DE FUNCIONAMENTO (1)	14 193 320,00 €	336 400,00 €	0,00 €	14 529 720,00 €	6 805 148,49 €	1 777,52 €	6 806 926,01 €	46,85%
Aquisição de Bens e Serviços	829 775,00 €	0,00 €	367 163,00 €	1 196 938,00 €	0,00 €	96 731,34 €	96 731,34 €	8,08%
Outras despesas correntes	0,00 €	0,00 €	1 025 000,00 €	1 025 000,00 €	0,00 €	1 022 000,00 €	1 022 000,00 €	---
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES INVESTIMENTO	829 775,00 €	0,00 €	1 392 163,00 €	2 221 938,00 €	0,00 €	1 118 731,34 €	1 118 731,34 €	50,35%
Investimentos Edifícios PIDDAR	2 317 760,00 €	0,00 €	15 888 039,00 €	18 205 799,00 €	0,00 €	14 202 813,95 €	14 202 813,95 €	78,01%
SUB-TOTAL -DESEPSAS DE CAPITAL - INVESTIMENTO	2 317 760,00 €	0,00 €	15 888 039,00 €	18 205 799,00 €	0,00 €	14 202 813,95 €	14 202 813,95 €	78,01%
TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO PIDDAR (2)	3 147 535,00 €	0,00 €	17 280 202,00 €	20 427 737,00 €	0,00 €	15 321 545,29 €	15 321 545,29 €	75,00%
TOTAL=(1)+(2)	17 340 855,00 €	336 400,00 €	17 280 202,00 €	34 957 457,00 €	6 805 148,49 €	15 323 322,81 €	22 128 471,30 €	63,30%

Com referência a 30 de junho de 2026 as despesas executadas do orçamento de funcionamento totalizam um montante de 6.806.926,01 €, o que corresponde a cerca de 47% do previsto para 2026.

Relativamente ao orçamento de investimento, a taxa de execução das despesas realizadas situa-se em 75%, que equivale a 15.321.545,29 €.

Relativamente ao investimento e até à data de análise das contas, há a referir o seguinte:
- Foi concluída a Empreitada de Reparações em Diversos Edifícios;
- Foi realizada a escritura de compra e venda do Edifício 2000, localizado à Avenida Calouste Gulbenkian, n.º 3;
- Encontra-se em curso a Empreitada de Instalação de um Ascensor na Escola Secundária Francisco Franco;
- Encontra-se em fase de revisão os projetos relativos à Empreitada de Ampliação do Edifício da Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B e à intervenção a realizar no Mercado Abastecedor do Funchal (CAPA);
- Estão a decorrer os concursos públicos para a contratualização das seguintes empreitadas:

- Empreitada por lotes a realizar na Escola Secundária Jaime Moniz para Substituição do Pavimento do Pavilhão (Lote 1), Beneficiação dos Balneários da Piscina (Lote 2) e Substituição da Iluminação do Campo de Futebol (Lote3);
- Empreitada de Reabilitação das Instalações Elétricas e das ITED da DRC;
- Empreitada por lotes a realizar em diversos edifícios, nomeadamente a Beneficiação do Exterior do Edifício da Rua João de Deus (lote 1), as Reparações no Edifício Localizado à Rua do Seminário, n.º 21 (Lote 2) e Reparação de Infiltrações no Infantário Auxílio Maternal (lote 3).

Finalmente, encontram-se em fase de contratualização os projetos de arquitetura e especialidades para a Empreitada de Reabilitação da Quinta Valentim e para a Empreitada de Beneficiação do Centro da Juventude do Funchal.

4.2 Execução Orçamental da Receita

As receitas arrecadadas até 30 de junho de 2026, são de 25.170.590,66€, conforme discriminado no quadro abaixo:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2026				EXECUÇÃO 2026			
	INICIAL	RETIFICADO - 2026			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Edifícios - Rendas	12 093 320,00 €	0,00 €	0,00 €	12 093 320,00 €	5 077 731,19 €	0,00 €	5 077 731,19 €	41,99%
Outras Receitas Correntes	2 100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 100 000,00 €	4 554,74 €	0,00 €	4 554,74 €	0,22%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - FUNCIONAMENTO	14 193 320,00 €	0,00 €	0,00 €	14 193 320,00 €	5 082 285,93 €	0,00 €	5 082 285,93 €	35,81%
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2025	0,00 €	336 400,00 €	0,00 €	336 400,00 €	336 399,90 €	0,00 €	336 399,90 €	100,00%
SUB-TOTAL RECEITAS DE CAPITAL FUNCIONAMENTO	0,00 €	336 400,00 €	0,00 €	336 400,00 €	336 399,90 €	0,00 €	336 399,90 €	100,00%
TOTAL RECEITAS FUNCIONAMENTO (1)	14 193 320,00 €	336 400,00 €	0,00 €	14 529 720,00 €	5 418 685,83 €	0,00 €	5 418 685,83 €	37,29%
Edifícios - Rendas	3 147 535,00 €	0,00 €	0,00 €	3 147 535,00 €	0,00 €	2 471 702,83 €	2 471 702,83 €	78,53%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - INVESTIMENTO	3 147 535,00 €	0,00 €	0,00 €	3 147 535,00 €	0,00 €	2 471 702,83 €	2 471 702,83 €	78,53%
Ativos financeiros - ações e outras participações - Adm. Pública - Adm. Regional	0,00 €	0,00 €	5 000 000,00 €	5 000 000,00 €	0,00 €	5 000 000,00 €	5 000 000,00 €	100,00%
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2025	0,00 €	0,00 €	12 280 202,00 €	12 280 202,00 €	0,00 €	12 280 202,00 €	12 280 202,00 €	100,00%
SUB-TOTAL - RECEITAS CAPITAL - INVESTIMENTO	0,00 €	0,00 €	17 280 202,00 €	17 280 202,00 €	0,00 €	17 280 202,00 €	17 280 202,00 €	100,00%
TOTAL RECEITAS INVESTIMENTO (2)	3 147 535,00 €	0,00 €	17 280 202,00 €	20 427 737,00 €	0,00 €	19 751 904,83 €	19 751 904,83 €	96,69%
TOTAL= (1) +(2)	17 340 855,00 €	336 400,00 €	17 280 202,00 €	34 957 457,00 €	5 418 685,83 €	19 751 904,83 €	25 170 590,66 €	72,00%

A taxa de execução orçamental das receitas ronda os 72%.

A execução da receita deve-se 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 à realização do aumento de capital, no valor de 5.000.000,00€, para financiar parte da aquisição do Edifício 2000, atrás mencionada.

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 2026/2026 ESTIMADO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30/06/2026	30/06/2026E	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	9 087 144,57 €	9 384 182,36 €	-297 037,79 €	-3,17%
Outros rendimentos e ganhos	37 198,58 €	0,00 €	37 198,58 €	---
Rendimentos Operacionais	**9 124 343,15 €**	**9 384 182,36 €**	**-259 839,21 €**	**-2,77%**
Fornecimentos e serviços externos	352 519,14 €	371 097,12 €	-18 577,98 €	-5,01%
Gastos com o pessoal	367 948,86 €	462 657,00 €	-94 708,14 €	-20,47%
Outros gastos e perdas	25 624,45 €	35 018,56 €	-9 394,11 €	-26,83%
Gastos Operacionais	**746 092,45 €**	**868 772,68 €**	**-122 680,23 €**	**-14,12%**
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	**8 378 250,70 €**	**8 515 409,68 €**	**-137 158,98 €**	**-1,61%**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1 823 720,12 €	1 930 616,88 €	-106 896,76 €	-5,54%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	**6 554 530,58 €**	**6 584 792,80 €**	**-30 262,22 €**	**-0,46%**
Gastos e perdas - Custo relacionado com o contrato de cessão de créditos	3 814 133,77 €	3 814 109,36 €	24,41 €	0,00%
Resultado antes de impostos	**2 740 396,81 €**	**2 770 683,44 €**	**-30 286,63 €**	**-1,09%**
Imposto sobre o rendimento	391 694,45 €	429 679,61 €	-37 985,16 €	-8,84%
Resultado líquido do período	**2 348 702,36 €**	**2 341 003,83 €**	**7 698,53 €**	**0,33%**

Podemos constatar que o 'Resultado Líquido' ficou 0,33% acima do estimado para o período em análise.

Dos desvios observados há a justificar o seguinte:

- As prestações de serviços ficaram abaixo do previsto, uma vez que ainda não foi formalizado o contrato respeitante ao prédio da Rua de S. Pedro, n.º 23, 25 e 27.
- 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 alguns ainda não ocorreram.
- Os "Gastos com o Pessoal" situaram-se cerca de 20% abaixo do estimado, devido à previsão de contratação de 1 técnico superior e de 1 cargo de chefia para o departamento técnico, que ainda não ocorreram.

Comparação com o período homólogo do ano anterior

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
Comparação real 2026/2025

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30/06/2026	30/06/2025	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	9 087 144,57 €	8 653 097,99 €	434 046,58 €	5,02%
Outros rendimentos e ganhos	37 198,58 €	2 122,01 €	35 076,57 €	1652,99%
Rendimentos Operacionais	**9 124 343,15 €**	**8 655 220,00 €**	**469 123,15 €**	**5,42%**
Fornecimentos e serviços externos	352 519,14 €	298 455,25 €	54 063,89 €	18,11%
Gastos com o pessoal	367 948,86 €	335 175,54 €	32 773,32 €	9,78%
Outros gastos e perdas	25 624,45 €	18 196,18 €	7 428,27 €	40,82%
Gastos Operacionais	**746 092,45 €**	**651 826,97 €**	**94 265,48 €**	14,46%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	**8 378 250,70 €**	**8 003 393,03 €**	**374 857,67 €**	**4,68%**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1 823 720,12 €	1 778 051,49 €	45 668,63 €	2,57%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	**6 554 530,58 €**	**6 225 341,54 €**	**329 189,04 €**	**5,29%**
Outros Gastos - Custos relacionados com o contrato de cessão de crédito	3 814 133,77 €	3 543 842,00 €	270 291,77 €	**7,63%**
Resultado antes de impostos	**2 740 396,81 €**	**2 681 499,54 €**	**58 897,27 €**	**2,20%**
Imposto sobre o rendimento	391 694,45 €	400 692,28 €	-8 997,83 €	-2,25%
Resultado líquido do período	**2 348 702,36 €**	**2 280 807,26 €**	**67 895,10 €**	**2,98%**

Conforme podemos observar, em termos do Resultado Líquido, verificou-se um aumento na ordem dos 68.000,00€, comparativamente ao do período homólogo de 2025, que corresponde a quase mais 3%.

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 Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., relativo ao espaço "Rua Nova de S. Pedro, n.º 50".
Uma vez que este último foi assinado em junho, mas teve efeitos a outubro de 2025, verificou-se também um acréscimo na conta de outros rendimentos, decorrente das rendas relativas a esses 3 meses.

O aumento de 7,63% na rubrica de 'Outros Gastos - Custos Relacionados com o Contrato de Cessão de Créditos' face ao verificado no ano de 2025, deve-se ao efeito financeiro da atualização do valor recebido da cessão dos créditos.
Relativamente aos gastos com fornecimentos e serviços externos, verificou-se um aumento dos mesmos relativamente ao período homólogo do exercício anterior, explicado maioritariamente pelo aumento das rubricas de trabalhos e especializados e de conservação e reparação.

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

(euros)

Conta 62	F.S.E.	30/06/2026	30/06/2025	Desvio	
				Valor	%
6221	Trabalhos especializados	62 543,87	45 091,09	17 452,78	38,71%
6222	Publicidade e propaganda	628,83	423,09	205,74	48,63%
6223	Vigilância e Segurança	30 914,21	35 997,46	-5 083,25	-14,12%
6224	Honorários	828,30	1 202,46	-374,16	-31,12%
6225	Comissões - 50% Rendas	0,00	0,00	0,00	---
6226	Conservação e reparações	126 507,05	110 034,74	16 472,31	14,97%
6227	Serviços bancários	18,30	81,44	-63,14	-77,53%
6231	Ferramentas e utensilios	455,69	26,75	428,94	1603,51%
6232	Livros e documentação tecnica	0,00	0,00	0,00	---
6233	Material de Escritório	1 552,25	1 632,03	-79,78	-4,89%
6241	Electricidade	9 904,18	5 177,71	4 726,47	91,28%
6242	Combustíveis	0,00	0,00	0,00	---
6243	Água	3 125,44	578,65	2 546,79	440,13%
6248	Outros - Gás	0,00	0,00	0,00	---
6251	Deslocações e estadas	1 901,44	4 912,50	-3 011,06	-61,29%
6261	Rendas e alugueres	901,08	1 137,04	-235,96	-20,75%
6262	Comunicação	2 581,62	2 341,31	240,31	10,26%
6263	Seguros	45 238,49	45 483,68	-245,19	-0,54%
6265	Contencioso e Notariado	5 930,00	118,00	5 812,00	4925,42%
6266	Despesas de Representação - Transportes	0,00	0,00	0,00	---
6267	Limpeza higiene e conforto	55 008,38	39 834,14	15 174,24	38,09%
6268	Serviços diversos	4 480,01	4 383,16	96,85	2,21%
	Total	**352 519,14**	**298 455,25**	**54 063,89**	**18,11%**

O aumento verificado na conta de trabalhos especializados deve-se maioritariamente ao valor relativo à adjudicação de serviços de assessoria jurídica para a aquisição de um imóvel e à adjudicação de serviços de patrocínio judiciário a fim de representar a PATRIRAM, S.A., no âmbito da interposição pela Socicorreia - Engenharia, S.A., de uma ação administrativa, que corre termos junto à Unidade Orgânica do Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal com o número 151/26.1BEFUN.
Relativamente à rubrica de conservações e reparações o acréscimo comparativamente a 2025 deve-se essencialmente ao reconhecimento dos gastos dos trabalhos de conservação de carácter plurianual já concluídos, que são transferidos para resultados ao longo da vida útil estimada;

No que respeita à rúbrica 'Gastos com o Pessoal', que também teve um aumento quase de 10%, quando comparada com o mesmo período do ano de 2025, tal resulta dos aumentos ocorridos a partir de janeiro de 2026, decorrentes da lei e das subidas de posição decorrentes da avaliação de desempenho.

