

Exma. Senhora,  
Chefe de Gabinete de Sua Exa  
O Secretário Regional das Finanças  
Avenida Zarco – Ed. Do Governo Regional  
9004-527 Funchal


Sua referência	Sua comunicação de	Proc.	<b>PATRIRAM</b> Titularidade e Gestão de Património Pública Regional, S.A.	Data
		N.º	<b>SAÍDA</b> N.º: 126	25-07-2023

**ASSUNTO: Empresas Públicas Regionais – Deveres especiais de reporte no âmbito do despacho do Secretário Regional das Finanças e da Administração Pública n.º 140/2016, de 8 de Abril – 1.º Semestre de 2023**

A fim de ser dado cumprimento ao solicitado na alínea e) do n.º 1 do Despacho n.º 140/2016 de 08 de abril, vimos pelo presente remeter a V. Exas o 'Relatório de Execução Orçamental' e respetivos anexos, referentes ao 1.º Semestre de 2023.

Com os melhores cumprimentos.

O Presidente do Conselho de Administração,

  
Duarte Moniz

## **RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO 1º SEMESTRE DE 2023**

Funchal, 21 de julho de 2023

## ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO .....	3
2. ORGÃOS SOCIAIS .....	3
3. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	4
<b>3.1 Execução Orçamental da Despesa.....</b>	<b>4</b>
<b>3.2 Execução Orçamental da Receita .....</b>	<b>6</b>
4. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM SNC-AP - COMPARAÇÃO DO PERÍODO COM O ESTIMADO E COM O PERÍODO HOMÓLOGO DO ANO ANTERIOR.....	7
<b>4.1 Demonstrações de resultados por naturezas .....</b>	<b>7</b>
<b>4.2 Balanços .....</b>	<b>11</b>
5. INFORMAÇÃO ADICIONAL.....	13
<b>5.1 Pessoal.....</b>	<b>13</b>
<b>5.2 Evolução da dívida não financeira ou dívida comercial.....</b>	<b>14</b>
<b>5.3 Evolução do prazo médio de pagamentos.....</b>	<b>14</b>
6. OUTRA INFORMAÇÃO RELEVANTE.....	15
7. ANEXOS.....	15



2

## 1. INTRODUÇÃO

A PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A. foi criada pelo Decreto Legislativo Regional n.º 7/2007/M, de 12 de janeiro, e tem como objeto a titularidade, transmissão, gestão, rendibilização e reconversão de património, imobiliário ou mobiliário, do domínio privado da Região Autónoma da Madeira, seja o que lhe for transmitido, seja o que lhe esteja concessionado. É uma sociedade anónima de capital exclusivamente público, totalmente realizado pela Região Autónoma da Madeira.

O capital social atualmente é de 6.805.000,00 €.

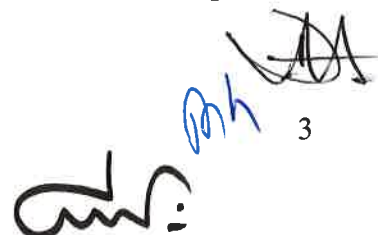
## 2. ORGÃOS SOCIAIS

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

<b>Assembleia-Geral</b>	
Presidente	Dr. João Manuel Fernandes Viveiros
Secretário	Dr. José Miguel de Sousa Araújo
<b>Conselho de Administração</b>	
Presidente	Eng.º Duarte Miguel Ferreira da Silva Moniz
Vogal Executivo	Dr. Rui Fernando de Andrade Costa
Vogal Executivo	Dr.ª Sandra Maria de Agostinho Talhadas Bazenga Marques
<b>Fiscal Único</b>	UHY – Oliveira, Branco & Associados SROC, Lda., representada por: Dr. António José Pereira da Silva
Soc. De Revisores Oficiais de Contas	

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

Assim passamos a relatar a execução orçamental do 1.º semestre de 2023, quer na perspetiva da contabilidade orçamental, quer na perspetiva do SNC-AP, cujos valores apresentados correspondem aos valores acumulados até 30 de junho de 2023.



3

### 3. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

O orçamento inicial da PATRIRAM, S.A., atinge cerca dos 16,1 milhões de euros, que após integração do saldo de receitas próprias do ano anterior passou para cerca dos 23 milhões de euros.


#### 3.1 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 2023, por agrupamento económico:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2023				EXECUÇÃO 2023			
	INICIAL	RETIFICADO - 2023			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Despesas com Pessoal	674 935,00 €	46 263,00 €	0,00 €	721 198,00 €	283 225,46 €	0,00 €	283 225,46 €	39,27%
Aquisição de bens e serviços	307 502,00 €	1 623 728,00 €	0,00 €	1 931 230,00 €	157 718,76 €	0,00 €	157 718,76 €	8,17%
Transferências correntes	11 070 675,00 €	0,00 €	0,00 €	11 070 675,00 €	5 530 337,40 €	0,00 €	5 530 337,40 €	49,95%
Outras despesas correntes	112 150,00 €	902 385,00 €	0,00 €	1 014 535,00 €	599 738,68 €	0,00 €	599 738,68 €	59,11%
<b>SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES FUNCIONAMENTO</b>	<b>12 165 262,00 €</b>	<b>2 572 376,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14 737 638,00 €</b>	<b>6 571 020,30 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 571 020,30 €</b>	<b>44,59%</b>
Equipamento Informático	15 500,00 €	0,00 €	7 000,00 €	22 500,00 €	0,00 €	8 616,96 €	8 616,96 €	38%
Equipamento Administrativo	3 000,00 €	0,00 €	7 000,00 €	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%
<b>SUB-TOTAL - DESPESAS DE CAPITAL - FUNCIONAMENTO</b>	<b>18 500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14 000,00 €</b>	<b>32 500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8 616,96 €</b>	<b>8 616,96 €</b>	<b>26,51%</b>
<b>TOTAL DESPESAS DE FUNCIONAMENTO (1)</b>	<b>12 183 762,00 €</b>	<b>2 572 376,00 €</b>	<b>14 000,00 €</b>	<b>14 770 138,00 €</b>	<b>6 571 020,30 €</b>	<b>8 616,96 €</b>	<b>6 579 637,26 €</b>	<b>44,55%</b>
Aquisição de Bens e Serviços	426 355,00 €	0,00 €	878 990,00 €	1 305 345,00 €	0,00 €	117 961,23 €	117 961,23 €	9,04%
<b>SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES INVESTIMENTO</b>	<b>426 355,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>878 990,00 €</b>	<b>1 305 345,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>117 961,23 €</b>	<b>117 961,23 €</b>	<b>9,04%</b>
Investimentos Edifícios PIDDAR	3 512 230,00 €	0,00 €	3 384 068,00 €	6 896 298,00 €	0,00 €	1 221 386,41 €	1 221 386,41 €	17,71%
<b>SUB-TOTAL - DESESPAS DE CAPITAL - INVESTIMENTO</b>	<b>3 512 230,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 384 068,00 €</b>	<b>6 896 298,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 221 386,41 €</b>	<b>1 221 386,41 €</b>	<b>17,71%</b>
<b>TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO PIDDAR (2)</b>	<b>3 938 585,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 263 058,00 €</b>	<b>8 201 643,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 339 347,64 €</b>	<b>1 339 347,64 €</b>	<b>16,33%</b>
<b>TOTAL=(1)+(2)</b>	<b>16 122 347,00 €</b>	<b>2 572 376,00 €</b>	<b>4 277 058,00 €</b>	<b>22 971 781,00 €</b>	<b>6 571 020,30 €</b>	<b>1 347 964,60 €</b>	<b>7 918 984,90 €</b>	<b>34,47%</b>

Com referência a 30 de junho de 2023, as despesas executadas do orçamento de funcionamento totalizam um montante de 7.918.984,90 €, o que corresponde a cerca de 35%.

Relativamente ao orçamento de investimento, a taxa de execução das despesas realizadas situa-se em cerca de 16%, que equivale a 1.339.347,64 €.



4

Relativamente ao investimento, há a referir o seguinte:

Ficaram concluídas neste 1º semestre as seguintes empreitadas:

- “Reabilitação do Laboratório Regional de Engenharia Civil (LREC)”;
- “Beneficiação Exterior do Edifício do ‘Conservatório – Escola das Artes da Madeira’” e
- “Reabilitação do Prédio localizado à Rua do Seminário N.ºs 6 e 8”.