Rácios

	2026	2026E	2025
Volume de negócios	9 087 144,57 €	9 384 182,36 €	8 653 097,99 €
Outros rendimentos e ganhos	37 198,58 €	0,00 €	2 122,01 €
FSE	352 519,14 €	371 097,12 €	298 455,25 €
Outros gastos e perdas	25 624,45 €	35 018,56 €	18 196,18 €
Gastos com o pessoal	367 948,86 €	462 657,00 €	335 175,54 €
Cash-costs operacionais ou gastos operacionais (GO)	746 092,45 €	868 772,68 €	651 826,97 €
EBITDA	8 378 250,70 €	8 515 409,68 €	8 003 393,03 €
Margem EBITDA (%)	92,20%	90,74%	92,49%
EBIT	6 554 530,58 €	6 584 792,80 €	6 225 341,54 €
Margem EBIT (%)	72,13%	70,17%	71,94%
Peso GO/VN	**8,2%**	**9,3%**	**7,5%**

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 2026 e ano 2026E

BALANÇO	2026		TAXA DE EXECUÇÃO
	30/06/2026	ORÇAMENTO ESTIMATIVA	%
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	19 736,86 €	39 869,43 €	49,50%
Propriedades de investimento	32 320 932,32 €	32 031 597,89 €	100,90%
Ativos intangíveis	100 415 220,60 €	99 123 042,84 €	101,30%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	1 067 388,98 €	1 010 967,44 €	105,58%
Outros ativos financeiros	5 122,26 €	5 122,26 €	100,00%
Diferimentos	831 327,24 €	790 314,09 €	105,19%
Total Ativo não corrente:	**134 659 728,26 €**	**133 000 913,95 €**	**101,25%**
Ativo corrente:			
Clientes	97 760,03 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	3 651 191,31 €	2 482 937,85 €	147,05%
Outas contas a receber	0,00 €	0,00 €	---
Diferimentos	169 138,39 €	167 750,84 €	100,83%
Caixa e depósitos bancários	3 059 233,73 €	6 057 924,01 €	50,50%
Total Ativo corrente:	**6 977 323,46 €**	**8 708 612,70 €**	**80,12%**
Total do Ativo	**141 637 051,72 €**	**141 709 526,65 €**	**99,95%**
PATRIMÓNIO LIQUIDO			
Património/Capital	11 805 000,00 €	11 805 000,00 €	100,00%
Reservas legais	1 361 000,00 €	1 361 000,00 €	100,00%
Resultados transitados	73 903 499,68 €	73 917 044,81 €	99,98%
Ajustamentos em Ativos Financeiros	1 177 577,49 €	1 121 155,95 €	105,03%
Resultado líquido do período	2 348 702,36 €	4 908 828,91 €	47,85%
Total do Património Líquido	**90 595 779,53 €**	**93 113 029,67 €**	**97,30%**
PASSIVO			
Passivo não Corrente			
Provisões	0,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	46 086 007,74 €	43 753 740,84 €	105,33%
Total Passivo não corrente:	**46 086 007,74 €**	**43 753 740,84 €**	**105,33%**
Passivo Corrente			
Fornecedores	3 530,21 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	45 145,48 €	4 382,93 €	1030,03%
Fornecedores de investimentos	0,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	4 807 736,70 €	4 838 373,21 €	99,37%
Diferimentos	98 852,06 €	0,00 €	---
Total do passivo corrente	**4 955 264,45 €**	**4 842 756,14 €**	**102,32%**
Total do passivo	**51 041 272,19 €**	**48 596 496,98 €**	**105,03%**
Total do Património Liquido e Passivo	**141 637 051,72 €**	**141 709 526,65 €**	**99,95%**

Em termos de balanço, a 30 de junho de 2026, e comparativamente ao orçamentado para o ano, a taxa de execução situa-se quase nos 100%.

No quadro seguinte, podemos analisar a evolução de 31 de dezembro de 2025 para 30 de junho de 2026:

Síntese dos Balanços a 30 de junho de 2026 e 2025

BALANÇO	30/06/2026	31/12/2025	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	19 736,86 €	26 155,95 €	-6 419,09 €	-24,54%
Propriedades de investimento	32 320 932,32 €	17 452 419,83 €	14 868 512,49 €	85,19%
Ativos intangíveis	100 415 220,60 €	101 997 917,51 €	-1 582 696,91 €	-1,55%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	1 067 388,98 €	1 010 967,44 €	56 421,54 €	5,58%
Outros ativos financeiros	5 122,26 €	5 122,26 €	0,00 €	0,00%
Diferimentos	831 327,24 €	814 558,63 €	16 768,61 €	2,06%
Total Ativo não corrente:	**134 659 728,26 €**	**121 307 141,62 €**	**13 352 586,64 €**	**11,01%**
Ativo corrente:				
Clientes	97 760,03 €	20 362,78 €	77 397,25 €	380,09%
Estado e outros entes públicos	3 651 191,31 €	2 450 052,59 €	1 201 138,72 €	49,03%
Outas contas a receber	0,00 €	0,00 €	0,00 €	---
Diferimentos	169 138,39 €	152 042,11 €	17 096,28 €	11,24%
Caixa e depósitos	3 059 233,73 €	12 616 601,90 €	-9 557 368,17 €	-75,75%
Total Ativo corrente:	**6 977 323,46 €**	**15 239 059,38 €**	**-8 261 735,92 €**	**-54,21%**
Total do Ativo	**141 637 051,72 €**	**136 546 201,00 €**	**5 090 850,72 €**	**3,73%**
PATRIMÓNIO LIQUIDO				
Património/Capital	11 805 000,00 €	6 805 000,00 €	5 000 000,00 €	73,48%
Reservas legais	1 361 000,00 €	1 361 000,00 €	0,00 €	0,00%
Resultados transitados	73 903 499,68 €	69 215 016,18 €	4 688 483,50 €	6,77%
Ajustamentos em Ativos Financeiros	1 177 577,49 €	1 121 155,95 €	56 421,54 €	5,03%
Resultado líquido do período	**2 348 702,36 €**	**4 688 483,50 €**	**-2 339 781,14 €**	**-49,90%**
Total do Património Líquido	**90 595 779,53 €**	**83 190 655,63 €**	**7 405 123,90 €**	**8,90%**
PASSIVO				
Passivo não Corrente				
Provisões	0,00 €	0,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	46 086 007,74 €	48 445 052,91 €	-2 359 045,17 €	-4,87%
Total Passivo não corrente:	**46 086 007,74 €**	**48 445 052,91 €**	**-2 359 045,17 €**	**-4,87%**
Passivo Corrente				
Fornecedores	3 530,21 €	7 191,40 €	-3 661,19 €	-50,91%
Estado e outros entes públicos	45 145,48 €	9 300,33 €	35 845,15 €	385,42%
Fornecedores de investimentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	4 807 736,70 €	4 880 907,84 €	-73 171,14 €	-1,50%
Diferimentos	98 852,06 €	13 092,89 €	85 759,17 €	655,01%
Total do passivo corrente	**4 955 264,45 €**	**4 910 492,46 €**	**44 771,99 €**	**0,91%**
Total do passivo	**51 041 272,19 €**	**53 355 545,37 €**	**-2 314 273,18 €**	**-4,34%**
Total do Património Liquido e Passivo	**141 637 051,72 €**	**136 546 201,00 €**	**5 090 850,72 €**	**3,73%**

Face a 31 de dezembro de 2025 o 'Ativo' aumentou na ordem dos 5.000.000€, pois embora a aquisição do Edifício 2000 tenha originado uma variação positiva de quase 15.000.000,00€ nas propriedades de investimento, a diminuição na conta de caixa e depósitos bancários não acompanhou essa variação na mesma proporção, devido ao aumento de capital ocorrido.

O aumento na conta de diferimentos ativos não correntes, diz respeito essencialmente aos trabalhos de conservação de carácter plurianual, que também são transferidos para resultados ao longo da vida útil estimada, concluídos este ano, nomeadamente os de reparações em diversos edifícios.
Já a conta de diferimentos ativos correntes diminuiu, devido 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.

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 2025, dessa participada.

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

EOEP	30/06/2026	31/12/2025
Retenções na fonte	1 592 833,17	-
Imposto a Recuperar	2 450 052,59	2 450 052,59
Estimativa para IRC	(391 694,45)	-
TOTAL	**3 651 191,31**	**2 450 052,59**

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 aumento de capital de 5.000.000,00€ já atrás mencionado, do resultado líquido gerado no período em análise, de 2.348.702,36€ e do aumento da rubrica de "Ajustamentos Financeiros", no montante de 56.421,54€, 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;
- 10 (dez) 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 2025	2T 2025	3T 2025	4T 2025	1T 2026	2T 2026
Fornecedores c/c (221-SNC-AP)	1 278,49 €	9 472,74 €	67 421,49 €	7 191,40 €	7 747,53 €	3 530,21 €
Fornecedores de investimentos (271-SNC-AP)	7 121,08 €	- €	- €	- €	6 344,00 €	- €
Total	**8 399,57**	**9 472,74**	**67 421,49**	**7 191,40**	**14 091,53**	**3 530,21**
Evolução trimestral	6 624,93 €	1 073,17 €	57 948,75 €	-60 230,09 €	6 900,13 €	-10 561,32 €
Evolução acumulada	6 624,93 €	7 698,10 €	65 646,85 €	5 416,76 €	12 316,89 €	1 755,57 €

6.3 Evolução do prazo médio de pagamentos (em dias)

PRAZO	1T 2024	2T 2024	3T 2024	4T 2024	1T 2025	2T 2025	3T 2025	4T 2025	1T 2026	2T 2026
PMP (em dias)	21	0	1	0	1	2	12	2	5	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. 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.

Existem dois passivos contingentes decorrentes de duas ações administrativa interpostas pela Sociedade Socicorreia - Engenharia SA.

Na Ação nº 316/24.3BEFUN reclama um pedido de reposição do equilíbrio financeiro no âmbito do respetivo contrato de empreitada de Reabilitação do Prédio da Rua de S. Pedro 23, 25 e 27, no Funchal, no valor de 2.218.957,48 €, que corre os seus termos no Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal.

No processo nº 151/26.1BEFUN reclama a anulação de acto administrativo de aplicação pela PATRIRAM de uma multa contratual no valor de 113.346,00 e, simultaneamente, efetuaram um pedido de indemnização pelos sobrecustos incorridos pelo atraso da empreitada da responsabilidade do dono da obra, no valor de 299.191,00€, que corre os seus termos junto à Unidade Orgânica no Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal.

Ambos os pedidos foram impugnados 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 tensa deverá traduzir-se numa continuação do enquadramento económico sentido ao longo de 2025, ainda mais com o agravamento em 2026, das tensões geopolíticas no Médio

Oriente, com repercussões diretas na economia mundial e consequente aumento da volatilidade nos mercados energéticos.

Estes fatores causadores de elevada inflação, levaram a um novo elemento com impacto económico na vida das empresas devido ao aumento das taxas de juro, embora este fator não afete diretamente a PATRIRAM, S.A., uma vez que esta não tem financiamento externo.

Tal como referido anteriormente, esta situação terá maior impacto na PATRIRAM, S.A., através do setor da construção, dado que poderá haver constrangimentos nas empreitadas, caso haja escassez de material, como também se poderá refletir no custo dos materiais e mão-de-obra, repercutindo-se, por sua vez, no custo das obras.

Este impacto tem reflexo inevitável nos custos dos FSE, em particular nos custos com energia elétrica. 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.

PATRIRAM-TIT.GEST.PAT.PUB.REG.,SA Contribuinte nº 511273096

Balanço (individual ou consolidado) em 30 de junho de 2026

Unidade Monetária (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		30-06-2026	31-12-2025
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		19 736,86	26 155,95
Propriedades de investimento		32 320 932,32	17 452 419,83
Ativos intangíveis		100 415 220,60	101 997 917,51
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		1 067 388,98	1 010 967,44
Outros ativos financeiros		5 122,26	5 122,26
Diferimentos		831 327,24	814 558,63
		134 659 728,26	121 307 141,62
Ativo corrente			
Clientes, contribuintes e utentes		97 760,03	20 362,78
Estado e outros entes públicos		3 651 191,31	2 450 052,59
Outras contas a receber			
Diferimentos		169 138,39	152 042,11
Caixa e depósitos		3 059 233,73	12 616 601,90
		6 977 323,46	15 239 059,38
Total do ativo		**141 637 051,72**	**136 546 201,00**
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		11 805 000,00	6 805 000,00
Reservas legais		1 361 000,00	1 361 000,00
Resultados transitados		73 903 499,68	69 215 016,18
Ajustamentos em ativos financeiros		1 177 577,49	1 121 155,95
Resultado líquido do período		2 348 702,36	4 688 483,50
Total do Património Líquido		**90 595 779,53**	**83 190 655,63**
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões			
Outras contas a pagar		46 086 007,74	48 445 052,91
		46 086 007,74	48 445 052,91
Passivo corrente			
Fornecedores		3 530,21	7 191,40
Estado e outros entes públicos		45 145,48	9 300,33
Fornecedores de investimentos		0,00	
Outras contas a pagar		4 807 736,70	4 880 907,84
Diferimentos		98 852,06	13 092,89
		4 955 264,45	4 910 492,46
Total do Passivo		**51 041 272,19**	**53 355 545,37**
Total do Património Líquido e Passivo		**141 637 051,72**	**136 546 201,00**

(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

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

PATRIRAM-TIT.GEST.PAT.PUB.REG.,SA Contribuinte nº 511273096

Demonstração dos resultados por natureza (individual ou consolidada) do período findo em 30 de junho de 2026

Unidade Monetária (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		30-06-2026	30-06-2025
Prestação de serviços		9 087 144,57	8 653 097,99
Fornecimentos e serviços externos		(352 519,14)	(298 455,25)
Gastos com pessoal		(367 948,86)	(335 175,54)
Outros rendimentos e ganhos		37 198,58	2 122,01
Outros gastos e perdas		(25 624,45)	(18 196,18)
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		8 378 250,70	8 003 393,03
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(1 823 720,12)	(1 778 051,49)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		6 554 530,58	6 225 341,54
Juros e gastos similares suportados		(3 814 133,77)	(3 543 842,00)
Resultado antes de impostos		2 740 396,81	2 681 499,54
Imposto sobre o rendimento		(391 694,45)	(400 692,28)
Resultado líquido do período		**2 348 702,36**	**2 280 807,26**
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

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

PATRIRAM-TIT.GEST.PAT.PUB.REG.,SA

Contribuinte nº 511273096

Demonstração (individual ou consolidada) dos fluxos de caixa, do período findo em 30 de junho de 2026

Unidade Monetária (1)

Rubricas	Notas	PERÍODOS	
		30-06-2026	30-06-2025
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		7 549 434,02	7 145 210,30
Pagamentos a fornecedores		(408 520,80)	(240 401,47)
Pagamentos ao pessoal		(292 826,58)	(269 554,34)
Caixa gerada pelas operações		6 848 086,64	6 635 254,49
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		(6 306 789,20)	(6 053 829,42)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		541 297,44	581 425,07
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(1 523,76)	(1 759,46)
Ativos intangíveis		(44 213,63)	
Propriedades de investimentos		(15 052 928,22)	(826 893,99)
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		(15 098 665,61)	(828 653,45)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio		5 000 000,00	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		5 000 000,00	
Variação de Caixa e seus equivalentes (a)+(b)+©		(9 557 368,17)	(247 228,38)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		12 616 601,90	9 429 888,78
Caixa e seus equivalentes no fim do período		3 059 233,73	9 182 660,40
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		12 616 601,90	9 429 888,78
-Equivalentes a caixa no início do período			
-Variações cambiais de caixa no início do período			
=Saldo da gerência anterior		12 616 601,90	9 429 888,78
De execução orçamental		12 616 601,90	9 429 888,78
De operações de tesouraria			
Caixa e seus equivalentes no fim do período		3 059 233,73	9 182 660,40
-Equivalentes a caixa no fim do período			
-Variações cambiais de caixa no fim do período			
=Saldo da gerência seguinte		3 059 233,73	9 182 660,40
De execução orçamental		3 059 233,73	9 182 660,40
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

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

PATRIRAM-TIT.GEST.PAT.PUB.REG.,SA Contribuinte nº 511273096

Demonstração (individual ou consolidada) das alterações no património líquido, em 30 de junho de 2026

Unidade Monetária (1)

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	69 215 016,18	1 121 155,95	4 688 483,50	83 190 655,63	83 190 655,63
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação do resultado do período anterior				4 688 483,50		(4 688 483,50)		
Aplicação do método de equivalência patrimonial					56 421,54		56 421,54	56 421,54
(2)		-	-	4 688 483,50	56 421,54	(4 688 483,50)	56 421,54	56 421,54
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)						2 348 702,36	2 348 702,36	2 348 702,36
RESULTADO INTEGRAL (4)=(2)+(3)						(2 339 781,14)	2 405 123,90	2 405 123,90
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO								
Subscrições de capital		5 000 000,00						
(5)		5 000 000,00						
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6)=(1)+(2)-(3)+(5)		**11 805 000,00**	1 361 000,00	**73 903 499,68**	1 177 577,49	2 348 702,36	90 595 779,54	**90 595 779,54**

(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

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho (Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
Classe 1					
11	CAIXA	6 221 402,46	6 221 333,40	69,06	
111	CAIXA	300,00	230,94	69,06	
116	Encontro contas-recapitulativos	225,00	225,00		
117	PAGAMENTOS/RECEBIMENTOS	6 220 877,46	6 220 877,46		
12	DEPOSITOS A ORDEM	18 966 827,57	15 907 662,90	3 059 164,67	
1216	IGCPPTPL	18 966 827,57	15 907 662,90	3 059 164,67	
	Totais da Classe 1	25.188.230,03	22.128.996,30	3.059.233,73	0,00
Classe 2					
21	CLIENTES	7 647 194,05	7 549 434,02	97 760,03	
211	CLIENTES C/C	7 647 194,05	7 549 434,02	97 760,03	
2111	CLIENTES GERAIS	7 647 194,05	7 549 434,02	97 760,03	
21111	Clientes nacionais	7 647 194,05	7 549 434,02	97 760,03	
211110003	VICE - PRESIDÊNCIAFDOAGOVERNO	7 363 990,31	7 363 990,31		
211110012	TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS	12 305,52	12 305,52		
211110014	ORNELAS & FILHOS LDA	644,52	644,52		
211110019	NIVALDA MARIA DE NOBREGA GONÇALVES	1,00	1,00		
211110071	MARIA MICAELA LIRA GOMES	1 288,08	1 288,08		
211110073	EATWELL CATERING, LDA	66 746,56	58 403,24	8 343,32	
211110075	Maria da Silva Goes - Herança de	1 251,24	1 251,24		
211110080	Maria Lúcia Nunes Vieira Gonçlves	2,00	2,00		
211110081	Cítrico & Cosmopolita- Unipessoal, Lda	14 704,56	9 190,35	5 514,21	
211110083	Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, SA	83 902,50		83 902,50	
211110084	LUSIMOVEST - FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIARIO	102 357,76	102 357,76		
22	FORNECEDORES	441 799,46	445 329,67		3 530,21
221	FORNECEDORES C/C	441 799,46	445 329,67		3 530,21
2211	FORNECEDORES GERAIS	441 799,46	445 329,67		3 530,21
22111	Fornecedores nacionais	441 799,46	445 329,67		3 530,21
221110009	SCHINDLER ASCENSORES E ESCADAS ROLANTES SA	4 783,55	4 783,55		
221110010	MUNICIPIO DO FUNCHAL	2 758,80	3 243,89		485,09
221110014	EMP.DE ELECTRICIDADE DA MADEIRA,S.A	11 041,98	11 041,98		
221110015	ZACARIAS DA SILVA, LDA	5 856,00	5 856,00		
221110016	CALDEIRA, COSTA & CA. UNIP., LDA	1 464,47	1 464,47		
221110019	UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA	5 917,00	5 917,00		
221110020	IMPRENSA NACIONAL - CASA DA MOEDA S	628,83	628,83		
221110023	ABREU & ADVOGADOS, RL	60 319,95	60 319,95		
221110024	IMOEDIÇOES, LDA	94,00	94,00		
221110026	VIDA ECONOMICA EDITORIAL S A	97,60	97,60		
221110032	IGCP-AG. DE GEST. TESOUARIA E DA DI	18,30	18,30		
221110035	INSC-INF., SERV., CONSLT., LDA	547,36	547,36		
221110041	DUPLIPELAGO, LDA	579,07	579,07		
221110049	PT COMUNICAÇOES, S.A.	5 809,60	5 809,60		
221110056	CARTONADA PAPELARIA LDA	383,93	383,93		
221110057	JOSE PROENÇA EQUIPAMENTOS DE SEGURA	452,19	452,19		
221110063	EXTERMINIO HIGIENE CONTROLE LDA	1 525,01	1 525,01		
221110069	SAUL & FILHOS LDA	109 326,28	109 326,28		
221110073	CONDOMINIO DO EDIFICIO BOM JESUS	2 934,56	2 934,56		
221110076	VIAGENS ABREU SA	2 851,38	2 851,38		
221110078	SMARTCONTROL - SISTEMAS AUTOMÁTICOS	279,26	279,26		
221110091	IMOBIMACUS SOC ADMINISTRADORA DE IM	236,00	236,00		
221110165	ASSOCIACAO LEVADAS DOS PIORNAIS	2 223,60	2 223,60		

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho (Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
221110175	ORDEM DOS ARQUITECTOS	315,00	315,00		
221110193	AGEAS PORTUGAL - COMPANHIA DE SEGUR	8 106,34	8 106,34		
221110211	NOSSA CIDADE INVESTIMENTOS IMOBILIA	540,00	540,00		
221110217	THYSSENKRUPP ELEVADORES SA	439,20	439,20		
221110225	TREE PLUS LDA	4 270,00	4 270,00		
221110235	ASSOCIAÇÃO COMERCIAL E INDUSTRIAL D	850,00	850,00		
221110261	LUXSTAR ILUMINACOES UNIP.,LDA	3 172,00	3 172,00		
221110267	ECOATLANTICO ENGENHARIA ECOLOGICA LDA	3 080,50	3 080,50		
221110274	FLORASANTO AGRICULTURA E SILVICULTURA LDA	32 500,80	32 500,80		
221110277	MAMEPE - COMÉRCIO DE MEDICAMENTOS E PRODUTOS V	81,16	81,16		
221110278	METODOS CITY, LDA	1 471,32	1 471,32		
221110287	PAULO MENDES E CORREIA LDA	3 567,31	3 567,31		
221110288	MCCOMPUTADORES S.A.	7 599,54	7 599,54		
221110292	STTEI SOC TECNICA TELECOMUNICACOES E EQUIP.NFORM	1 697,40	1 697,40		
221110293	SERLIMACLEAN - SERVIÇOS DE LIMPEZA S A	17 461,29	17 461,29		
221110307	OPENLINE FACILITY SERVICES S A	13 474,17	16 519,29		3 045,12
221110318	ASSERTIVOS E ASTUTO, LDA	475,00	475,00		
221110321	EDIÇÕES ALMEDINA SA	340,00	340,00		
221110322	CULLIGAN PORTUGAL, S.A.	225,44	225,44		
221110323	STATUSFASCINIO - TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO UNIP	273,27	273,27		
221110325	INCURSO CAPITAL HUMANO	1 265,00	1 265,00		
221110339	VERSPIEREN PORTUGAL - CORRETORES DE SEGUROS S A	44 810,16	44 810,16		
221110343	IBERLIM - HIGIENE E SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL, S.	4 894,93	4 894,93		
221110345	PROTECÇÃO TOTAL - SEGURANÇA PRIVADA, S.A.	40 915,86	40 915,86		
221110346	ANA MARIA PINTO LDA	3 623,40	3 623,40		
221110351	APUSTRUST LDA	6 740,50	6 740,50		
221110352	HUGO BARRADAS	79,42	79,42		
221110353	FX HOTELARIA LDA	8 771,80	8 771,80		
221110355	NORMAS EXPEDITAS -CONSULTORIA UNIP, LDA	7 954,40	7 954,40		
221110356	NOTNULL UNIPESSOAL, LDA	353,80	353,80		
221110357	LUSIMOVEST - FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIARIO	2 321,73	2 321,73		
23	PESSOAL	237 975,14	237 975,14		
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	237 975,14	237 975,14		
2311	Aos órgãos sociais	68 368,83	68 368,83		
23111	Rem. pagar orgãos sociais - mensal	68 368,83	68 368,83		
2312	Ao pessoal	169 606,31	169 606,31		
23121	Rem pagar pessoal - remun. mensal	169 606,31	169 606,31		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	4 300 769,80	303 029,52	4 042 885,76	45 145,48
241	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	4 042 885,76		4 042 885,76	
2412	Retençoes na fonte	1 592 833,17		1 592 833,17	
24121	Prediais	1 592 833,17		1 592 833,17	
2412103	S. R. Finanças e Adm Pub-671001310	1 562 058,61		1 562 058,61	
2412112	Top Atlantico-511050887	2 610,24		2 610,24	
2412114	Ornelas & Filhos,Lda-511044666	136,70		136,70	
2412173	EATWELL-511203756	8 383,26		8 383,26	
2412181	Cítrico & Cosmopolita- 517629682	1 846,86		1 846,86	
2412183	Soc. Metropolitana de Desenvol.-511201427	17 797,50		17 797,50	
2417	Imposto a recuperar	2 450 052,59		2 450 052,59	
242	RETENCAO DE IMP. SOBRE RENDIMENTOS	28 469,30	38 451,80		9 982,50
2421	Trabalho dependente	28 454,00	38 356,00		9 902,00
2422	Rendimentos Profis./Empresariais	15,30	95,80		80,50

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho (Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO	149 975,19	156 850,62		6 875,43
2433	IVA - Liquidado	49 183,43	49 183,43		
24331	Operacoes gerais	49 183,43	49 183,43		
243314	Iva-liq.-O.G.-Taxa Normal Mad.	49 183,43	49 183,43		
2433141	Iva liq.-O.G. - M.N	12 860,70	12 860,70		
2433143	Iva-liq.-O.G. - Autoliq.	36 322,73	36 322,73		
2435	IVA - Apuramento	49 183,43	49 183,43		
2436	IVA - A pagar	51 608,33	58 483,76		6 875,43
24361	Iva a Pagar - do período	51 608,33	58 483,76		6 875,43
244	OUTROS IMPOSTOS	1 130,00	1 130,00		
2441	Imposto de Selo	1 130,00	1 130,00		
245	Contribuições para a Segurança Soci	78 309,55	106 597,10		28 287,55
2451	Segurança social	54 739,03	75 845,49		21 106,46
24511	Segurança social-Funcionario	17 327,53	24 008,74		6 681,21
24512	Segurança social-Entidade Patronal	37 411,50	51 836,75		14 425,25
2452	ADSE	2 914,24	2 914,24		
2453	Caixa Geral Aposentacoes	20 656,28	27 837,37		7 181,09
24531	Caixa Geral Aposentacoes-Funcionario	6 538,67	8 811,84		2 273,17
24532	Caixa Geral Aposentacoes-Entidade Patronal	14 117,61	19 025,53		4 907,92
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	6 447 104,97	57 340 849,41		50 893 744,44
271	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	68 993,30	68 993,30		
2711	FORNECED. INVESTIMEN.-CONTAS GERAIS	68 993,30	68 993,30		
27111	Fornecedores de Imobilizado c/c	68 993,30	68 993,30		
271111	Fornecedores Imob. c/c - nacionais	68 993,30	68 993,30		
271111117	TECNOVIA MADEIRA, S.A.	20 151,00	20 151,00		
271111159	PLENGIL SOLUÇÕES DE ENG. E GESTÃO,	6 344,00	6 344,00		
271111175	MARA DOROTEIA OLIM PIRES DA SILVA	346,50	346,50		
271111188	STATUS FASCINIO	1 523,76	1 523,76		
271111196	CPSPLAN, LDA	3 294,00	3 294,00		
271111197	FLAMINGO-ENGENHARIA E CONSTRUÇOES	34 589,04	34 589,04		
271111198	PERSPETIVA CRUCIAL, LDA.	2 745,00	2 745,00		
272	DEVEDORES E CREDORES POR ACRÉSCIMOS	126 384,31	212 986,27		86 601,96
2722	Credores por acréscimos de gastos	126 384,31	212 986,27		86 601,96
27222	Remuneracoes a liquidar	96 731,49	170 793,08		74 061,59
272221	Férias e Subsidio de ferias	78 166,88	78 166,88		
272222	Encargos s/Férias e Subsidio Ferias	18 564,61	18 564,61		
272223	Férias,S.férias,S.Natal e enc.-Du		74 061,59		74 061,59
27229	Outros acrescimos de custos	29 652,82	42 193,19		12 540,37
2722901	Outros ac. custos-Camara M. Funchal	561,71	561,71		
2722902	Outros ac. Custos-Empresa Elet. Mad	1 137,80	1 137,80		
2722903	Outros ac. custos-PT Comunicaçoes	1 523,88	1 523,88		
2722906	Outros ac custos-ROC	5 917,00	10 034,52		4 117,52
2722913	Outros ac. custo -IMI	2 424,43	10 847,28		8 422,85
2722914	Outros ac. custo-Schindler	1 708,00	1 708,00		
2722927	Outros ac.custo-Abreu Advogados	3 300,59	3 300,59		
2722928	Outros ac.custo-Metodos City	245,22	245,22		
2722930	Outros ac.custo-LuxStar	3 172,00	3 172,00		
2722931	Outros ac.custo-Serlima	2 405,08	2 405,08		