Atualmente, encontram-se em curso as seguintes empreitadas:

- “Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27 no Funchal”;
- “Cobertura do Campo de Ténis n.º 03 – Quinta Magnólia, Funchal”;
- “Intervenções em Recintos Desportivos e Espaços Exteriores – Quinta Magnólia, Funchal” e
- “Beneficiação da Casa de Chá e Exteriores do ‘Museu Universo de Memórias’”.

Brevemente contamos iniciar as empreitadas abaixo descritas:

- “Reabilitação do Edifício Localizado à Rua Nova de São Pedro” - Antigas Instalações da Junta de Freguesia de São Pedro, cuja empreitada já se encontra contratualizada, estando em fase final a contratualização dos serviços de fiscalização para a mesma. O seu início está previsto para agosto de 2023;
- “Reparação e Reconstrução de Muros de Suporte”, na Quinta Magnólia, que já está contratualizada, estando o seu início previsto também para agosto de 2023.

Ainda quanto a outros investimentos informamos o seguinte:

- Para a empreitada de “Execução de Cabine para Instalação de Simulador Virtual de Golf”, na Quinta Magnólia, foi lançado novo concurso público. No entanto, uma vez mais, não foi possível adjudicar a empreitada, por terem sido excluídos todos os concorrentes;
- Deu-se início ao procedimento de contratualização da empreitada de “Reabilitação Acústica de Equipamento AVAC do Centro Cultural John dos Passos”;
- Também foram assinados os contratos para a elaboração do “Projeto de Arquitetura e Especialidades para a Ampliação do Edifício Localizado à Rua Alferes Veiga Pestana n.º 3D, no Funchal” e do “Projeto de Arquitetura e Especialidades para a Construção de um Edifício na Rua 31 de Janeiro n.ºs 77 a 80, no Funchal”.



### 3.2 Execução Orçamental da Receita

As receitas totais arrecadadas até 30 de junho de 2023, são de 13.280.697,27€, conforme discriminado no quadro abaixo:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2023				EXECUÇÃO 2023			
	INICIAL	RETIFICADO - 2023			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Edifícios - Rendas	9 183 762,00 €	0,00 €	0,00 €	9 183 762,00 €	5 865 380,59 €	0,00 €	5 865 380,59 €	63,87%
Outras Receitas Correntes	3 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000 000,00 €	938,06 €	0,00 €	938,06 €	0,03%
<b>SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - FUNCIONAMENTO</b>	<b>12 183 762,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12 183 762,00 €</b>	<b>5 866 318,65 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 866 318,65 €</b>	<b>48,15%</b>
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2022	0,00 €	2 586 376,00 €	0,00 €	2 586 376,00 €	2 586 375,88 €	0,00 €	2 586 375,88 €	100,00%
<b>SUB-TOTAL RECEITAS DE CAPITAL - FUNCIONAMENTO</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 586 376,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 586 376,00 €</b>	<b>2 586 375,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 586 375,88 €</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL RECEITAS FUNCIONAMENTO (1)</b>	<b>12 183 762,00 €</b>	<b>2 586 376,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14 770 138,00 €</b>	<b>8 452 694,53 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8 452 694,53 €</b>	<b>57,23%</b>
Edifícios - Rendas	3 938 585,00 €	0,00 €	0,00 €	3 938 585,00 €	0,00 €	564 944,74 €	564 944,74 €	14,34%
<b>SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - INVESTIMENTO</b>	<b>3 938 585,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 938 585,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>564 944,74 €</b>	<b>564 944,74 €</b>	<b>14,34%</b>
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2022	0,00 €	0,00 €	4 263 058,00 €	4 263 058,00 €	0,00 €	4 263 058,00 €	4 263 058,00 €	100,00%
<b>SUB-TOTAL - RECEITAS CAPITAL - INVESTIMENTO</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 263 058,00 €</b>	<b>4 263 058,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 263 058,00 €</b>	<b>4 263 058,00 €</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL RECEITAS INVESTIMENTO (2)</b>	<b>3 938 585,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 263 058,00 €</b>	<b>8 201 643,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 828 002,74 €</b>	<b>4 828 002,74 €</b>	<b>58,87%</b>
<b>TOTAL= (1) +(2)</b>	<b>16 122 347,00 €</b>	<b>2 586 376,00 €</b>	<b>4 263 058,00 €</b>	<b>22 971 781,00 €</b>	<b>8 452 694,53 €</b>	<b>4 828 002,74 €</b>	<b>13 280 697,27 €</b>	<b>57,81%</b>

A taxa de execução orçamental das receitas atinge quase 58%. A execução da receita deve-se, essencialmente, ao recebimento das faturas emitidas pela PATRIRAM, S.A., referentes às rendas recebidas dos edifícios em sua propriedade e dos edifícios concessionados, ao facto de ter sido inscrito o saldo de receitas próprias do ano anterior.

É de salientar, no entanto, que o saldo orçamental difere do valor em caixa e bancos a 30.06.2023 (5.373.275,39€), em 11.563,02€, que corresponde às rubricas extraorçamentais, nomeadamente caução de obras.

  
 Ah  
  
 6

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

### 4.1 Demonstrações de resultados por naturezas

#### Comparação com os valores orçamentados

#### DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação 2023/2023 ESTIMADO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30/06/2023	30/06/2023E	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	8 551 874,72 €	8 733 954,86 €	-182 080,14 €	-2,08%
Outros rendimentos e ganhos	27,41 €	0,00 €	27,41 €	---
<b>Rendimentos Operacionais</b>	<b>8 551 902,13 €</b>	<b>8 733 954,86 €</b>	<b>-182 052,73 €</b>	<b>-2,08%</b>
Fornecimentos e serviços externos	198 871,12 €	228 955,30 €	-30 084,18 €	-13,14%
Gastos com o pessoal	307 880,01 €	339 355,08 €	-31 475,07 €	-9,27%
Outros gastos e perdas	24 478,39 €	18 830,65 €	5 647,74 €	29,99%
<b>Gastos Operacionais</b>	<b>531 229,52 €</b>	<b>587 141,03 €</b>	<b>-55 911,51 €</b>	<b>-9,52%</b>
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento</b>	<b>8 020 672,61 €</b>	<b>8 146 813,83 €</b>	<b>-126 141,22 €</b>	<b>-1,55%</b>
Gastos/ reversões de depreciação e de amortização	1 729 514,57 €	1 731 282,72 €	-1 768,15 €	-0,10%
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>6 291 158,04 €</b>	<b>6 415 531,11 €</b>	<b>-124 373,07 €</b>	<b>-1,94%</b>
Gastos e perdas - Custo relacionado com o contrato de cessão de créditos	3 029 357,71 €	3 029 357,55 €	0,16 €	0,00%
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>3 261 800,33 €</b>	<b>3 386 173,56 €</b>	<b>-124 373,23 €</b>	<b>-3,67%</b>
Imposto sobre o rendimento	518 131,71 €	587 988,32 €	-69 856,61 €	-11,88%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>2 743 668,62 €</b>	<b>2 798 185,24 €</b>	<b>-54 516,62 €</b>	<b>-1,95%</b>

Podemos constatar que o 'Resultado Líquido' ficou apenas cerca de 2% abaixo do estimado para o período em análise.

Dos desvios observados há a justificar o seguinte:

- Relativamente à rubrica de "Prestação de Serviços", a PATRIRAM, S.A. estimou no seu orçamento para 2023, um montante referente ao arrendamento do espaço designado por "Quinta Magnólia" e outro referente ao arrendamento do "Café" instalado no edifício designado por Museu Vicentes, que ainda não se concretizaram.
- Para além disso, houve uma cessão da posição contratual de um contrato de arrendamento, celebrado entre o Iasaúde e a PATRIRAM para a Direção Regional da Saúde, da Secretaria Regional de Saúde e Proteção Civil, relativo ao espaço onde se encontra instalado o Laboratório de Saúde Pública, que ainda não se encontra assinada, pelo que o valor referente a este contrato não tem vindo a ser faturado, o que será feito posteriormente com efeitos retroativos.

*[Handwritten signatures and initials]*

7

- No que diz respeito à rubrica de “Fornecimentos e Serviços Externos”, o desvio ocorrido tem a ver com o facto de alguns desses custos, em sede de orçamento serem repartidos igualmente pelos 12 meses, quando na realidade só são registados quando ocorrem efetivamente;
- Os “Gastos com o Pessoal” situaram-se cerca de 9% abaixo do estimado, pois apesar dos aumentos decorrentes do DL 84-F/2022, de 16 de dezembro, do DL 26-B/2023, de 18 de abril e da Portaria 107-A/2023, de 18 de abril, que não haviam sido previstos em orçamento, estava prevista a contratação de 2 funcionários, que ainda não ocorreu;
- Quanto à conta de “Outros Gastos”, ficou cerca de 30% acima do previsto, devido à contabilização de uma fatura do ano anterior, cujo acréscimo não havia sido registado, pelo que foi contabilizada na conta de correções relativas a exercícios anteriores.

### Comparação com o período homólogo do ano anterior



#### DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação real 2023/2022

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30/06/2023	30/06/2022	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	8 551 874,72 €	8 239 400,52 €	312 474,20 €	3,79%
Outros rendimentos e ganhos	27,41 €	612,00 €	-584,59 €	-95,52%
<b>Rendimentos Operacionais</b>	<b>8 551 902,13 €</b>	<b>8 240 012,52 €</b>	<b>311 889,61 €</b>	<b>3,79%</b>
Fornecimentos e serviços externos	198 871,12 €	200 692,79 €	-1 821,67 €	-0,91%
Gastos com o pessoal	307 880,01 €	272 020,87 €	35 859,14 €	13,18%
Outros gastos e perdas	24 478,39 €	20 992,45 €	3 485,94 €	16,61%
<b>Gastos Operacionais</b>	<b>531 229,52 €</b>	<b>493 706,11 €</b>	<b>37 523,41 €</b>	<b>7,60%</b>
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento</b>	<b>8 020 672,61 €</b>	<b>7 746 306,41 €</b>	<b>274 366,20 €</b>	<b>3,54%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1 729 514,57 €	1 700 018,84 €	29 495,73 €	1,74%
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>6 291 158,04 €</b>	<b>6 046 287,57 €</b>	<b>244 870,47 €</b>	<b>4,05%</b>
Outros Gastos - Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos	3 029 357,71 €	2 784 435,83 €	244 921,88 €	8,80%
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>3 261 800,33 €</b>	<b>3 261 851,74 €</b>	<b>-51,41 €</b>	<b>0,00%</b>
Imposto sobre o rendimento	518 131,71 €	516 666,60 €	1 465,11 €	0,28%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>2 743 668,62 €</b>	<b>2 745 185,14 €</b>	<b>-1 516,52 €</b>	<b>-0,06%</b>

Conforme podemos observar, em termos do Resultado Líquido, apenas se verificou uma ligeira diminuição (cerca de 1500€), comparativamente ao do período homólogo de 2022.

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.

  
 PH 8  


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

Conta 62 - Fornecimentos e Serviços Externos		30/06/2023		Desvio	
		Orçamentado	Real	Valor	%
6221	Trabalhos especializados	52 611,00	38 979,72	-13 631,28	-25,91%
6222	Publicidade e propaganda	1 500,00	913,50	-586,50	-39,10%
6223	Vigilância e Segurança	35 465,50	26 993,11	-8 472,39	-23,89%
6225	Comissões - 50% Rendas	2 898,80	0,00	-2 898,80	-100,00%
6226	Conservação e reparações	29 913,50	22 948,71	-6 964,79	-23,28%
6227	Serviços bancários	50,00	0,00	-50,00	0,00%
6231	Ferramentas e utensílios	500,00	360,38	-139,62	-27,92%
6232	Livros e documentação técnica	500,00	39,51	-460,49	-92,10%
6233	Material de Escritório	2 622,20	1 101,53	-1 520,67	-57,99%
6241	Electricidade	9 250,00	11 666,33	2 416,33	26,12%
6242	Combustíveis	750,00	0,00	-750,00	100,00%
6243	Água	3 000,00	2 481,80	-518,20	-17,27%
6248	Outros - Gás	2 405,00	1 599,33	-805,67	-33,50%
6251	Deslocações e estadas	5 250,00	2 278,82	-2 971,18	-56,59%
6261	Rendas e alugueres	1 204,80	1 015,04	-189,76	-15,75%
6262	Comunicação	3 450,00	1 691,01	-1 758,99	-50,99%
6263	Seguros	22 850,00	43 697,70	20 847,70	91,24%
6265	Contencioso e Notariado	1 540,00	245,00	-1 295,00	-84,09%
6267	Limpeza higiene e conforto	48 187,00	39 438,70	-8 748,30	-18,15%
6268	Outros Serviços	5 007,50	3 420,93	-1 586,57	-31,68%
-	<b>Total</b>	<b>228 955,30</b>	<b>198 871,12</b>	<b>-30 084,18</b>	<b>-13,14%</b>

Relativamente à rubrica 'Gastos com o Pessoal', que aumentou cerca de 13%, quando comparada com o mesmo período do ano de 2022, a explicação resulta da entrada de um elemento para o quadro de pessoal da PATRIRAM, S.A. em março de 2022, do regresso de uma funcionária, que estava cedida à Secretaria Regional das Finanças, em setembro de 2022 e dos aumentos ocorridos a partir de janeiro de 2023, já referidos anteriormente.

A rubrica de 'Outros Gastos - Custos Relacionados com o Contrato de Cessão de Créditos' também registou um aumento de 8,8% face ao verificado no ano de 2022, devido ao efeito financeiro da atualização do valor recebido da cessão dos créditos.





Handwritten signatures and initials in blue and black ink.

## Rácios

RÁCIOS	2023	2023E	2022
Volume de negócios	8 551 874,72 €	8 733 954,86 €	8 239 400,52 €
Outros rendimentos e ganhos	27,41 €	0,00 €	612,00 €
FSE	198 871,12 €	228 955,30 €	200 692,79 €
Outros gastos e perdas	24 478,39 €	18 830,65 €	20 992,45 €
Gastos com o pessoal	307 880,01 €	339 355,08 €	272 020,87 €
Cash-costs operacionais ou gastos operacionais (GO)	531 229,52 €	587 141,03 €	493 706,11 €
EBITDA	8 020 672,61 €	8 146 813,83 €	7 746 306,41 €
Margem EBITDA (%)	93,79%	93,28%	94,02%
EBIT	6 291 158,04 €	6 415 531,11 €	6 046 287,57 €
Margem EBIT (%)	73,56%	73,46%	73,38%
Peso GO/VN	6,2%	6,7%	6,0%