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho (Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
2722933	Outros ac.custo-Ana Maria Pinto, Lda	603,90	603,90		
2722934	Outros ac.custo-Iberlim	779,18	779,18		
2722935	Outros ac.custo-Protcção Total	3 182,34	3 182,34		
2722936	Outros ac.custo-Openline Facilty Services	2 691,69	2 691,69		
278	OUTROS DEVEDORES E CREDORES	6 251 727,36	57 058 869,84		50 807 142,48
2788	DEVEDORES E CREDORES DIVERSOS	6 251 727,36	57 058 869,84		50 807 142,48
27881	CAUÇÕES		17 114,37		17 114,37
2788109	Correia Freitas & Gonçalves-Construções, Lda		13 327,04		13 327,04
2788110	Manucontratos, Unipessoal, Lda		3 787,33		3 787,33
27889	DIVERSOS	6 251 727,36	57 041 755,47		50 790 028,11
2788912	Contrato Concessao-Não Corrente	6 220 877,46	52 289 770,83		46 068 893,37
2788914	Turim Hotel	236,00	236,00		
2788916	Contrato Concessao-Corrente	30 608,55	4 751 743,29		4 721 134,74
2788917	DESPESAS PAGAS EM 2026	5,35	5,35		
28	DIFERIMENTOS	1 152 945,04	251 331,47	1 000 465,63	98 852,06
281	GASTOS A RECONHECER	1 133 188,47	132 722,84	1 000 465,63	
2819	Outros custos diferidos	1 133 188,47	132 722,84	1 000 465,63	
281901	Outros custos dif.-Seguros	46 218,25	23 323,29	22 894,96	
281902	Outros custos dif.-Imposto Selo	319 180,77	14 440,60	304 740,17	
281907	Outros Custos dif.-Acin	382,13	382,13		
281914	Outros custos-dif.-STTEI	2 647,67	565,80	2 081,87	
281919	Outros custos-dif.-UCAD-15	29 781,25	2 707,38	27 073,87	
281921	Outros custos-dif.-Sala de Professores ESFF-10	22 879,53	3 813,25	19 066,28	
281922	Outros custos.-dif.-Jose Miguel Araujo	712,40	712,40		
281923	Outros custos-dif.-Reconstrução muro pedra QM-15	4 157,85	346,49	3 811,36	
281924	Outros custos-dif.-Reparação e reconst. muro QM-20	133 773,00	7 869,00	125 904,00	
281925	Outros custos-dif.-Rec desp. e espaços ext. QM-10	81 365,79	12 224,62	69 141,17	
281926	Outros custos-dif.-Rep. Edif. I M, Museu e Inc-8	27 282,13	5 456,42	21 825,71	
281927	Outros custos-dif.-CC John dos Passos-15	44 700,43	3 438,56	41 261,87	
281928	Outros custos-dif.-Benefic. Pinturas de Vários - 5	77 611,64	25 870,55	51 741,09	
281929	Outros custos-dif.-Sub. cond água rega C Branca-10	34 931,24	4 366,40	30 564,84	
281930	Outros custos-dif.Ergoram	459,44	459,44		
281931	Outros custos-dif.-Pav. Campos Ténis Q.M -5	89 540,04	22 385,01	67 155,03	
281932	Outros custos-dif.-Infantário o SOL - 10	39 253,50	4 361,50	34 892,00	
281933	Outros custos-dif.-Reparações em div. edifício - 8	169 322,10		169 322,10	
281934	Outros custos-dif.-Prest./levant./Repar. Dive.Edef	7 954,40		7 954,40	
281935	Outros custos-dif.-Lusimvest	1 034,91		1 034,91	
282	RENDIMENTOS A RECONHECER	19 756,57	118 608,63		98 852,06
2829	Outros proveitos diferidos	19 756,57	118 608,63		98 852,06
282901	Outros prov. dif.-Seguro Ageas		6 507,34		6 507,34
282902	Outros prov. dif.-Eatwell Catering	16 766,39	22 355,17		5 588,78
282904	Outros prov. dif.-Citrico & Cosmopolita	2 990,18	3 986,91		996,73
282905	Outros prov. dif.-Lusimovest, S.A.		85 759,21		85 759,21
	Totais da Classe 2	**20.227.788,46**	**66.127.949,23**	**5.141.111,42**	**51.041.272,19**
Classe 4					
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1 094 936,28	22 425,04	1 072 511,24	
414	INVESTIMENTOS NOUTRAS EMPRESAS	1 089 814,02	22 425,04	1 067 388,98	
4141	PARTICIPAÇÕES DE CAPITAL	1 089 814,02	22 425,04	1 067 388,98	
414101	GESBA-Emp. Gestao Sec. Banana, Lda	25 000,00		25 000,00	
414102	GESBA-Valor do MEP	1 064 814,02	22 425,04	1 042 388,98	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho (Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
415	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS	5 122,26		5 122,26	
4153	Fundo compensação trabalho - FCT	5 122,26		5 122,26	
42	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	34 414 426,35	2 500 737,45	34 414 426,35	2 500 737,45
422	Edificios e outras construcoes	34 414 426,35		34 414 426,35	
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	
42212	Predio U-595-R. Sao Pedro23,25 e 27	3 476 374,83		3 476 374,83	
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	
42215	Predio U-18543-Rua Nova São Pedro	2 125 591,00		2 125 591,00	
42216	Predio U-1257 Edifício 2000	15 022 000,00		15 022 000,00	
428	Depreciações acumuladas		2 500 737,45		2 500 737,45
4282	Edificios e outras construcoes		2 500 737,45		2 500 737,45
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	154 568,81	134 831,95	154 568,81	134 831,95
433	EQUIPAMENTO BASICO	25 947,88		25 947,88	
4331	EM ESTADO NOVO	25 947,88		25 947,88	
433101	2430 - Mobiliario 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	Veículos Ligeiros Passageiros	29 275,35		29 275,35	
4341011	Veículos 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	99 345,58		99 345,58	
4351	EM ESTADO NOVO	99 345,58		99 345,58	
435101	2251 - Aparelhos Telemoveis	418,18		418,18	
4351011	2251 - Aparelhos Telemoveis- M.Nac.	418,18		418,18	
43510114	2251-Apar. Telem.-M.N.-Taxa Nor Mad	418,18		418,18	
435103	2240 - Computadores	34 457,83		34 457,83	
4351031	2240 - Computadores - M.N.	34 457,83		34 457,83	
43510314	2240-Computadores-M.N.-Taxa Nor M	2 237,98		2 237,98	
43510318	2240-Computadores-M.N.-N/ ded	32 219,85		32 219,85	
435104	2430-Mobiliario Diverso	44 818,88		44 818,88	
4351041	2430-Mobiliario Diverso-MN	44 818,88		44 818,88	
43510418	2430-Mob. Diverso-MN-N/ded	44 818,88		44 818,88	
435105	2240-Impressoras	3 325,50		3 325,50	
4351051	2240-Impressoras-MN	3 325,50		3 325,50	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho (Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
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		134 831,95		134 831,95
4383	Equipamento basico		23 573,88		23 573,88
4384	Equipamento de transporte		27 445,62		27 445,62
4385	Equipamentos administrativos		83 812,45		83 812,45
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	157 244 978,57	56 931 466,98	157 244 978,57	56 931 466,98
446	OUTROS ACTIVOS INTANGÍVEIS	157 244 978,57		157 244 978,57	
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 Juventudade	243 313,50		243 313,50	
44606	Edificio Museu Vicentes	1 117 368,56		1 117 368,56	
44607	Museu Quinta das Cruzez	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	106 748,34		106 748,34	
44611	Edificio da AT-RAM	128 447,82		128 447,82	
44612	Edificio da direçal 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	651 681,06		651 681,06	
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		56 931 466,98		56 931 466,98
4486	Outros ativos intangiveis		56 931 466,98		56 931 466,98
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	508 952,43		508 952,43	
452	Propriedades de investimento em cur	407 243,42		407 243,42	
45211	Quinta Valentim	363 567,42		363 567,42	
45213	Edificio Rua Alferes Veiga Pestana	43 676,00		43 676,00	
454	Activos intangíveis em curso	101 709,01		101 709,01	
45401	Escolha Secundaria Jaime Minz	6 039,00		6 039,00	
45405	Escola Secundaria Francisco Francisco Franco	67 451,41		67 451,41	
45414	Mercado Abastecedor do Funchal	28 218,60		28 218,60	
	Totais da Classe 4	193.417.862,44	59.589.461,42	193.395.437,40	59.567.036,38
Classe 5					
51	CAPITAL		11 805 000,00		11 805 000,00
512	ORDINARIO		11 805 000,00		11 805 000,00
51201	Regiao Autonoma da Madeira		11 805 000,00		11 805 000,00