Ph  
10

## 4.2 Balanços

### Comparação com os valores estimados para o semestre

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

#### Síntese dos Balanços a 30 de junho de 2023 e ano 2023E

BALANÇO	2023		TAXA DE EXECUÇÃO
	30/06/2023	ORÇAMENTO ESTIMATIVA	%
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente:</b>			
Ativos fixos tangíveis	38 602,65 €	42 245,81 €	91,38%
Propriedades de investimento	13 919 576,71 €	17 384 079,53 €	80,07%
Ativos intangíveis	109 846 019,61 €	108 458 486,04 €	101,28%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	986 781,96 €	719 813,22 €	137,09%
Outros ativos financeiros	4 797,85 €	6 199,61 €	77,39%
Diferimentos	422 795,20 €	348 058,50 €	121,47%
<b>Total Ativo não corrente:</b>	<b>125 218 573,98 €</b>	<b>126 958 882,71 €</b>	<b>98,63%</b>
<b>Ativo corrente:</b>			
Clientes	20 849,43 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	4 787 964,26 €	3 184 943,15 €	150,33%
Outras contas a receber	0,00 €	0,00 €	---
Diferimentos	56 884,88 €	51 652,52 €	110,13%
Caixa e depósitos bancários	5 373 275,39 €	5 682 136,51 €	94,56%
<b>Total Ativo corrente:</b>	<b>10 238 973,96 €</b>	<b>8 918 732,18 €</b>	<b>114,80%</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>135 457 547,94 €</b>	<b>135 877 614,90 €</b>	<b>99,69%</b>
<b>PATRIMÓNIO LIQUIDO</b>			
Património/Capital	6 805 000,00 €	6 805 000,00 €	100,00%
Reservas legais	1 361 000,00 €	1 361 000,00 €	100,00%
Resultados transitados	57 946 415,23 €	58 398 534,07 €	99,23%
Ajustamentos financeiros	961 781,96 €	694 813,22 €	138,42%
Resultado líquido do período	2 743 668,62 €	5 532 158,72 €	49,59%
<b>Total do Património Líquido</b>	<b>69 817 865,81 €</b>	<b>72 791 506,01 €</b>	<b>95,91%</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não Corrente</b>			
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	100,00%
Outras contas a pagar	60 415 527,18 €	58 036 396,82 €	104,10%
<b>Total Passivo não corrente:</b>	<b>60 498 243,81 €</b>	<b>58 119 113,45 €</b>	<b>104,09%</b>
<b>Passivo Corrente</b>			
Fornecedores	8 904,14 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	74 283,51 €	3 872,06 €	1918,45%
Fornecedores de investimentos	2 475,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	4 987 642,68 €	4 963 123,37 €	100,49%
Diferimentos	68 132,99 €	0,00 €	---
<b>Total do passivo corrente</b>	<b>5 141 438,32 €</b>	<b>4 966 995,43 €</b>	<b>103,51%</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>65 639 682,13 €</b>	<b>63 086 108,88 €</b>	<b>104,05%</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>	<b>135 457 547,94 €</b>	<b>135 877 614,90 €</b>	<b>99,69%</b>

*Arh*

Em termos de balanço, a 30 de junho de 2023, 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 2022 para 30 de junho de 2023:

**Síntese dos Balanços a 30 de junho de 2023 e 2022**

BALANÇO	30/06/2023	31/12/2022	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente:</b>				
Ativos fixos tangíveis	38 602,65 €	42 998,00 €	-4 395,35 €	-10,22%
Propriedades de investimento	13 919 576,71 €	13 641 188,78 €	278 387,93 €	2,04%
Ativos intangíveis	109 846 019,61 €	110 579 242,36 €	-733 222,75 €	-0,66%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	986 781,96 €	719 813,22 €	266 968,74 €	37,09%
Outros ativos financeiros	4 797,85 €	4 263,96 €	533,89 €	12,52%
Diferimentos	422 795,20 €	443 010,24 €	-20 215,04 €	-4,56%
<b>Total Ativo não corrente:</b>	<b>125 218 573,98 €</b>	<b>125 430 516,56 €</b>	<b>-211 942,58 €</b>	<b>-0,17%</b>
<b>Ativo corrente:</b>				
Clientes	20 849,43 €	27 799,24 €	-6 949,81 €	-25,00%
Estado e outros entes públicos	4 787 964,26 €	3 171 655,96 €	1 616 308,30 €	50,96%
Outras contas a receber	0,00 €	0,00 €	0,00 €	---
Diferimentos	56 884,88 €	63 345,47 €	-6 460,59 €	-10,20%
Caixa e depósitos	5 373 275,39 €	6 860 996,90 €	-1 487 721,51 €	-21,68%
<b>Total Ativo corrente:</b>	<b>10 238 973,96 €</b>	<b>10 123 797,57 €</b>	<b>115 176,39 €</b>	<b>1,14%</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>135 457 547,94 €</b>	<b>135 554 314,13 €</b>	<b>-96 766,19 €</b>	<b>-0,07%</b>
<b>PATRIMÓNIO LIQUIDO</b>				
Património/Capital	6 805 000,00 €	6 805 000,00 €	0,00 €	0,00%
Reservas legais	1 361 000,00 €	1 361 000,00 €	0,00 €	0,00%
Resultados transitados	57 946 415,23 €	53 234 837,59 €	4 711 577,64 €	8,85%
Ajustamentos financeiros	961 781,96 €	694 813,22 €	266 968,74 €	38,42%
Resultado líquido do período	2 743 668,62 €	5 298 077,64 €	-2 554 409,02 €	-48,21%
<b>Total do Património Líquido</b>	<b>69 817 865,81 €</b>	<b>67 393 728,45 €</b>	<b>2 424 137,36 €</b>	<b>3,60%</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não Corrente</b>				
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	0,00 €	0,00%
Outras contas a pagar	60 415 527,18 €	62 884 700,33 €	-2 469 173,15 €	-3,93%
<b>Total Passivo não corrente:</b>	<b>60 498 243,81 €</b>	<b>62 967 416,96 €</b>	<b>-2 469 173,15 €</b>	<b>-3,92%</b>
<b>Passivo Corrente</b>				
Fornecedores	8 904,14 €	527,26 €	8 376,88 €	1588,76%
Estado e outros entes públicos	74 283,51 €	71 028,92 €	3 254,59 €	4,58%
Fornecedores de investimentos	2 475,00 €	0,00 €	2 475,00 €	---
Outras contas a pagar	4 987 642,68 €	5 048 464,18 €	-60 821,50 €	-1,20%
Diferimentos	68 132,99 €	73 148,36 €	-5 015,37 €	-6,86%
<b>Total do passivo corrente</b>	<b>5 141 438,32 €</b>	<b>5 193 168,72 €</b>	<b>-51 730,40 €</b>	<b>-1,00%</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>65 639 682,13 €</b>	<b>68 160 585,68 €</b>	<b>-2 520 903,55 €</b>	<b>-3,70%</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>	<b>135 457 547,94 €</b>	<b>135 554 314,13 €</b>	<b>-96 766,19 €</b>	<b>-0,07%</b>

*Handwritten signature and initials*

Face a 31 de dezembro de 2022 o 'Ativo' manteve-se praticamente inalterado.

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

Verifica-se também um aumento na conta de investimentos financeiros, relativamente à participação que a Empresa detém na Gesba, Lda., que se deveu ao efeito da aplicação do Método da Equivalência Patrimonial (MEP), tendo como base as demonstrações financeiras do ano 2022, dessa participada.

No ativo corrente verifica-se um aumento na conta de Estado e Outros Entes Públicos, fruto das retenções efetuadas nas rendas.

Já a conta de disponibilidades diminuiu face a 2022, decorrente dos pagamentos das empreitadas e dos dividendos à RAM.

O Património líquido também aumentou face ao verificado no ano anterior, por força do resultado líquido do período, do aumento da rubrica de "Ajustamentos Financeiros", devido à aplicação do MEP, atrás mencionada, deduzidos do valor relativo à distribuição de dividendos, no montante de 586.500€.

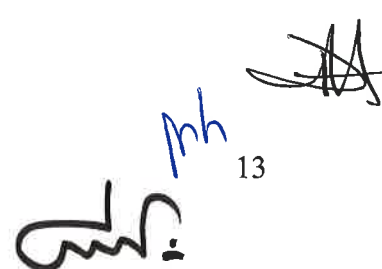
Quanto ao passivo, a diminuição ocorrida justifica-se, maioritariamente pela redução da rubrica de outras contas a pagar, nomeadamente no que se refere ao contrato de cessão de créditos.

## 5. INFORMAÇÃO ADICIONAL

### 5.1 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;
- 2 (dois) trabalhadores - Contrato cedência ocasional.

  
mh  
13

## 5.2 Evolução da dívida comercial

### EVOLUÇÃO DA DÍVIDA NÃO FINANCEIRA (OU COMERCIAL)

	1T 2022	2T 2022	3T 2022	4T 2022	1T 2023	1S 2023
Fornecedores c/c (221-SNC-AP)	16 871,31 €	15 375,37 €	12 540,00 €	527,26 €	15 812,53 €	8 904,14 €
Fornecedores de investimentos (271-SNC-AP)	1 195,60 €	- €	29 468,27 €	- €	- €	2 475,00 €
<b>Total</b>	<b>18 066,91</b>	<b>15 375,37</b>	<b>42 008,27</b>	<b>527,26</b>	<b>15 812,53</b>	<b>11 379,14</b>
Evolução trimestral	15 379,23 €	- 2 691,54 €	26 632,90 €	-41 481,01 €	15 285,27 €	- 4 433,39 €
Evolução acumulada	15 379,23 €	12 687,69 €	39 320,59 €	- 2 160,42 €	15 285,27 €	10 851,88 €

## 5.3 Evolução do prazo médio de pagamentos

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

PRAZO	1T 2022	2T 2022	3T 2022	4T 2022	1T 2023	1S 2023
PMP (em dias)	15	8	9	0	2	1

Como podemos constatar, o prazo médio de pagamentos da PATRIRAM, S.A., é bastante reduzido. Mais se informa, que os mesmos se encontram calculados tendo em conta o disposto na Resolução de Conselho de Ministros de 34/2008, de 22 de fevereiro (Programa pagar a tempo e horas), alterado pelo Despacho n.º 9870/2009 de 13 de abril.

## 6. OUTRA INFORMAÇÃO RELEVANTE

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

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

No entanto, a atual situação geopolítica internacional, motivada pela invasão da Ucrânia pela Rússia, originou a escalada da taxa de inflação, com um impacto ainda mais significativo na energia elétrica, petróleo e gás.

Tendo em atenção a dependência energética da Europa do petróleo e do gás russo, a duração e o desfecho do conflito serão determinantes no maior ou menor impacto negativo na economia europeia e global.

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

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

No entanto, até à data, tais factos tiveram um impacto reduzido nas contas da Sociedade.

## 7. ANEXOS

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

## Balança (individual ou consolidado) em 30 de junho de 2023

Unidade Monetária (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		30-06-2023	31-12-2022
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis		38 602,65	42 998,00
Propriedades de investimento		13 919 576,71	13 641 188,78
Ativos intangíveis		109 846 019,61	110 579 242,36
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		986 781,96	719 813,22
Outros ativos financeiros		4 797,85	4 263,96
Diferimentos		422 795,20	443 010,24
		125 218 573,98	125 430 516,56
<b>Ativo corrente</b>			
Cientes, contribuintes e utentes		20 849,43	27 799,24
Estado e outros entes públicos		4 787 964,26	3 171 655,96
Outras contas a receber			
Diferimentos		56 884,88	63 345,47
Caixa e depósitos		5 373 275,39	6 860 996,90
		10 238 973,96	10 123 797,57
<b>Total do ativo</b>		<b>135 457 547,94</b>	<b>135 554 314,13</b>
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>			
Património/Capital		6 805 000,00	6 805 000,00
Reservas legais		1 361 000,00	1 361 000,00
Resultados transitados		57 946 415,23	53 234 837,59
Ajustamentos em ativos financeiros		961 781,96	694 813,22
Resultado líquido do período		2 743 668,62	5 298 077,64
<b>Total do Património Líquido</b>		<b>69 817 865,81</b>	<b>67 393 728,45</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões		82 716,63	82 716,63
Outras contas a pagar		60 415 527,18	62 884 700,33
		60 498 243,81	62 967 416,96
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		8 904,14	527,26
Estado e outros entes públicos		74 283,51	71 028,92
Fornecedores de investimentos		2 475,00	
Outras contas a pagar		4 987 642,68	5 048 464,18
Diferimentos		68 132,99	73 148,36
		5 141 438,32	5 193 168,72
<b>Total do Passivo</b>		<b>65 639 682,13</b>	<b>68 160 585,68</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>		<b>135 457 547,94</b>	<b>135 554 314,13</b>

(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

*Zacarias da Silva* Nº 54325

A Administração

*Daniel Romão*

*M. Ch*

## Demonstração dos resultados por natureza (individual ou consolidada) do período findo em 30 de junho de 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Unidade Monetária (1)	
		PERÍODOS	
		30-06-2023	30-06-2022
Prestação de serviços		8 551 874,72	8 239 400,52
Ganhos/perdas imputadas de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Fornecimentos e serviços externos		(198 871,12)	(200 692,79)
Gastos com pessoal		(307 860,01)	(272 020,87)
Outros rendimentos e ganhos		27,41	612,00
Outros gastos e perdas		(24 478,39)	(20 992,45)
<b>Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento</b>		<b>8 020 672,61</b>	<b>7 746 306,41</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(1 729 514,57)	(1 700 018,84)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>		<b>6 291 158,04</b>	<b>6 046 287,57</b>
Juros e gastos similares suportados		(3 029 357,71)	(2 784 435,83)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>3 261 800,33</b>	<b>3 261 851,74</b>
Imposto sobre o rendimento		(518 131,71)	(516 666,60)
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>2 743 668,62</b>	<b>2 745 185,14</b>
<b>Resultado líquido do período atribuível a: (2)</b>			
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

Carolina Ferreira N.º 54325

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

A Administração

David Romão  
Mich  
Ant. Ant

## Demonstração (individual ou consolidada) dos fluxos de caixa, do período findo em 30 de junho de 2023

Unidade Monetária (1)

Rubricas	Notas	PERÍODOS	
		30-06-2023	30-06-2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		6 430 727,83	6 183 686,37
Pagamentos a fornecedores		(198 560,49)	(183 517,05)
Pagamentos ao pessoal		(239 549,67)	(212 228,53)
Caixa gerada pelas operações		5 992 617,67	5 787 940,79
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		(5 678 912,66)	(5 531 733,06)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		313 704,79	256 207,71
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(2 349,72)	(24 010,57)
Ativos intangíveis		(696 871,73)	(103 182,77)
Propriedades de investimentos		(401 920,18)	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		(1 301 141,63)	(127 193,34)
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
Pagamentos respeitantes a :			
Juros e gastos similares		(0,17)	
Dividendos		(500 284,50)	(951 095,00)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		(500 284,67)	(951 095,00)
Varição de Caixa e seus equivalentes (a)+(b)+©		(1 487 721,51)	(822 080,63)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		6 860 996,90	6 465 240,26
Caixa e seus equivalentes no fim do período		5 373 275,39	5 643 159,63
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		6 860 996,90	6 465 240,26
-Equivalentes a caixa no início do período			
-Variações cambiais de caixa no início do período			
=Saldo da gerência anterior		6 860 996,90	6 465 240,26
De execução orçamental		6 860 996,90	6 465 240,26
De operações de tesouraria			
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		5 373 275,39	5 643 159,63
-Equivalentes a caixa no fim do período			
-Variações cambiais de caixa no fim do período			
=Saldo da gerência seguinte		5 373 275,39	5 643 159,63
De execução orçamental		5 373 275,39	5 643 159,63
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

Luís Carlos Soares Nº 54325

A Administração

Demétrio Moura

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

[Assinatura]

## Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS			VALORES ACUMULADOS		
		Débitos	Créditos	Saldo	Débitos	Créditos	Saldo
<b>Classe 1</b>							
11	CAIXA	921.722,90	921.722,90	0,00 D	5.530.339,40	5.530.339,40	0,00 D
117	PAGAMENTOS/RECEBIMENTOS	921.722,90	921.722,90	0,00 D	5.530.339,40	5.530.339,40	0,00 D
12	DEPOSITOS A ORDEM	150.242,26	433.164,98	282.922,72 C	7.761.922,89	2.388.647,50	5.373.275,39 D
1216	IGCPPTPL	150.242,26	433.164,98	282.922,72 C	7.761.922,89	2.388.647,50	5.373.275,39 D
<b>Totais da Classe 1</b>		<b>1.071.965,16</b>	<b>1.354.887,88</b>	<b>282.922,72 C</b>	<b>13.292.262,29</b>	<b>7.918.986,90</b>	<b>5.373.275,39 D</b>
<b>Classe 2</b>							
21	CLIENTES	1.071.369,05	1.071.562,66	193,61 C	6.455.448,96	6.434.599,53	20.849,43 D
211	CLIENTES C/C	1.071.369,05	1.071.562,66	193,61 C	6.455.448,96	6.434.599,53	20.849,43 D
2111	CLIENTES GERAIS	1.071.369,05	1.071.562,66	193,61 C	6.455.448,96	6.434.599,53	20.849,43 D
21111	Clientes nacionais	1.071.369,05	1.071.562,66	193,61 C	6.455.448,96	6.434.599,53	20.849,43 D
211110003	VICE - PRESIDÊNCIA/FDOAGOVERNO	1.060.883,77	1.060.883,77	0,00 D	6.364.020,75	6.364.020,75	0,00 D
211110012	TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS	1.681,50	1.681,50	0,00 D	6.532,53	6.532,53	0,00 D
211110014	ORNELAS & FILHOS LDA	88,07	88,07	0,00 D	524,98	524,98	0,00 D
211110018	NIVALDA MARIA NOBREGA GONCALVES			0,00 D	1,00	1,00	0,00 D
211110019	MARIA EDUARDA N.G.LEMOS			0,00 D	1,00	1,00	0,00 D
211110046	MARQUES PEREIRA & BRASAO SANTOS	1.385,15	1.385,15	0,00 D	8.310,90	8.310,90	0,00 D
211110054	INST.ADMINISTRACAO SAUDE E ASS.SO			0,00 D	4.274,20	4.274,20	0,00 D
211110071	MARIA MICAELA LIRA GOMES	193,61	387,22	193,61 C	1.161,66	1.161,66	0,00 D
211110073	EATWELL CATERING, LDA	6.949,81	6.949,81	0,00 D	69.498,10	48.648,67	20.849,43 D
211110075	Maria da Silva Goes - Herança de	187,14	187,14	0,00 D	1.122,84	1.122,84	0,00 D
211110080	Maria Lúcia Nunes Vieira Gonçalves			0,00 D	1,00	1,00	0,00 D
22	FORNECEDORES	63.792,39	71.163,68	7.371,29 C	205.624,49	214.528,63	8.904,14 C
221	FORNECEDORES C/C	63.792,39	71.163,68	7.371,29 C	205.624,49	214.528,63	8.904,14 C
2211	FORNECEDORES GERAIS	63.792,39	71.163,68	7.371,29 C	205.624,49	214.528,63	8.904,14 C
22111	Fornecedores nacionais	63.792,39	71.163,68	7.371,29 C	205.624,49	214.528,63	8.904,14 C
221110004	EMPRESA JORNAL DA MADEIRA, LDA	391,16	391,16	0,00 D	391,16	391,16	0,00 D
221110009	SCHINDLER ASCENSORES E ESCADAS RC		5.388,40	5.388,40 C		5.388,40	5.388,40 C
221110010	MUNICIPIO DO FUNCHAL	379,55	379,55	0,00 D	2.445,93	2.445,93	0,00 D
221110014	EMP.DE ELECTRICIDADE DA MADEIRA,S	2.263,98	2.043,42	220,56 D	13.275,65	13.275,65	0,00 D
221110015	ZACARIAS DA SILVA, LDA	1.037,00	1.037,00	0,00 D	6.222,00	6.222,00	0,00 D
221110016	CALDEIRA, COSTA & CA. UNIP., LDA	274,82	274,82	0,00 D	1.578,28	1.578,28	0,00 D
221110019	UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA			0,00 D	3.095,75	3.095,75	0,00 D
221110020	IMPrensa NACIONAL - CASA DA MOEDA			0,00 D	181,68	181,68	0,00 D
221110023	ABREU & ADVOGADOS, RL	3.660,00	3.660,00	0,00 D	14.640,00	14.640,00	0,00 D
221110024	IMOEDIÇÕES, LDA			0,00 D	94,00	94,00	0,00 D
221110029	ATLANTIPETALAS-JARDINS, LDA	270,47	270,47	0,00 D	1.352,35	1.352,35	0,00 D
221110035	INSC-INF., SERV., CONSLT., LDA			0,00 D	951,61	951,61	0,00 D
221110049	PT COMUNICAÇÕES, S.A.	422,12		422,12 D	2.113,52	2.113,52	0,00 D
221110055	CERAT CONSULTORES DE ENGENHARIA			0,00 D	610,00	610,00	0,00 D
221110056	CARTONADA PAPELARIA LDA	277,81	277,81	0,00 D	377,25	377,25	0,00 D
221110057	JOSE PROENÇA EQUIPAMENTOS DE SEG	152,99	152,99	0,00 D	707,24	707,24	0,00 D
221110063	EXTERMINIO HIGIENE CONTROLE LDA		1.525,01	1.525,01 C	1.525,01	3.050,02	1.525,01 C
221110066	STRONG-SEGURANÇA SA			0,00 D	29.554,50	29.554,50	0,00 D
221110073	CONDOMINIO DO EDIFICIO BOM JESUS	1.115,62	225,45	890,17 D	1.299,66	1.299,66	0,00 D
221110076	VIAGENS ABREU SA		1.583,82	1.583,82 C	707,56	2.291,38	1.583,82 C
221110091	IMOBIMACUS SOC ADMINISTRADORA D			0,00 D	214,00	214,00	0,00 D
221110121	ANTONIO FAUSTINO DE ABREU LDA			0,00 D	46,13	46,13	0,00 D
221110165	ASSOCIACAO LEVADAS DOS PIORNAIS			0,00 D	1.903,80	1.903,80	0,00 D
221110175	ORDEM DOS ARQUITECTOS			0,00 D	323,00	323,00	0,00 D
221110211	NOSSA CIDADE INVESTIMENTOS IMOBI	75,00	75,00	0,00 D	450,00	450,00	0,00 D