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho (Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
55	RESERVAS		1 361 000,00		1 361 000,00
551	RESERVAS LEGAIS		1 361 000,00		1 361 000,00
56	RESULTADOS TRANSITADOS		73 903 499,68		73 903 499,68
561	RESULTADOS TRANSITADOS		73 903 499,68		73 903 499,68
5611	RES.TRANS.-ABERTURA		73 903 499,68		73 903 499,68
57	AJUSTAMENTOS EM ACTIVOS FINANCEIROS	22 425,04	1 200 002,53		1 177 577,49
571	RELACIONAD.C/MÉTOD.EQUIV.PATRIMONIA	22 425,04	1 200 002,53		1 177 577,49
5712	Lucros não atribuídos		672 113,14		672 113,14
5713	Decorr.out.variaç.capit.próp.partic	22 425,04	527 889,39		505 464,35
	Totais da Classe 5	22.425,04	88.269.502,21	0,00	88.247.077,17
Classe 6					
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	374 112,84	21 593,70	352 519,14	
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	241 061,31	19 620,75	221 440,56	
6221	Trabalhos especializados	80 899,47	18 355,60	62 543,87	
62211	Trabalhos esp. - Mercado Nacional	80 899,47	18 355,60	62 543,87	
622118	Trabalhos esp.-M.N.- N/ded	80 899,47	18 355,60	62 543,87	
62211801	Trab. esp.-M.N.-Zacarias da Silva	5 856,00		5 856,00	
62211802	Trab. esp.-M.N. - Outros	75 043,47	18 355,60	56 687,87	
6222	Publicidade e propaganda	628,83		628,83	
62221	Public. prop. - Mercado Nacional	628,83		628,83	
62221008	Public. propraganda.M.N.-N/ded	628,83		628,83	
6223	Vigilancia e seguranca	30 914,21		30 914,21	
62231	Vigilancia e segurança-Merc. Nac.	30 914,21		30 914,21	
62231008	Vigilancia e seg.-M.N.-N/ded	30 914,21		30 914,21	
6224	Honorarios	828,30		828,30	
62241	Honorários mercado nacional	828,30		828,30	
622418	Honorarios-MN-n/ded.	828,30		828,30	
62241813	Hon. M.N.-n/ded-Jose M.S.T.Araujo	712,40		712,40	
62241814	Hon. M.N.-n/ded-Hugo Ricardo Barradas	115,90		115,90	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÕES	127 772,20	1 265,15	126 507,05	
62263	Cons. rep. - Equipamento Basico	127 772,20	1 265,15	126 507,05	
622631	Cons.rep.-Eq. Basico- Merc. Nac.	127 772,20	1 265,15	126 507,05	
62263108	Cons.Repar.-Eq.Bas.-MN-N/Ded	127 772,20	1 265,15	126 507,05	
6227	Serviços bancários	18,30		18,30	
62278	Serv.Banc.- n/ded.	18,30		18,30	
623	MATERIAIS	2 007,94		2 007,94	
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGAST	455,69		455,69	
62311	Fer. utens. d. rapido - Merc. Nac.	455,69		455,69	
62311008	Fer. Utens. d. rapido-M.N.-n/ded	455,69		455,69	
6233	Material de escritorio	1 552,25		1 552,25	
62331	Material escritorio-Merc. nacional	1 552,25		1 552,25	
62331008	Mat. escritorio-Merc.Nac.-n/ded.	1 552,25		1 552,25	
624	ENERGIA E FLUIDOS	13 203,84	174,22	13 029,62	
6241	Electricidade	9 904,18		9 904,18	
62411	Electricidade - Mercado nacional	9 904,18		9 904,18	
62411008	Electricidade-Merc.Nac.-N/ ded	9 904,18		9 904,18	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho (Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
6243	Agua	3 299,66	174,22	3 125,44	
62431	Agua Mercado nacional	3 299,66	174,22	3 125,44	
62431008	Agua-Merc.Nac.- N/ ded	1 076,06	174,22	901,84	
62431009	Agua-Merc. Nac.- Isento	2 223,60		2 223,60	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	3 164,88	1 263,44	1 901,44	
6251	Deslocacoes e estadas	3 164,88	1 263,44	1 901,44	
62510001	Deslocacoes e estadas-Suj. Passivo	3 164,88	1 263,44	1 901,44	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	114 674,87	535,29	114 139,58	
6261	Rendas e alugueres	929,26	28,18	901,08	
62613	Rendas Predios - outras	929,26	28,18	901,08	
626133	Rendas-outras - Mercado Nacional	929,26	28,18	901,08	
62613308	Rendas-outras-Merc. Nac.-n/ded	929,26	28,18	901,08	
6262	Comunicacao	2 747,54	165,92	2 581,62	
62621	Comunicaçao - Mercado Nacional	2 747,54	165,92	2 581,62	
62621008	Comunicacao Merc.Nac. n/ded.	2 644,82	165,92	2 478,90	
62621009	Comunicaçao-Merc.Nac.-Isento	102,72		102,72	
6263	Seguros	45 238,49		45 238,49	
626300	Seguros	44 799,15		44 799,15	
62630004	Seguro multi-riscos	44 799,15		44 799,15	
626301	Seguro responsabilidade civil	439,34		439,34	
62630101	Seguro resp. civil-Veiculos ligeiro	439,34		439,34	
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	5 930,00		5 930,00	
62651	Contencioso e notariado-Merc. Nac.	5 930,00		5 930,00	
626510008	Contencioso e notariado-n/ded	80,00		80,00	
626510009	Contencioso e notariado-Isentos	5 850,00		5 850,00	
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	55 187,16	178,78	55 008,38	
62671	Limpeza hig. e conforto-Merc. Nac.	55 187,16	178,78	55 008,38	
62671008	Limp.Hig. Conf.M.N. N/ded	55 187,16	178,78	55 008,38	
6268	OUTROS SERVIÇOS	4 642,42	162,41	4 480,01	
62681	Out. For. Ser. - Mercado Nacional	4 642,42	162,41	4 480,01	
626811	O.F.S.-Jornais revistas-M.N.	94,00		94,00	
62681108	O.F.S.-Jornais e revistas-MN-n/ded	94,00		94,00	
626813	O.F.S.-Entidades Oficiais-Merc.Nac.	1 606,12	162,41	1 443,71	
62681309	O.F.S.-Ent.Oficiais-M.N.-Isentas	1 606,12	162,41	1 443,71	
626814	O.F.S.-Parque Estacionamento-M.N.	1 070,50		1 070,50	
62681408	O.F.S.-Parque estac.-M.N.-N/ded.	1 070,50		1 070,50	
626815	O.F.S.-Condominios-M.N.-Merc. Nac.	1 871,80		1 871,80	
62681509	O.F.S.-Condominios-M.N.- Isentos	1 871,80		1 871,80	
63	GASTOS COM O PESSOAL	367 948,86		367 948,86	
631	REMUNERACOES DOS ORGAOS SOCIAIS	90 328,12		90 328,12	
6311	Remuneraçoes	55 677,36		55 677,36	
6314	Subsidio de Ferias	4 992,06		4 992,06	
6315	Subsidio de Natal	4 992,06		4 992,06	
6316	Desp. representação	21 964,90		21 964,90	
63161	Desp. representação - isentas irs	1 996,80		1 996,80	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho (Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
63162	Desp. representação - sujeitas Irs	19 968,10		19 968,10	
6317	Bonificação por Defeciência	648,36		648,36	
6318	Subsidio de alimentaçao	1 832,70		1 832,70	
63181	Subsidio alimentaçao-isentos IRS	1 832,70		1 832,70	
6319	Ajudas de custo	220,68		220,68	
63191	Ajudas de custo - Isento Irs	220,68		220,68	
632	REMUNERACOES DO PESSOAL	200 426,41		200 426,41	
6322	Pessoal com cargos Direção	50 000,16		50 000,16	
63221	Ordenados	36 820,58		36 820,58	
63224	Subsidios de ferias	3 347,28		3 347,28	
63225	Subsidios de natal	3 347,28		3 347,28	
63226	Desp. representacao	3 846,18		3 846,18	
632261	Desp. representacao-isento irs	349,68		349,68	
632262	Desp. representacao-sujeito irs	3 496,50		3 496,50	
63227	Sub. Insulariadade	1 396,54		1 396,54	
63228	Subsidio de alimentaçao	1 242,30		1 242,30	
632281	Subsidio alimentaçao-Isentas IRS	1 242,30		1 242,30	
6323	Pessoal Outros Sectores	150 426,25		150 426,25	
63231	Ordenados	106 603,49		106 603,49	
63233	Abono p/falhas	517,74		517,74	
632331	Abono p/falhas-Isento	517,74		517,74	
63234	Subsidios de ferias	11 907,96		11 907,96	
63235	Subsidios de natal	10 285,26		10 285,26	
63237	Sub. Insulariadade	7 680,97		7 680,97	
63238	Subsidio de Alimentaçao	6 248,40		6 248,40	
632381	Subsidio alimentaçao-Isentas IRS	6 248,40		6 248,40	
63239	Complementos	7 182,43		7 182,43	
632391	Majoração	6 538,95		6 538,95	
632393	Isençao de horario	643,48		643,48	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERACOES	66 508,25		66 508,25	
6351	Enc. s/ rem. - Gerencia	6 505,44		6 505,44	
6352	Enc. s/ rem. - Pessoal c. cargos Direção	11 580,02		11 580,02	
6353	Enc. s/ rem. - Pessoal o. sectores	30 782,16		30 782,16	
6354	Caixa Geral Aposentaçoes	17 640,63		17 640,63	
636	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENC. PROF.	7 478,21		7 478,21	
6361	S.Ac.Trab. - Gerencia	2 221,65		2 221,65	
6362	S.Ac.Trab. - Pessoal C. Cargos Direção	1 367,91		1 367,91	
6363	S.Ac.Trab. - Pessoal o. sectores	3 888,65		3 888,65	
637	CUSTOS DE ACCÃO SOCIAL	340,27		340,27	
6373	Custos A. Social-Pessoal o.sectores	340,27		340,27	
63736	C.A.SOCIAL.POS-Con.Ex.Med.Ext.	318,24		318,24	
63737	C.A.Pessoal o. setores-P.O.S.-Comp. sub. doença	22,03		22,03	
638	Outros gastos com o pessoal	2 867,60		2 867,60	
6381	O.C.C/Pessoal - Gerencia	437,60		437,60	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho (Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
63817	O.C.c/P.-Ger.-Assist.cur.f.empresa	437,60		437,60	
6383	O.C.C/Pessoal-Pessoal o. sectores	2 430,00		2 430,00	
63837	O.C.c/P P.O.S.-Assist.cur.f.empresa	2 430,00		2 430,00	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	1 823 720,12		1 823 720,12	
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	184 415,73		184 415,73	
6412	Edificios e outras construcoes	184 415,73		184 415,73	
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	7 942,85		7 942,85	
6423	Equipamento basico	1 017,42		1 017,42	
6424	Equipamento de transporte	3 659,46		3 659,46	
64241	Eq.Transp. - Ligeiros Passageiros	3 659,46		3 659,46	
6426	Equipamentos administrativos	3 265,97		3 265,97	
643	ACTIVOS INTANGÍVEIS	1 631 361,54		1 631 361,54	
6436	Outros ativos intangiveis	1 631 361,54		1 631 361,54	
68	OUTROS GASTOS	25 624,45		25 624,45	
681	IMPOSTOS	20 786,76		20 786,76	
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	3 573,96		3 573,96	
68113	IMI	3 573,96		3 573,96	
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	15 570,60		15 570,60	
68123	Imposto do selo	15 570,60		15 570,60	
681231	Imposto de selo - pago por guia	1 130,00		1 130,00	
68123102	I.selo-arrendamento/subarrendamento	1 130,00		1 130,00	
681232	Imposto de selo - Outros	14 440,60		14 440,60	
6813	Taxas	1 642,20		1 642,20	
688	OUTROS	4 837,69		4 837,69	
6881	Correcções relativas períod.anterio	2 324,66		2 324,66	
6888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	2 513,03		2 513,03	
68885	Outros nao especificados	2 513,03		2 513,03	
69	GANHOS DE FINANCIAMENTO	3 814 133,77		3 814 133,77	
691	JUROS SUPORTADOS	3 814 133,77		3 814 133,77	
6911	Juros de financiamentos obtidos	3 814 109,37		3 814 109,37	
6915	Juros de mora e compensatorios	24,40		24,40	
69151	Juros Mora e Compensatóris- Fiscais	24,40		24,40	
	Totais da Classe 6	6.405.540,04	21.593,70	6.383.946,34	0,00
Classe 7					
72	PRESTACOES DE SERVICOS		9 087 144,57		9 087 144,57
721	SERVICO A		9 087 144,57		9 087 144,57
7211	MERCADO NACIONAL		9 087 144,57		9 087 144,57
72114	Prest.serv.-Taxa Nor Mad		58 457,80		58 457,80
72119	Prest.serv.-isentos		9 028 686,77		9 028 686,77
7211903	Prest. Serv.- Finanças e Adm Public		8 926 048,92		8 926 048,92
7211911	Prest.Serv.-Maria Silva Goes-Herença		1 251,24		1 251,24
7211912	Prest.Serv.-Top Atlantico		14 915,76		14 915,76
7211914	Prest.Serv.-Ornelas & Filhos Lda		781,22		781,22

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho (Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
7211919	Prest. Serv.-Nivalda Maria de Nobrega Gonçalves		1,00		1,00
7211922	prest.serv-Maria Eduarda N. G. Lemos		2,00		2,00
7211971	Prest.serv.-Maria Micaela Gomes		1 288,08		1 288,08
7211983	Prest.serv.-Soc. Metropolitana Desenvol. S.A.		67 800,00		67 800,00
7211984	Prest.serv.-Lusimovest		16 598,55		16 598,55
78	OUTROS RENDIMENTOS		37 198,58		37 198,58
788	OUTROS		37 198,58		37 198,58
7881	Correcções relativas a períodos ant		34 528,13		34 528,13
7888	Outros não especificados		2 670,45		2 670,45
78884	Outros nao especificados		2 670,45		2 670,45
	Totais da Classe 7		9.124.343,15	0,00	9.124.343,15
Classe 8					
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	4 688 483,50	4 688 483,50		
818	Resultado Líquido	4 688 483,50	4 688 483,50		
	Totais da Classe 8	4.688.483,50	4.688.483,50	0,00	0,00
Total geral:		249.950.329,51	249.950.329,51	207.979.728,89	207.979.728,89

OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SROC, LDA.
Sociedade de Revisores Oficiais de Conta

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

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

Relatório TRIMESTRAL

Data de Reporte: 30 de junho de 2026

Elaborado em: julho de 2026

Funchal, 20 de julho de 2026

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 2026 (que evidencia um total de 141 637 051,72 euros e um total de património líquido de 90 595 779,53 euros, incluindo um resultado líquido positivo de 2 348 702,36 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,

OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS SROC, LDA.
(SROC n.º 164 e registada na CMVM com o n.º 20161471)
Representada por:

António Oliveira (ROC nº inscrito na CMVM sob o nº

A ENTIDADE

A PATRIRAM - Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A., designada por PATRIRAM, foi criada através do Decreto Legislativo Regional n. 7/2007/M de 12 de janeiro, na figura de uma sociedade anonima de capitais exclusivamente públicos. A PATRIRAM integra o Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira, na qualidade de empresa pública regional, integrando o perímetro da Administração Pública.

A missão da PATRIRAM consiste na gestão, rendibilização e reabilitação 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 contribuindo assim, decisivamente para uma gestão sustentável do património público ao longo da sua sequência de atividades e negócios.

No cumprimento da sua missão, a PATRIRAM tem-se regulado por princípios e valores que conduziram a um serviço com imagem e reputação de excelência o qual se pretende incrementar continuamente.

A PATRIRAM rege-se, designadamente, pelo regime jurídico do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira, aprovado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, pelo Código das Sociedades Comerciais, pelos presentes Estatutos, pelo Estatuto do Gestor Público das Empresas Públicas da Região Autónoma da Madeira, aprovado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 12/2010/M, de 5 de agosto, e alterado pelos Decretos Legislativos Regionais n.ºs 2/2011/M, de 10 de janeiro,31/2013/M, de 26 de dezembro, 6/2015/M, de 13 de agosto, 42 -A/2016/M, de 30 de dezembro, e 15/2021/M, de 30 de junho.

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;
- Apreciação da adequação e consistência das políticas contabilísticas adotadas pela Entidade;
- Análise sucinta do sistema de controlo interno, com vista ao planeamento do âmbito e extensão dos procedimentos de auditoria, tendo sido efetuados os testes de controlo que consideramos apropriados;
- 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 testes substantivos, considerados adequados em função da materialidade dos valores envolvidos.

2. CONTROLOS EFETUADOS E ANOMALIAS DETETADAS

A nível dos testes efetuados, salientamos os seguintes:

1. Análise e teste das reconciliações bancárias preparadas pela empresa

Através da análise efetuada às reconciliações bancárias, com enfoque nas referentes ao mês de reporte, concluímos que mesmas são elaboradas mensalmente, em impresso apropriado, devidamente supervisionadas, não existindo em aberto valores anómalos ou cuja antiguidade careça de análise.

1. Análise da prestação de serviços da Entidade.

Com a finalidade de validarmos as Prestações de Serviços, foram executados procedimentos analíticos gerais que nos permitiram validar a ocorrência, correta valorização e o registo do rédito.

1. Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos

Efetuamos uma análise analítica às rubricas de Fornecimentos e Serviços Externos.
Pudemos concluir que os documentos analisados se referem a custos da Entidade necessários à prossecução da sua atividade, que se encontravam corretamente registados a nível de conta, montante e período.

1. Análise à execução orçamental

Os mapas de execução orçamental apresentados pela Administração podem ser revistos no ponto 4 deste relatório.

A taxa de execução da despesa de capital situa-se nos 77,87%. A taxa de execução das receitas de capital apresenta o indicador de 100,00%.

1. Análise às 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 a 30 de junho de 2026 não estejam isentas de distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

Passivos contingentes

Fomos informados que está em curso uma ação administrativa interposta por um empreiteiro, no montante de 2 218 957,48 euros, na qual reclama a reposição do equilíbrio financeiro no âmbito do respetivo contrato de empreitada, bem como uma outra em que essa mesma entidade reclama a anulação de acto administrativo de aplicação de multa contratual e pedido de indemnização pelos sobrecustos incorridos pelo atraso da empreitada da responsabilidade do dono da obra, no valor de 299 191,00 euros.

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 responsabilidade que possam resultar, não foi reconhecido qualquer passivo nas demonstrações financeiras.

3. CONTABILIDADE PATRIMONIAL

As demonstrações financeiras (incluindo o anexo com as notas explicativas) previstas na NCP 1 – Estrutura e Conteúdo das Demonstrações Financeiras são compostas por

(a) Um balanço;

(b) Uma demonstração dos resultados por natureza;

(c) Uma demonstração das alterações no património líquido;

(d) Uma demonstração de fluxos de caixa;

(e) Anexo às demonstrações financeiras (notas compreendendo um resumo das políticas contabilísticas significativas e outras notas explicativas).

A Entidade, para efeitos de prestação de contas, preparou demonstrações financeiras que incluem mapas patrimoniais.

Nos próximos pontos apresenta-se o trabalho efetuado e as respetivas conclusões, em cada uma das áreas, desagregadas por rubricas de balanço e da demonstração de resultados.

BALANÇO DE SITUAÇÃO A 30 DE JUNHO DE 2026			
RUBRICAS	30/06/2026	31/12/2025	VARIAÇÃO PERCENTUAL
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	19 736,86	26 155,95	-24,54%
Propriedades de investimento	32 320 932,32	17 452 419,83	85,19%
Ativos intangíveis	100 415 220,60	101 997 917,51	-1,55%
Participações financeiras	1 067 388,98	1 010 967,44	5,58%
Diferimentos	831 418,47	814 558,63	2,07%
Outros ativos financeiros	5 122,26	5 122,26	-%
	134 659 819,49	**121 307 141,62**	**11,01%**
Ativo corrente			
Clientes, contribuintes e utentes	97 760,03	20 362,78	380,09%
Estado e outros entes públicos	3 651 191,31	2 450 052,59	49,03%
Diferimentos	169 047,16	152 042,11	11,18%
Caixa e depósitos	3 059 233,73	12 616 601,90	-75,75%
	6 977 232,23	**15 239 059,38**	**-54,21%**
TOTAL ACTIVO	**141 637 051,72**	**136 546 201,00**	**3,73%**
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Património/Capital	11 805 000,00	6 805 000,00	73,48%
Reservas legais	1 361 000,00	1 361 000,00	-%
Resultados transitados	73 903 499,68	69 215 016,18	6,77%
Ajustamentos em ativos financeiros	1 177 577,49	1 121 155,95	5,03%
Resultado líquido do período	2 348 702,36	4 688 483,50	-49,90%
TOTAL CAPITAL PRÓPRIO	**90 595 779,53**	**83 190 655,63**	**8,90%**
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Outras contas a pagar	46 086 007,74	48 445 052,91	-4,87%
	46 086 007,74	**48 445 052,91**	**-4,87%**
Passivo corrente			
Fornecedores	3 530,21	7 191,40	-50,91%
Estado e outros entes públicos	45 145,48	9 300,33	385,42%
Outras contas a pagar	4 807 736,70	4 880 907,84	-1,50%
Diferimentos	98 852,06	13 092,89	655,01%
	4 955 264,45	**4 910 492,46**	**0,91%**
TOTAL DO PASSIVO	**51 041 272,19**	**53 355 545,37**	**-4,34%**
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	**141 637 051,72**	**136 546 201,00**	**3,73%**

3.1 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

ATIVO BRUTO

As variações ocorridas no ativo bruto são explicadas pelo quadro seguinte:

RUBRICAS	TRIMESTRAL	FINAL	Variação	Variação
	30/06/2026	31/12/2025	(€)	(%)
Equipamento básico	25 947,88	25 947,88	0,00	0,00%
Equipamento de transporte	29 275,35	29 275,35	0,00	0,00%
Equipamento administrativo	99 345,58	97 821,82	1 523,76	1,56%
TOTAL	154 568,81	153 045,05	1 523,76	1,00%

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.

DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS

No que respeita às depreciações, as mesmas podem ser explicadas pelo quadro seguinte:

RUBRICAS	SALDO INICIAL	Variação	Saldo Final
Equipamento básico	22 556,46	1 017,42	23 573,88
Equipamento de transporte	23 786,16	3 659,46	27 445,62
Equipamento administrativo	80 546,48	3 265,97	83 812,45
TOTAL	126 889,10	7 942,85	134 831,95

O total das depreciações do período em análise foi de 7 942,85, representando um peso de 0,12% nos gastos registados na Demonstração de Resultados.

Esta rubrica representa 0,01% do total do Ativo, ou seja, um valor líquido de 19 736,86 euros, e apresenta uma variação de (24,54)% face a 31 de dezembro do período anterior. As aquisições em equipamento administrativo observadas nestes 2 primeiros trimestres foram 2 PCs.

3.2 PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO

As Propriedades de Investimento compreendem os imóveis cuja propriedade está registada em nome da PATRIRAM e arrendados a terceiros e 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.

ATIVO BRUTO

As variações ocorridas no ativo bruto são explicadas pelo quadro seguinte:

RUBRICAS	VALOR BRUTO 31/12/2025	aumentos/ transferências	TRIMESTRAL 30/06/2026
Predio U-712 - Funchal 77 e 78	198 762,52	0,00	198 762,52
Predio U-713 - Funchal 79 e 80	270 363,81	0,00	270 363,81
Predio U-646 - Funchal 2	27 522,45	0,00	27 522,45
Predio U-647 - Funchal 4	54 964,43	0,00	54 964,43
Predio U-3519 - Rua Netos/Ferreiros	2 330 888,45	0,00	2 330 888,45
Predio U-2527 Rua Alferes V.Pestana	1 574 117,30	0,00	1 574 117,30
Predio U-1736-Rua 31 de Janeiro	37 119,87	0,00	37 119,87
Predio Rua 31 Janeiro 77-80	75 152,32	0,00	75 152,32
Predio Rua 31 Janeiro anexo 2	134 541,14	0,00	134 541,14
Predio U255-R. Carreira nº107 e 109	1 570 460,00	0,00	1 570 460,00
Predio U-6723-Quinta Magnólia	7 516 568,23	0,00	7 516 568,23
Predio U-18543-Rua Nova São Pedro	2 125 591,00	0,00	2 125 591,00
Predio U-595-R. Sao Pedro23,25 e 27	3 451 790,61	24 584,22	3 476 374,83
Predio U-1257 Edifício 2000	0,00	15 022 000,00	15 022 000,00
Investimentos em curso:			
Quinta Valentim	363 567,42	0,00	363 567,42
Edificio Rua Alferes Veiga Pestana	37 332,00	6 344,00	43 676,00
TOTAL	19 768 741,55	15 052 928,22	34 821 669,77
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(2 316 321,72)	(184 415,73)	(2 500 737,45)
VALOR LÍQUIDO	17 452 419,83		32 320 932,32

Esta rubrica representa 22,82% do total do Ativo, ou seja, um valor líquido de 32 320 932,32 euros, e apresenta uma variação de 85,19% face a 31 de dezembro do período anterior.

O total das depreciações do período em análise foi de 184 415,73, representando um peso de 2,89% nos gastos registados na Demonstração de Resultados.

Destacamos a aquisição esperada do Edifício 2000, como verificada no Orçamento da entidade 2026-2028, por 14 Milhões de euros, cuja escritura foi assinada a 25 de junho de 2026. Esta aquisição trará rendimentos brutos mensais de cerca de 85 mil euros, com os arrendamentos em vigor nesse edifício. Além disso, referimos que os pisos 1 a 3 deste Edifício estão desocupados e a necessitar de obras de intervenção, que após a conclusão das mesmas podem gerar fluxos financeiros futuros.

Continua a elaboração do projeto relativo à Empreitada de Ampliação do Edifício da Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B – Funchal e o ativo Quinta Valentim que é intenção da entidade iniciar a fase do projeto de reabilitação no ano corrente de forma a obter rendimentos através do arrendamento do mesmo.

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:

ATIVO BRUTO

As variações ocorridas no ativo bruto são explicadas pelo quadro seguinte:

RUBRICAS	VALOR BRUTO 31/12/2025	aumentos/ transferências	TRIMESTRAL 30/06/2026
2015 - Concessão Património RAM	150 000 000,00	0,00	150 000 000,00
Obras Predio rua do Seminario nº 21	868 679,97	0,00	868 679,97
Escola Secundaria Jaime Moniz-Liceu	783 468,68	0,00	783 468,68
Predio rua Joao Deus 5 e 7	959 837,57	0,00	959 837,57
Quinta da Ribeira Centro Juventudade	243 313,50	0,00	243 313,50
Edificio Museu Vicentes	1 117 368,56	0,00	1 117 368,56
Museu Quinta das Cruzes	186 008,21	0,00	186 008,21
Moderniz Elev. Edif Sec Reg-R DR Pestana Junior 6	176 485,20	0,00	176 485,20
Esc. Basica e Sec. Dr. Luis Maurilio Silva Dantas	117 068,15	0,00	117 068,15
Escola Basica do 1º Ciclo do Faial	106 748,34	0,00	106 748,34
Edificio da AT-RAM	128 447,82	0,00	128 447,82
Edificio da direçai Regional da Cultura (DRC)	398 760,47	0,00	398 760,47
Laboratorio Regional de Engenharia Civil	641 969,82	0,00	641 969,82
Escola Secundaria Francisco Francisco Franco	218 953,40	0,00	218 953,40
Predio-Rua do Seminario nº6 e 8	651 681,06	0,00	651 681,06
Escola Profissional das Artes da Madeira	603 498,77	0,00	603 498,77
Museu Universo Memorias	42 689,05	0,00	42 689,05
Ativos Intangíveis em Curso:			
Escola Secundaria Francisco Franco	24 825,78	42 625,63	67 451,41
Escola Secundaria Jaime Moniz	0,00	6 039,00	6 039,00
Mercado Abastecedor do Funchal	28 218,60	0,00	28 218,60
TOTAL	157 298 022,95	48 664,63	157 346 687,58
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(55 300 105,44)	(1 631 361,54)	(56 931 466,98)
VALOR LÍQUIDO	101 997 917,51		100 415 220,60

Esta rubrica representa 70,90% do total do Ativo e apresenta uma variação de (1,55)% face a 31 de dezembro do período anterior.

O total das depreciações do período em análise foi de 1 631 361,54, representando um peso de 25,55% nos gastos registados na Demonstração de Resultados.

Destacamos já em curso a empreitada para a Instalação de um Ascensor na Escola Secundária Francisco Franco, e em fase de reanálise do projeto relativo à Reabilitação do Mercado Abastecedor do Funchal (CAPA - Centro de Abastecimento de Produtos Agrícolas). Na Escola Secundária Jaime Moniz está a decorrer concursos públicos para:

Empreitada por lotes a realizar na Escola Secundária Jaime Moniz para Substituição do Pavimento do Pavilhão (Lote 1);

Beneficiação dos Balneários da Piscina (Lote 2);

Substituição da Iluminação do Campo de Futebol (Lote3).

3.4 INVESTIMENTOS FINANCEIROS e OUTROS ATIVOS FINANCEIROS

A composição da rubrica Investimentos Financeiros é a que se segue:

	TRIMESTRAL	FINAL	VARIAÇÃO	
	30/06/2026	31/12/2025	VALOR	%
Participação na GESBA - Empresa de Gestão do Sector da Banana, Lda.	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00%
Aplicação do MEP	1 042 388,98	985 967,44	56 421,54	5,72%
TOTAL	1 067 388,98	1 010 967,44	56 421,54	5,58%

Apesar da PATRIRAM deter apenas 5% do capital social da GESBA, a entidade optou por aplicar o método de equivalência patrimonial. Esta opção justifica-se pelo facto de ambas as entidades se encontrarem sob controlo final da Região Autónoma da Madeira (R.A.M.), que detém o controlo total da GESBA e, simultaneamente, exerce controlo sobre a PATRIRAM. Assim, a aplicação do método de equivalência patrimonial na PATRIRAM reflete a coerência do tratamento contabilístico dentro do perímetro de consolidação da R.A.M., ainda que, individualmente, a participação da PATRIRAM não configure influência significativa nos termos do §17 da NCP 23. Os dados mais recentes da participação da GESBA são referentes ao exercício de 31/12/2025.

Participações da entidade	% de Participação	Capital Próprio	Resultado Líquido	APLICAÇÃO DO MEP
GESBA - Empresa de Gestão do Sector da Banana, Lda.	5,00%	21 347 779,49	1 576 931,55	1 067 388,97

Menos expressivo no seu Ativo é a composição do Fundo de Compensação do Trabalho, na rubrica Outros Ativos Financeiros, que apresenta o valor, em 30/06/2026, de 5 122,26, o mesmo montante apresentado a 31/12/2025.

3.5 CLIENTES, CONTRIBUINTES E UTENTES

	TRIMESTRAL	FINAL	VARIAÇÃO	
	30/06/2026	31/12/2025	VALOR	%
CORRENTE				
Clientes, contribuintes e utentes	97 760,03	20 362,78	77 397,25	380,09%
TOTAL	97 760,03	20 362,78	77 397,25	380,09%

Face ao final do período anterior verifica-se um aumento no saldo desta rubrica de 77 397,25.

O aumento exponencial refere-se às 2 faturas emitidas a 15 de junho à Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, SA referente a rendas de outubro 2025 a junho de 2026 do prédio sito na Rua Nova de São Pedro n.º 50 (83.902,50€). O restante saldo divide-se entre a faturação emitida à Eatwell Catering, Lda. e Cítrico e Cosmopolita-Unipessoal Lda. não liquidada, estando apenas esta última entidade com uma fatura por pagar fora do prazo de vencimento de 60 dias.

3.6 ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

	TRIMESTRAL 30/06/2026	
	ATIVO	PASSIVO
Imposto sobre Rendimentos		
Pagamentos por Conta	0,00	0,00
Retenções na Fonte	1 592 833,17	0,00
Estimativa para IRC	(391 694,45)	0,00
Imposto a Recuperar do ano anterior	2 450 052,59	0,00
OUTROS		
Retenção de Imposto Sobre Rendimentos	0,00	9 982,50
Imposto Sobre o Valor Acrescentado	0,00	6 875,43
Contruibuições para os Sistemas de Proteção Social e Subsistemas de Saúde	0,00	28 287,55
TOTAL	3 651 191,31	45 145,48

A rubrica de contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde detalha-se a 30 de junho de 2026 da seguinte forma:

Segurança Social	21 106,46
Caixa Geral de Aposentações	7 181,09
TOTAL	28 287,55

Verificámos que as declarações de IVA foram entregues no prazo legal e que o valor apurado nas mesmas corresponde ao montante inscrito nas demonstrações financeiras.

Verificámos ainda as declarações entregues referentes à Seg. Social, CGA, ADSE e Autoridade Tributária e Aduaneira, e concluímos que os encargos referentes à entidade foram devidamente assumidos como dívida no respetivo período.

3.7 CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

	TRIMESTRAL	FINAL	VARIAÇÃO	
	30/06/2026	31/12/2025	VALOR	%
Caixa	69,06	0,00	69,06	0,00%
Depósitos à Ordem	3 059 164,67	12 616 601,90	(9 557 437,23)	-75,75%
TOTAL	3 059 233,73	12 616 601,90	(9 557 368,17)	-75,75%

3.8 PATRIMÓNIO, RESERVAS E RESULTADOS TRANSITADOS

	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DIMINUIÇÕES	SALDO FINAL
Património/Capital	6 805 000,00	5 000 000,00	0,00	11 805 000,00
Reservas	1 361 000,00	0,00	0,00	1 361 000,00
Resultados Transitados	69 215 016,18	4 688 483,50	0,00	73 903 499,68
Ajustamentos em Ativos Financeiros	1 121 155,95	56 421,54	0,00	1 177 577,49
Resultado Líquido do Exercício	4 688 483,50	2 348 702,36	4 688 483,50	2 348 702,36
TOTAL	83 190 655,63	12 093 607,40	4 688 483,50	90 595 779,53

Aplicação do Resultado Líquido

Por deliberação da Assembleia o Resultado Líquido de 2025 foi aplicado conforme apresentado. O Resultado Líquido Positivo gerado no período alvo da nossa análise foi de 2 348 702,36 euros.

Os ajustamentos em ativos financeiros dizem respeito à aplicação do MEP da participação que a entidade detém na GESBA.

O aumento de 5 Milhões de euros no capital social da entidade foi realizado para fazer face à aquisição do Edifício 2000, sendo o restante valor desta aquisição pago com fundos próprios da entidade. Isto fez com que a constituição da reserva legal deixasse de cumprir com os 20% legalmente impostos.