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS			VALORES ACUMULADOS		
		Débitos	Créditos	Saldo	Débitos	Créditos	Saldo
221110213	EMPRESA DO DIARIO DE NOTICIAS LDA	501,66	501,66	0,00 D	501,66	501,66	0,00 D
221110218	SPELTA - PRODUTOS PETROLÍFEROS, S.	125,54	125,54	0,00 D	2.259,70	2.259,70	0,00 D
221110225	TREE PLUS LDA			0,00 D	3.599,00	3.599,00	0,00 D
221110233	SEMAX SISTEMAS ELECTRONICOS E MA	524,60	524,60	0,00 D	524,60	524,60	0,00 D
221110258	PINHEIRO DE MELO & SALGADO COFFE			0,00 D	26,84	26,84	0,00 D
221110261	LUXSTAR ILUMINACOES UNIP.,LDA			0,00 D	2.440,00	2.440,00	0,00 D
221110265	PETALA ROXA - UNIPessoal LDA	1.451,80	1.451,80	0,00 D	1.451,80	1.451,80	0,00 D
221110267	ECOATLANTICO ENGENHARIA ECOLOGI	622,20	622,20	0,00 D	3.111,00	3.111,00	0,00 D
221110274	FLORASANTO AGRICULTURA E SILVICU			0,00 D	24.095,00	24.095,00	0,00 D
221110277	MAMEPE - COMÉRCIO DE MEDICAMENTC			0,00 D	74,40	74,40	0,00 D
221110278	METODOS CITY, LDA	219,60	439,20	219,60 C	1.317,60	1.537,20	219,60 C
221110284	INSTITUTO DE GESTAO E ADMINISTRAC			0,00 D	2.414,00	2.414,00	0,00 D
221110286	DIVERFOGO II - EQUIPAMENTOS DE SEG		102,31	102,31 C		102,31	102,31 C
221110288	MCCOMPUTADORES S.A.			0,00 D	5.932,96	5.932,96	0,00 D
221110293	SERLIMA AMBIENTE-LIMPEZA E CONSER	5.856,00	5.856,00	0,00 D	15.616,00	15.616,00	0,00 D
221110294	LUSITANIA COMPANHIA SEGUROS SA	43.213,19	43.213,19	0,00 D	43.213,19	43.213,19	0,00 D
221110307	OPENLINE FACILITY SERVICES S A	930,44	930,44	0,00 D	10.766,28	10.766,28	0,00 D
221110318	ASSERTIVOS E ASTUTO, LDA		85,00	85,00 C	425,00	510,00	85,00 C
221110319	SOC CONCESSIONARIA HOTEL ROMA SA			0,00 D	248,00	248,00	0,00 D
221110320	VANTAGEM + CONSULTORES DE FORMA			0,00 D	2.693,70	2.693,70	0,00 D
221110321	EDIÇÕES ALMEDINA SA			0,00 D	312,00	312,00	0,00 D
221110322	CULLIGAN PORTUGAL, S.A.	26,84	26,84	0,00 D	134,20	134,20	0,00 D
221110323	STATUSFASCINIO - TECNOLOGIAS DE I			0,00 D	73,20	73,20	0,00 D
221110324	COOLMATICA INFORMATICA E SERVI			0,00 D	334,28	334,28	0,00 D
23	PESSOAL	47.201,81	47.201,81	0,00 D	180.821,39	180.821,39	0,00 D
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	47.201,81	47.201,81	0,00 D	180.821,39	180.821,39	0,00 D
2311	Aos órgãos sociais	13.426,17	13.426,17	0,00 D	54.092,09	54.092,09	0,00 D
23111	Rem. pagar órgãos sociais - mensal	13.426,17	13.426,17	0,00 D	54.092,09	54.092,09	0,00 D
2312	Ao pessoal	33.775,64	33.775,64	0,00 D	126.729,30	126.729,30	0,00 D
23121	Rem pagar pessoal - remun. mensal	33.775,64	33.775,64	0,00 D	126.729,30	126.729,30	0,00 D
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	477.241,07	150.083,64	327.157,43 D	5.976.485,02	744.672,56	5.231.812,46 D
241	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	356.008,99		356.008,99 D	5.306.808,34	712,37	5.306.095,97 D
2412	Retenções na fonte	356.008,99		356.008,99 D	2.135.152,38	712,37	2.134.440,01 D
24121	Prediais	356.008,99		356.008,99 D	2.135.152,38	712,37	2.134.440,01 D
2412103	S. R. Finanças e Adm Pub-671001310	353.627,94		353.627,94 D	2.121.340,35		2.121.340,35 D
2412112	Top Atlantico-511050887	560,50		560,50 D	2.177,52		2.177,52 D
2412114	Ornelas & Filhos,Lda-511044666	29,36		29,36 D	175,00		175,00 D
2412154	Inst.Ad.Saude e Ass.Soc.-511284349			0,00 D	712,37	712,37	0,00 D
2412173	EATWELL-511203756	1.791,19		1.791,19 D	10.747,14		10.747,14 D
2417	Imposto a recuperar			0,00 D	3.171.655,96		3.171.655,96 D
242	RETENCAO DE IMP. SOBRE RENDIMENT	7.689,50	13.172,00	5.482,50 C	124.033,50	137.205,50	13.172,00 C
2421	Trabalho dependente	7.522,00	13.172,00	5.650,00 C	36.988,00	50.160,00	13.172,00 C
2422	Rendimentos Profis./Empresariais	167,50		167,50 D	830,00	830,00	0,00 D
2423	Capitals			0,00 D	86.215,50	86.215,50	0,00 D
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTA	99.862,04	112.676,10	12.814,06 C	480.169,11	517.566,81	37.397,70 C
2432	IVA - Dedutível	161,00	161,00	0,00 D	161,00	161,00	0,00 D
24323	Outros bens e serviços	161,00	161,00	0,00 D	161,00	161,00	0,00 D
243234	Iva-ded.-O.B.S.-Taxa Normal Mad.	161,00	161,00	0,00 D	161,00	161,00	0,00 D
2432341	Iva ded.-O.B.S. - M.N	161,00	161,00	0,00 D	161,00	161,00	0,00 D
2433	IVA - Liquidado	37.558,70	37.558,70	0,00 D	148.891,96	148.891,96	0,00 D

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS			VALORES ACUMULADOS		
		Débitos	Créditos	Saldo	Débitos	Créditos	Saldo
24331	Operacoes gerais	37.558,70	37.558,70	0,00 D	148.891,96	148.891,96	0,00 D
243311	Iva-llq.-O.G.-Taxa Reduzida Mad.	6.555,17	6.555,17	0,00 D	27.379,52	27.379,52	0,00 D
2433113	Iva llq.-O.G.- Autollq.	6.555,17	6.555,17	0,00 D	27.379,52	27.379,52	0,00 D
243314	Iva-llq.-O.G.-Taxa Normal Mad.	31.003,53	31.003,53	0,00 D	121.512,44	121.512,44	0,00 D
2433141	Iva llq.-O.G. - M.N	1.826,03	1.826,03	0,00 D	10.956,18	10.956,18	0,00 D
2433143	Iva-llq.-O.G. - Autollq.	29.177,50	29.177,50	0,00 D	110.556,26	110.556,26	0,00 D
2435	IVA - Apuramento	37.558,70	37.558,70	0,00 D	148.891,96	148.891,96	0,00 D
2436	IVA - A pagar	24.583,64	37.397,70	12.814,06 C	182.224,19	219.621,89	37.397,70 C
24361	Iva a Pagar - do período	24.583,64	37.397,70	12.814,06 C	182.224,19	219.621,89	37.397,70 C
245	Contribuições para a Segurança Soci	13.680,54	24.235,54	10.555,00 C	65.474,07	89.187,88	23.713,81 C
2451	Segurança social	9.407,25	17.417,28	8.010,03 C	44.892,70	62.309,98	17.417,28 C
24511	Segurança social-Funcionario	2.977,82	5.513,37	2.535,55 C	14.210,61	19.723,98	5.513,37 C
24512	Segurança social-Entidade Patronal	6.429,43	11.903,91	5.474,48 C	30.682,09	42.586,00	11.903,91 C
2452	ADSE	521,78	521,78	0,00 D	1.815,91	1.815,91	0,00 D
2453	Caixa Geral Aposentacoes	3.751,51	6.296,48	2.544,97 C	18.050,35	24.346,88	6.296,53 C
24531	Caixa Geral Aposentacoes-Funcionario	1.187,52	1.993,12	805,60 C	5.713,76	7.706,92	1.993,16 C
24532	Caixa Geral Aposentacoes-Entidade Patro	2.563,99	4.303,36	1.739,37 C	12.336,59	16.639,96	4.303,37 C
2454	Fundo Compensação Trabalho			0,00 D	715,11	715,11	0,00 D
26	ACCIONISTAS / SÓCIOS			0,00 D	586.500,00	586.500,00	0,00 D
264	Resultdos atribuidos			0,00 D	586.500,00	586.500,00	0,00 D
2641	Empresas do Grupo			0,00 D	586.500,00	586.500,00	0,00 D
264101	Regiao Autonoma da Madeira			0,00 D	586.500,00	586.500,00	0,00 D
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	1.281.283,73	805.587,70	475.696,03 D	6.799.077,76	72.204.722,62	65.405.644,86 C
271	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	276.137,10	278.612,10	2.475,00 C	1.139.779,62	1.142.254,62	2.475,00 C
2711	FORNECED. INVESTIMEN.-CONTAS GER	276.137,10	278.612,10	2.475,00 C	1.139.779,62	1.142.254,62	2.475,00 C
27111	Fornecedores de Imobilizado c/c	276.137,10	278.612,10	2.475,00 C	1.139.779,62	1.142.254,62	2.475,00 C
271111	Fornecedores Imob. c/c - nacionais	276.137,10	278.612,10	2.475,00 C	1.139.779,62	1.142.254,62	2.475,00 C
271111104	FADL - UNIPessoal LDA		1.525,00	1.525,00 C		1.525,00	1.525,00 C
271111110	CAPIO CONSULTORIA E COMERCIO LDA	42.117,79	42.117,79	0,00 D	49.350,15	49.350,15	0,00 D
271111115	BARRA 4-PROJ. ENG. FISC. OBRAS, LDA	5.483,90	5.483,90	0,00 D	27.419,50	27.419,50	0,00 D
271111137	SOCICORREIA, LDA	21.382,09	21.382,09	0,00 D	268.712,47	268.712,47	0,00 D
271111138	SAUL & FILHOS, LDA	190.112,18	190.112,18	0,00 D	564.323,56	564.323,56	0,00 D
271111140	R I M CONSTRUÇÕES MADEIRENSES LD	10.116,42	10.116,42	0,00 D	10.116,42	10.116,42	0,00 D
271111159	PLENGIL SOLUÇÕES DE ENG. E GESTÃO,	4.575,00	4.575,00	0,00 D	22.875,00	22.875,00	0,00 D
271111175	MARA DOROTEIA OLIM PIRES DA SILVA			0,00 D	3.220,40	3.220,40	0,00 D
271111177	PMFC-WNGWNHARIA UNIP.,LDA			0,00 D	5.709,60	5.709,60	0,00 D
271111180	CLASSE CONCRETO UNIPessoal LDA			0,00 D	157.615,80	157.615,80	0,00 D
271111183	PAULO SERGIO GANÇALVES ABREU		950,00	950,00 C	5.700,00	6.650,00	950,00 C
271111187	ERA			0,00 D	22.387,00	22.387,00	0,00 D
271111188	STATUS FASCINIO	2.349,72	2.349,72	0,00 D	2.349,72	2.349,72	0,00 D
272	DEVEDORES E CREDORES POR ACRÉSC.	78.179,89	11.932,03	66.247,86 D	91.438,47	159.674,39	68.235,92 C
2722	Credores por acréscimos de gastos	78.179,89	11.932,03	66.247,86 D	91.438,47	159.674,39	68.235,92 C
27222	Remuneracoes a liquidar	78.179,89	10.449,94	67.729,95 D	78.179,89	136.234,69	58.054,80 C
272221	Férias e Subsídio de ferias	63.175,64	625,54	62.550,10 D	63.175,64	63.175,64	0,00 D
272222	Encargos s/Férias e Subsídio Ferias	15.004,25	148,60	14.855,65 D	15.004,25	15.004,25	0,00 D
272223	Férias,S.férias,S.Natal e enc.-Du		9.675,80	9.675,80 C		58.054,80	58.054,80 C
27229	Outros acrescimos de custos		1.482,09	1.482,09 C	13.258,58	23.439,70	10.181,12 C