3.9 FORNECEDORES

	TRIMESTRAL	Final	Variação	
	30/06/2026	31/12/2025	Valor	%
Fornecedores c/corrente	3 530,21	7 191,40	(3 661,19)	-50,91%
TOTAL	3 530,21	7 191,40	(3 661,19)	-50,91%

3.10 OUTRAS CONTAS A PAGAR

	TRIMESTRAL	FINAL	VARIAÇÃO	
	30/06/2026	31/12/2025	VALOR	%
NÃO CORRENTE				
Contrato de Cessão de Créditos	46 068 893,37	48 445 052,91	(2 376 159,54)	(4,90)%
Cauções	17 114,37	0,00	17 114,37	0,00%
CORRENTE				
CREDORES POR ACRÉSCIMOS DE GASTOS				
Juros a Liquidar e Outros Gastos Financeiros	74 061,59	96 731,49	(22 669,90)	(23,44)%
Outros Acréscimos de Gastos	12 540,37	32 427,71	(19 887,34)	(61,33)%
OUTROS				
Contrato de Cessão de Créditos	4 721 134,74	4 751 743,29	(30 608,55)	(0,64)%
Outros	0,00	5,35	(5,35)	(100,00)%
OUTRAS CONTAS A PAGAR NÃO CORRENTE	46 086 007,74	48 445 052,91	(2 359 045,17)	(4,87)%
OUTRAS CONTAS A PAGAR CORRENTE	4 807 736,70	4 880 907,84	(73 171,14)	(1,50)%
TOTAL OUTRAS CONTAS A PAGAR	50 893 744,44	53 325 960,75	(2 432 216,31)	(4,56)%

JUROS SUPORTADOS

	TRIMESTRAL		VARIAÇÃO	
	30/06/2026	30/06/2025	Valor	%
Juros e Encargos Suportados	3 814 133,77	3 543 842,00	270 291,77	7,63%
TOTAL	3 814 133,77	3 543 842,00	270 291,77	7,63%

O Contrato de Cessão de Créditos celebrado em 2007 com o banco Credit Suisse está em vigor até 2037 e apresenta aumentos da prestação de 4% anuais. O contrato consiste em amortização de capital regressiva, ou seja, em que o capital amortizado decresce de ano para ano e os juros suportados aumentam, como é possível observar pela variação positiva dos juros e encargos suportados. O montante a pagar no âmbito do contrato de cessão de créditos corresponde a 90% da faturação líquida emitida à Secretaria Regional das Finanças relativo ao contrato de arrendamento celebrado a 27 de dezembro de 2007, cujos montantes já foram a priori definidos no contrato assinado.

A expectativa de cash flow relativo ao Contrato de Cessão de Créditos Corrente (em que o total já abrange o 1º e 2º trimestre de 2027) e Não Corrente, é o seguinte:

	Capital	Encargo financeiro	Total	Imposto de selo
Total Corrente	4 721 134,74	7 969 455,30	12 690 590,04	28 326,81
2027	2 315 152,51	4 154 560,07	6 469 712,58	13 890,92
2028 a 2037	43 753 740,86	117 812 468,40	161 566 209,26	262 522,45
Total não Corrente	46 068 893,37	121 967 028,48	168 035 921,84	276 413,36
Total Global	50 790 028,11	129 936 483,78	180 726 511,88	304 740,17

Contudo, é de realçar que, apesar do contrato ter sido assinado com o Credit Suisse, já não é esta entidade a receber os valores das rendas líquidas, pois o Credit Suisse foi cedendo a sua parte a outras entidades. A última alteração, ocorrida

em 22/10/2024, fez com que fossem as seguintes entidades a receber a renda acordada:

- BANCO DE CRÉDITO SOCIAL COOPERATIVO, S.A.: 12,0933%;
- EMERALD BAY, S.A.: 3,3333%;
- KOMMUNALKREDIT AUSTRIA AG: 17,9067%;
- TER FINANCE (JERSEY) LIMITED: 66,6667%.

3.11 DIFERIMENTOS

	TRIMESTRAL 30/06/2026	FINAL 31/12/2025
	ATIVO	
GASTOS A RECONHECER		
NÃO CORRENTE		
Imposto de selo	276 413,36	290 670,31
Conservação e Reparação	555 005,11	523 888,32
Outros	0,00	0,00
CORRENTE		
Imposto de selo	28 326,81	28 510,46
Conservação e Reparação	114 708,61	97 332,12
Seguro	22 894,96	23 323,29
Outros	3 116,78	2 876,24
TOTAL	1 000 465,63	966 600,74

	PASSIVO	
RENDIMENTOS A RECONHECER		
Prestações de Serviços (Arrendamento)		
Outros prov. dif.-Eatwell Catering	5 588,78	5 588,83
Outros prov. dif.-Citrico & Cosmopolita	996,73	996,72
Outros prov. dif.-Lusimovest, S.A.	85 759,21	0,00
OUTROS		
Outros prov. dif.-Seguro Ageas	6 507,34	6 507,34
TOTAL	98 852,06	13 092,89

O Imposto de Selo refere-se ao Contrato de Cessão de Créditos, sobre a forma de 0,6% sobre o capital em dívida. A Conservação e Reparação é constituída por obras efetuadas nas propriedades de investimento que a entidade detém e em ativos intangíveis, cujo gasto está a ser diferido pelo que se estima ser a vida útil da obra realizada.

Destacamos, pelo seus montantes mais elevados, obras na Quinta Magnólia que ascenderam a 390 mil euros, estando ainda 266 mil euros por registar como gasto ao longo dos próximos 15 anos, e a Empreitada de "Beneficiação de Pinturas de Vários Edifícios: Auxílio Maternal do Funchal, Ateneu Comercial do Funchal e Museu Vicentes" que ascendeu a 129 mil euros, estando ainda por registar 51 mil euros em gasto ao longo dos próximos 2 anos. Em 2026 já se realizaram cerca de 142 mil euros em empreitadas de conservação/reparação.

O Rendimento a Reconhecer da AGEAS refere-se a uma indemnização recebida por esta entidade, no âmbito do seguro contratado com a mesma, para mitigar o custo que a entidade terá com a reparação do chão da Quinta das Cruzes, que foi danificado na ocorrência de uma inundação no dia 27 de março de 2021.

Já o rendimento diferido da Lusimovest, S.A. refere-se às rendas referentes a julho de 2026, já emitidas por esta entidade aos arrendatários dia 1 de junho de 2026 (as rendas são faturadas no dia 1 do mês anterior a que dizem respeito). Como o contrato de aquisição foi assinado dia 25 de junho de 2026, foi necessário faturar a esta entidade essa renda já faturada, bem como a renda referente ao período de 25 de junho de 2026 a 30 de junho de 2026, corretamente registado já em proveito.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS A 30 DE JUNHO DE 2026			
RENDIMENTOS E GASTOS	30/06/2026	30/06/2025	VARIAÇÃO PERCENTUAL
Prestações de serviços e concessões	9 087 144,57	8 653 097,99	5,02%
Fornecimentos e serviços externos	(352 519,14)	(298 455,25)	18,11%
Gastos com pessoal	(367 948,86)	(335 175,54)	9,78%
Outros rendimentos	37 198,58	2 122,01	1 652,99%
Outros gastos	(25 624,45)	(18 196,18)	40,82%
RESULTADO ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS	**8 378 250,70**	**8 003 393,03**	**4,68%**
Gastos/reversões de depreciação e amortização	(1 823 720,12)	(1 778 051,49)	2,57%
RESULTADO OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS, FINANCIAMENTO E IMPOSTOS)	**6 554 530,58**	**6 225 341,54**	**5,29%**
Juros e gastos similares suportados	(3 814 133,77)	(3 543 842,00)	7,63%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTO	**2 740 396,81**	**2 681 499,54**	**2,20%**
Imposto sobre o rendimento	(391 694,45)	(400 692,28)	-2,25%
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**2 348 702,36**	**2 280 807,26**	**2,98%**

3.12 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E CONCESSÕES

Compreendem as rendas dos seguintes imóveis:

ENTIDADE	IMÓVEL	TRIMESTRAL		VARIAÇÃO	
		30/06/2026	30/06/2025	Valor	%
Eatwell Catering, Lda.	Restaurante e Snack-bar integrados no Empreendimento Quinta Magnólia	47 904,28	52 362,04	(4 457,76)	-8,51%
Maria da Silva de Goes	Prédio sito à Rua da Carreira nº 41	1 251,24	1 224,78	26,46	2,16%
Maria Micaela Lira Gomes	Prédio sito à Rua das Murças nº 11 - Funchal	1 288,08	1 260,18	27,90	2,21%
Ornelas & Filhos, Lda.	Renda mensal referente ao Prédio sito ao Sítio da Ribeirinha - Camacha	781,22	764,32	16,90	2,21%
Top Atlântico - Agência de Viagens	Renda mensal referente ao Prédio sito à Avenida Arriaga, 23 – Funchal	14 915,76	14 592,70	323,06	2,21%
Cítrico & Cosmopolita - Unipessoa l, Lda	Museu de Fotografia da Madeira - Atelier Vicentes	10 553,52	11 306,02	(752,50)	-6,66%
Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, SA.	Rua Nova de São Pedro, 50	67 800,00	0,00	67 800,00	0,00%
CTT - Correios de Portugal S.A	Edifício 2000	996,32	0,00	996,32	0,00%
Outros		3,00	3,00	0,00	0,00%
	Sub-Total	145 493,42	81 513,04	63 980,38	78,49%
Vice Presidência do Governo Regional	Prédios identificados no Contrato de Arrendamento celebrado a 27/12/2007	8 378 286,06	8 056 044,48	322 241,58	4,00%
	Prédio sito à Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal	69 245,90	67 737,46	1 508,44	2,23%
	Prédio sito à Rua da Carreira 107 e 109	54 260,56	53 078,56	1 182,00	2,23%
	Prédio sito à Rua da Carreira 41, 43, 45 e 47 - Museu Vicentes	71 800,46	70 236,38	1 564,08	2,23%
	Prédio sito à Rua dos Netos nº 42 a 48 e Rua do Ferreiros nº 164 a 168 – Funchal	76 215,16	74 593,83	1 621,33	2,17%
	Renda referente ao Prédio sito à Rua João de Deus nº 5, 7 e 7A – Funchal	54 709,56	53 510,94	1 198,62	2,24%
	Prédio Urbano sito à Rua 31 de Janeiro nº 79 - Funchal	19 051,86	18 649,02	402,84	2,16%
	Arrendamento Urbano para fins não Habitacionais - Quinta Magnólia	181 573,32	177 734,28	3 839,04	2,16%
	Prédio situado na Rua do Seminário n.ºs 6 e 8	20 906,04	0,00	20 906,04	0,00%
	Edifício 2000 - Secretaria Regional das Finanças	3 077,56	0,00	3 077,56	0,00%
	Edifício 2000 - Outros Serviços do Governo Regional	12 524,67	0,00	12 524,67	0,00%
	Sub-Total	8 941 651,15	8 571 584,95	370 066,20	4,32%
	TOTAL	9 087 144,57	8 653 097,99	434 046,58	5,02%

A variação positiva de 4% é explicada pelo facto do contrato de arrendamento dos prédios identificados no Contrato de Arrendamento celebrado a 27/12/2007 (a renda mais expressiva do Volume de Negócios da entidade) ter previsto na cláusula 6.4 o aumento da renda líquida de 4% ao ano.

O coeficiente de atualização de rendas para 2026, como definido no Aviso n.º 23174/2025/2, de 19 de setembro, foi atualizado para 1,0224, o que explica a variação positiva nas restantes rendas. A variação negativa diz respeito aos Rendimentos a Reconhecer da Eatwell Catering, Lda. e Cítrico & Cosmopolita - Unipessoal, Lda.. A faturação emitida a estas

entidades inclui uma parte do mês seguinte, e este diferimento estava a ser apenas reconhecido no 4º trimestre, sendo regularizado no 1º trimestre do ano seguinte, em vez de uma parte continuar registada em diferimento.

3.13 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

	TRIMESTRAL		VARIAÇÃO	
	30/06/2026	30/06/2025	Valor	%
Serviços especializados				
Trabalhos especializados	62 543,87	45 091,09	17 452,78	38,71%
Publicidade, comunicação e imagem	628,83	423,09	205,74	48,63%
Vigilância e segurança	30 914,21	35 997,46	(5 083,25)	-14,12%
Honorários	828,30	1 202,46	(374,16)	-31,12%
Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00%
Conservação e reparação	126 507,05	110 034,74	16 472,31	14,97%
Outros serviços especializados	18,30	81,44	(63,14)	-77,53%
Materiais de consumo	2 007,94	1 658,78	349,16	21,05%
Energia e fluidos				
Eletricidade	9 904,18	5 177,71	4 726,47	91,28%
Combustíveis e lubrificantes	0,00	0,00	0,00	0,00%
Água	3 125,44	578,65	2 546,79	440,13%
Deslocações, estadas e transportes	1 901,44	4 912,50	(3 011,06)	-61,29%
Serviços diversos				
Rendas e alugueres	901,08	1 137,04	(235,96)	-20,75%
Comunicação	2 581,62	2 341,31	240,31	10,26%
Outros	110 656,88	89 818,98	20 837,90	23,20%
TOTAL	352 519,14	298 455,25	54 063,89	18,11%

No âmbito do trabalho efetuado, pudemos verificar que os custos desta rubrica estavam corretamente classificados.

Verifica-se um aumento de 18,11% face ao período homólogo nos Fornecimentos e Serviços e Externos. Esta rubrica representa um peso de 5,52% relativamente ao total dos gastos.

Da Conservação e Reparação salientamos a existência de grandes reparações a ativos que compõem as propriedades de investimento e ativos intangíveis. Não foi feita a capitalização destes ativos de forma a distinguir o que é que são os gastos com a depreciação dos ativos e o que são os gastos com a conservação e reparação do ativo, que não aumentam a sua vida útil. A totalidade dos diferimentos correntes é registada no 1.º trimestre, daí que esta rubrica apresenta um valor bastante elevado.

3.14 GASTOS COM O PESSOAL

	TRIMESTRAL		VARIAÇÃO	
	30/06/2026	30/06/2025	Valor	%
REMUNERAÇÕES				
Remun. Titulares de Órgãos de Soberania e Membros Órgãos Autárq.	90 328,12	86 022,54	4 305,58	5,01%
Remun. do Pessoal	200 426,41	182 680,14	17 746,27	9,71%
OUTROS ENCARGOS				
Benefícios Pós Emprego	0,00	0,00	0,00	0,00%
Indemnizações	0,00	0,00	0,00	0,00%
Encargos sobre Remunerações	66 848,52	61 617,80	5 230,72	8,49%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	7 478,21	3 975,06	3 503,15	88,13%
Outros Custos com Pessoal	2 867,60	880,00	1 987,60	225,86%
TOTAL	367 948,86	335 175,54	32 773,32	9,78%

Verifica-se um aumento de 9,78% face ao período homólogo de 30/06/2025 nesta rubrica que tem um peso de 5,76% na conta de gastos na Demonstração de Resultados. Em 2025 o número total de efetivos na empresa era de 16. A 30/06/2026 o número total de efetivos é de 16.

Validámos esta rubrica por revisão analítica, realização de teste ao processamento de salários e confirmação dos encargos sociais com as guias entregues.

Os gastos com o pessoal incluem a estimativa de férias a pagar no corrente exercício e ainda os direitos adquiridos no corrente exercício e a pagar em 2027, acrescendo ainda os respetivos encargos sociais.

3.15 OUTROS RENDIMENTOS

	TRIMESTRAL		VARIAÇÃO	
	30/06/2026	30/06/2025	VALOR	%
Outros				
Correções relativas a períodos anteriores	34 528,13	2 122,01	32 406,12	1 527,14%
Outros não especificados	2 670,45	0,00	2 670,45	0,00%
TOTAL	37 198,58	2 122,01	35 076,57	1 652,99%

Esta rubrica aumentou em 1 652,99% face a período homólogo. O principal motivo prende-se com rendas de outubro a dezembro de 2025 cobradas apenas em junho de 2026 à entidade Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. pelo arrendamento do prédio na Rua Nova de São Pedro n.º 50 no montante de 33.900,00 euros

3.16 OUTROS GASTOS

	TRIMESTRAL		VARIAÇÃO	
	30/06/2026	30/06/2025	Valor	%
IMPOSTOS				
Imposto de selo - Outros	14 440,60	14 626,63	(186,03)	-1,27%
IMI	3 573,96	3 303,84	270,12	8,18%
Outros Impostos	2 772,20	0,00	2 772,20	0,00%
Correções relativas a períodos anteriores				
Correcções relativas a períodos anteriores	2 324,66	265,71	2 058,95	774,89%
Outros não especificados	2 513,03	0,00	2 513,03	0,00%
TOTAL	25 624,45	18 196,18	7 428,27	40,82%

Esta rubrica apresenta uma variação de 40,82% face a período homólogo do ano anterior. O Imposto de Selo refere-se ao Contrato de Cessão de Créditos, sobre a forma de 0,6% sobre o capital em dívida.

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 2026, não estejam isentas de distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com as disposições do SNC-AP.

4. MAPAS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

A análise dos dados constantes nos mapas orçamentais é efetuada aquando da análise dos mapas patrimoniais, pois o nosso procedimento de escolha dos documentos permite-nos verificar o valor da receita cobrada e despesa paga.

4.1 DESPESA

Resumo da Execução Orçamental da Despesa

Classificação		Despesas A PAGAR DE PERIODOS	Dotaçoes	Compromissos	Obrigações	DESPESA PAGA	Compromissos	Obrigações	GRAU DE
Rubrica	Designação	ANTERIORES	Corrigidas	Assumidos			a Transitar	a Pagar	EXECUÇÃO
Total das Despesas Correntes		9 334,85	16 716 658,00	10 496 590,63	7 965 908,18	7 923 879,83	2 530 682,45	42 028,35	47,40%
01	Despesas com o Pessoal	0,00	897 714,00	550 475,51	389 945,90	351 756,40	160 529,61	38 189,50	39,18%
02	Aquisição de Bens e Serviços Correntes	7 191,40	2 132 739,00	611 420,31	314 933,29	311 094,44	296 487,02	3 838,85	14,59%
04	Transferências Correntes	0,00	12 541 755,00	8 294 503,28	6 220 877,46	6 220 877,46	2 073 625,82	0,00	49,60%
06	Outras Despesas Correntes	2 143,45	1 144 450,00	1 040 191,53	1 040 151,53	1 040 151,53	40,00	0,00	90,89%
Total das Despesas de Capital		7 156,88	18 240 799,00	14 367 345,01	14 209 095,31	14 204 591,47	158 249,70	4 503,84	77,87%
07	Aquisição de Bens de Capital	7 156,88	18 240 799,00	14 367 345,01	14 209 095,31	14 204 591,47	158 249,70	4 503,84	77,87%
Total		16 491,73	34 957 457,00	24 863 935,64	22 175 003,49	22 128 471,30	2 688 932,15	46 532,19	63,30%

4.2 RECEITA

Resumo da Execução Orçamental da Receita

Classificação		Previsões	Receitas por cobrar de	Receitas	Liquidações	Reembolsos e Restituições		Receitas Cobradas	Receita por cobrar no	GRAU DE EXECUÇÃO
Rubrica	Designação	Corrigidas	períodos anteriores	liquidadas	anuladas	Emitidos	Pagos	Liquidas	final do período	ORÇAMENTAL
Total das Receitas Correntes		17 340 855,00	2 952 404,08	9 224 219,18	0,00	0,00	0,00	7 553 988,76	4 622 634,50	43,56%
05	Rendimentos da Propriedade	15 240 855,00	23 772,82	9 219 664,44	0,00	0,00	0,00	7 549 434,02	1 694 003,24	49,53%
08	Outras Receitas Correntes	2 100 000,00	2 928 631,26	4 554,74	0,00	0,00	0,00	4 554,74	2 928 631,26	0,22%
Total das Receitas de Capital		17 616 602,00	0,0	17 616 601,90	0,00	0,00	0,00	17 616 601,90	0,00	100,00%
11	Ativos Financeiros	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	100,00%
SALDO DA RECEITA PRÓPRIA DO ANO ANTERIOR		12 616 602,00	0,00	12 616 601,90	0,00	0,00	0,00	12 616 601,90	0,00	100,00%
Total		34 957 457,00	2 952 404,08	26 840 821,08	0,00	0,00	0,00	25 170 590,66	4 622 634,50	72,00%

Comparação da execução orçamental da despesa face ao período homólogo

Classificação	DOTAÇÕES CORRIGIDAS		VARIAÇÃO		Despesa Paga		VARIAÇÃO		EXECUÇÃO	
	30/06/2026	30/06/2025	VALOR	%	30/06/2026	30/06/2025	VALOR	%	30/06/2026	30/06/2025
Despesas com o Pessoal	897 714,00	957 980,00	(60 266,00)	(6,29)%	351 756,40	320 823,83	30 932,57	9,64%	39,18%	33,49%
Aquisição de Bens e Serviços Correntes	2 132 739,00	2 533 265,00	(400 526,00)	(15,81)%	311 094,44	274 790,56	36 303,88	13,21%	14,59%	10,85%
Transferências Correntes	12 541 755,00	12 048 226,00	493 529,00	4,10%	6 220 877,46	5 981 612,94	239 264,52	4,00%	49,60%	49,65%
Outras Despesas Correntes	1 144 450,00	308 800,00	835 650,00	270,61%	1 040 151,53	15 051,38	1 025 100,15	6 810,67%	90,89%	4,87%
Despesa Corrente	16 716 658,00	15 848 271,00	868 387,00	5,48%	7 923 879,83	6 592 278,71	1 331 601,12	20,20%	47,40%	41,60%
Aquisição de Bens de Capital	18 240 799,00	11 395 351,00	6 845 448,00	60,07%	14 204 591,47	802 355,03	13 402 236,44	1 670,36%	77,87%	7,04%
DESPESA DE CAPITAL	18 240 799,00	11 395 351,00	6 845 448,00	60,07%	14 204 591,47	802 355,03	13 402 236,44	1 670,36%	77,87%	7,04%
TOTAL	34 957 457,00	27 243 622,00	7 713 835,00	28,31%	22 128 471,30	7 394 633,74	14 733 837,56	199,25%	63,30%	27,14%

Como seria expectável, a transferência para os bancos mencionados no ponto 3.12 teve uma variação positiva de 4%, fruto do contrato de cessão de créditos.

Nas aquisições de capital, há a referir os seguintes Investimentos:

PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO:

- Projeto de Reabilitação da Quinta Valentim;
- Elaboração do Projeto de Empreitada de Ampliação do Edifício situado na Rua Alferes Veiga Pestana n.º 3, 3A e 3B;
- Aquisição do Edifício 2000 pelo valor de 14 Milhões de euros mais impostos de 1.022 Milhões de euros (refletidos em Outras Despesas Correntes);

ATIVOS INTANGÍVEIS:

- Fase de conclusão do projeto para a Instalação de um Ascensor na Escola Secundária Francisco Franco;
- Elaboração do projeto relativo à Reabilitação do Mercado Abastecedor do Funchal (CAPA - Centro de Abastecimento de Produtos Agrícolas).
- Empreitada por lotes a realizar na Escola Secundária Jaime Moniz para Substituição do Pavimento do Pavilhão (Lote 1), Beneficiação dos Balneários da Piscina (Lote 2) e Substituição da Iluminação do Campo de Futebol (Lote3);
- Empreitada de Reabilitação das Instalações Elétricas e das ITED da DRC;
- Empreitada por lotes a realizar em diversos edifícios, nomeadamente a Beneficiação do Exterior do Edifício da Rua João de Deus (Lote 1), as Reparações no Edifício Localizado à Rua do Seminário, n.º 21 (Lote 2) e Reparação de Infiltrações no Infantário Auxílio Maternal (Lote 3).

Comparação da execução orçamental da receita face ao período homólogo

Classificação	PREVISÕES CORRIGIDAS		VARIAÇÃO		RECEITA COBRADA		VARIAÇÃO		EXECUÇÃO	
	30/06/2026	30/06/2025	VALOR	%	30/06/2026	30/06/2025	VALOR	%	30/06/2026	30/06/2025
Rendimentos da Propriedade	15 240 855,00	14 513 733,00	727 122,00	5,01%	7 549 434,02	7 145 210,30	404 223,72	5,66%	49,53%	49,23%
Outras Receitas Correntes	2 100 000,00	3 300 000,00	(1 200 000,00)	(36,36)%	4 554,74	2 730,82	1 823,92	66,79%	0,22%	0,08%
Receita Corrente	17 340 855,00	17 813 733,00	(472 878,00)	(2,65)%	7 553 988,76	7 147 941,12	406 047,64	5,68%	43,56%	40,13%
Ativos Financeiros	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00%	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00%	100,00%	DIV/0
RECEITA DE CAPITAL	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00%	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00%	100,00%	DIV/0
SALDO DA RECEITA PRÓPRIA DO ANO ANTERIOR	12 616 602,00	9 429 889,00	3 186 713,00	33,79%	12 616 601,90	9 429 888,78	3 186 713,12	33,79%	100,00%	100,00%
TOTAL	34 957 457,00	27 243 622,00	7 713 835,00	28,31%	25 170 590,66	16 577 829,90	8 592 760,76	51,83%	72,00%	60,85%

Em termos dos rendimentos da propriedade, o valor recebido aumentou cerca de 5,66%, que é o valor expectável tendo em conta que o contrato de arrendamento firmado em 2007 prevê um aumento na Renda Líquida anual de 4%, sendo que o restante aumento diz respeito aos restantes contratos de arrendamento e aos novos que surgiram. As Outras Receitas Correntes dizem respeito ao Reembolso de IRC ainda não foi recebido, e os Ativos Financeiros dizem respeito ao aumento de capital na sociedade de 5.000.000,00 € realizado no 2.º trimestre, de acordo com as previsões efetuadas no Plano de Atividades Orçamento mais recente aprovado, para ajudar na aquisição do Edifício 2000.

Diferença do orçamento comparado com o período homólogo

			VARIAÇÃO	
	30/06/2026	30/06/2025	VALOR	%
ORÇAMENTO	34 957 457,00	27 243 622,00	7 713 835,00	28,31%

Diferença entre a receita cobrada e a despesa paga comparado com o período homólogo

			VARIAÇÃO	
	30/06/2026	30/06/2025	VALOR	%
Receita cobrada	25 170 590,66	16 577 829,90	8 592 760,76	51,83%
Despesa paga	22 128 471,30	7 394 633,74	14 733 837,56	199,25%
Diferença	3 042 119,36	9 183 196,16	(6 141 076,80)	(66,87)%

Diferença entre a receita corrente e a despesa corrente comparada com o período homólogo

			VARIAÇÃO	
	30/06/2026	30/06/2025	VALOR	%
Receita corrente	17 340 855,00	17 813 733,00	(472 878,00)	(2,65)%
Despesa corrente	16 716 658,00	15 848 271,00	868 387,00	5,48%
Diferença	624 197,00	1 965 462,00	(1 341 265,00)	(68,24)%

Diferença entre a receita de capital e a despesa de capital comparada com o período homólogo

			VARIAÇÃO	
	30/06/2026	30/06/2025	VALOR	%
Receita DE CAPITAL	17 616 602,00	9 429 889,00	8 186 713,00	86,82%
Despesa DE CAPITAL	18 240 799,00	11 395 351,00	6 845 448,00	60,07%
Diferença	(624 197,00)	(1 965 462,00)	1 341 265,00	(68,24)%

5. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

RÁCIOS

Rácio	30/06/2026	30/06/2025	Comentários
Receita Total Cobrada / Despesa Total Paga	1,14	2,24	
Receita Corrente Cobrada / Despesa Corrente Paga	0,95	1,08	
Independência Financeira	1,00	1,00	A entidade depende única e exclusivamente de receita própria pelo exercício da sua atividade de arrendamento.
Receitas Correntes Cobradas / Receitas Totais Cobradas	0,30	0,43	
Despesas com Pessoal Pagas / Despesas Correntes Pagas	0,04	0,05	
Aquisição de Bens e Serviços Pagos / Despesas Correntes Pagas	0,04	0,04	
Transferências Correntes Efetuadas / Despesas Correntes Pagas	0,79	0,91	
Despesas de Capital Pagas / Despesas Totais Pagas	0,64	0,11	A aquisição do Edifício 2000 pelo montante de 14 Milhões fez com que este indicador tivesse aumentado exponencialmente.

6. OUTROS ASSUNTOS

CONTROLO INTERNO

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), exceto quando tenham havido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Deste modo, as declarações fiscais da Empresa dos anos de 2022 a 2026 poderão vir ainda a ser sujeitas a revisão.

A Administração da Empresa entende que as eventuais correções resultantes de revisões/inspeções por parte das autoridades fiscais àquelas declarações de impostos não terão um efeito significativo nas demonstrações financeiras.

REGULAMENTO (EU) 2016/679 – Proteção das pessoas singulares relativo a tratamento de dados pessoais

Em abril de 2016 foi publicado o Regulamento (EU) 2016/679 do Parlamento Europeu e do Conselho de 27 de abril de 2016 relativo à proteção das pessoas singulares no que diz respeito ao tratamento de dados pessoais e à livre circulação desses dados e que revogou a Diretiva 95/46/CE (Regulamento Geral sobre a Proteção de Dados), aplicável desde 25 de maio de 2018.

Embora nos tenham sido apresentadas evidências do esforço que a entidade está a realizar no sentido do cumprimento do aludido Regulamento, cumpre nos alertar para o facto de a entidade estar obrigada a implementar as medidas de segurança adequadas, tendo em conta as operações de tratamento dos dados que sejam efetuadas (abordagem baseada no risco) a conservar registos de atividades de tratamento de dados sobre a sua responsabilidade e a notificar a violação de dados pessoais à Autoridade de controlo e ao titular dos dados.

7. NOTA FINAL

Agradecemos a colaboração que nos foi prestada por todos os funcionários da entidade no desenvolvimento do nosso trabalho.

Funchal, 20 de julho de 2026

Oliveira, Branco & Associados SROC, Lda.

Representada por:

António Oliveira (ROC nº inscrito na CMVM sob o nº

OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SROC, LDA.

SEDE

RUA DAS HORTAS, 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, n.º 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