*[Handwritten signatures and initials]*

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Junho

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS			VALORES ACUMULADOS		
Código	Designação	Débitos	Créditos	Saldo	Débitos	Créditos	Saldo
2722901	Outros ac. custos-Camara M. Funchal			0,00 D	913,32	913,32	0,00 D
2722902	Outros ac. Custos-Empresa Elet. Mad			0,00 D	1.609,32	1.609,32	0,00 D
2722903	Outros ac. custos-PT Comunicações			0,00 D	422,51	422,51	0,00 D
2722906	Outros ac custos-ROC		1.031,91	1 031,91 C	3.095,75	6.191,46	3 095,71 C
2722913	Outros ac. custo -IMI		450,18	450,18 C	2.202,50	9.287,91	7 085,41 C
2722918	Outros ac. custo-Atlantipetalas			0,00 D	270,47	270,47	0,00 D
2722923	Outros ac. custo-Spelta			0,00 D	133,11	133,11	0,00 D
2722928	Outros ac.custo-Metodos City			0,00 D	219,60	219,60	0,00 D
2722930	Outros ac.custo-LuxStar			0,00 D	2.440,00	2.440,00	0,00 D
2722931	Outros ac.custo-Serlima			0,00 D	1.952,00	1.952,00	0,00 D
278	OUTROS DEVEDORES E CREDITORES	926.966,74	515.043,57	411 923,17 D	5.567.859,67	70.902.793,61	65 334 933,94 C
2788	DEVEDORES E CREDITORES DIVERSOS	926.966,74	515.043,57	411 923,17 D	5.567.859,67	70.902.793,61	65 334 933,94 C
27881	CAUÇÕES		402,50	402,50 C	5.715,56	19.181,08	13 465,52 C
2788102	ISABEL MARGARIDA BRASAO SANTOS			0,00 D		1.500,00	1 500,00 C
2788105	FIRMA CONSTRUÇÕES-SOC. UMIP., LDA			0,00 D	5.715,56	5.715,56	0,00 D
2788106	Ideiaporta-Construção Civil e Obras Publ			0,00 D		9.595,75	9 595,75 C
2788107	CAPIO-Consultoria e Comercio, Lda			0,00 D		1.967,27	1 967,27 C
2788108	CRITICO COSMOPOLITA		402,50	402,50 C		402,50	402,50 C
27889	DIVERSOS	926.966,74	514.641,07	412 325,67 D	5.562.144,11	70.883.612,53	65 321 468,42 C
2788912	Contrato Concessao-Não Corrente	921.722,90	514.641,07	407 081,83 D	5.530.337,40	65.945.864,58	60 415 527,18 C
2788916	Contrato Concessao-Corrente	5.243,84		5 243,84 D	31.806,71	4.937.747,95	4 905 941,24 C
28	DIFERIMENTOS	22.020,91	2.473,95	19 546,96 D	533.423,31	121.876,22	411 547,09 D
281	GASTOS A RECONHECER	22.020,91	2.473,95	19 546,96 D	528.407,94	48.727,86	479 680,08 D
2819	Outros custos diferidos	22.020,91	2.473,95	19 546,96 D	528.407,94	48.727,86	479 680,08 D
281901	Outros custos dif.-Seguros	22.020,91		22 020,91 D	47.298,20	25.277,29	22 020,91 D
281902	Outros custos dif.-Imposto Selo		2.473,95	2 473,95 C	406.934,69	15.008,88	391 925,81 D
281907	Outros Custos dif.-Acin			0,00 D	383,84	383,84	0,00 D
281911	Outros custos dif.-Vidaimobiliaria			0,00 D	70,49	39,17	31,32 D
281914	Outros custos-dif.-STTEI			0,00 D	1.498,05	1.498,05	0,00 D
281919	Outros custos-dif.-UCAD-15			0,00 D	37.903,39	2.707,38	35 196,01 D
281921	Outros custos-dif.-Sala de Professores ES			0,00 D	34.319,28	3.813,25	30 506,03 D
282	RENDIMENTOS A RECONHECER			0,00 D	5.015,37	73.148,36	68 132,99 C
2829	Outros proveitos diferidos			0,00 D	5.015,37	73.148,36	68 132,99 C
282901	Outros prov. dif.-Seguro Ageas			0,00 D		68.132,99	68 132,99 C
282902	Outros prov. dif.-Eatwell Catering			0,00 D	5.015,37	5.015,37	0,00 D
29	PROVISÕES			0,00 D		82.716,63	82 716,63 C
293	PROCESSOS JUDICIAIS EM CURSO			0,00 D		82.716,63	82 716,63 C
29301	Processo nº316/14.9BFUN			0,00 D		82.716,63	82 716,63 C
<b>Totais da Classe 2</b>		<b>2.962.908,96</b>	<b>2.148.073,44</b>	<b>814.835,52 D</b>	<b>20.737.380,93</b>	<b>80.570.437,58</b>	<b>59.833.056,65 C</b>
<b>Classe 4</b>							
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS			0,00 D	991.579,81		991 579,81 D
414	INVESTIMENTOS NOOUTRAS EMPRESAS			0,00 D	986.781,96		986 781,96 D
4141	PARTICIPAÇÕES DE CAPITAL			0,00 D	986.781,96		986 781,96 D
414101	GESBA-Emp. Gestao Sec. Banana, Lda			0,00 D	25.000,00		25 000,00 D
414102	GESBA-Valor do MEP			0,00 D	961.781,96		961 781,96 D
415	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS			0,00 D	4.797,85		4 797,85 D
4153	Fundo compensação trabalho - FCT			0,00 D	4.797,85		4 797,85 D
42	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO		20.784,48	20 784,48 C	13.516.265,84	1.657.744,71	11 858 521,13 D
422	Edfícios e outras construcoes			0,00 D	13.516.265,84		13 516 265,84 D

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS			VALORES ACUMULADOS		
		Débitos	Créditos	Saldo	Débitos	Créditos	Saldo
42202	Predio U-712 - Funchal 77 e 78			0,00 D	198.762,52		198.762,52 D
42203	Predio U-713 - Funchal 79 e 80			0,00 D	270.363,81		270.363,81 D
42204	Predio U-646 - Funchal 2			0,00 D	27.522,45		27.522,45 D
42205	Predio U-647 - Funchal 4			0,00 D	54.964,43		54.964,43 D
42206	Predio U-3519 - Rua Netos/Ferreiros			0,00 D	2.330.888,45		2.330.888,45 D
42207	Predio U-2527 Rua Alferes V.Pestana			0,00 D	1.574.117,30		1.574.117,30 D
42208	Predio U-1736-Rua 31 de Janeiro			0,00 D	37.119,87		37.119,87 D
42209	Predio Rua 31 Janeiro 77-80			0,00 D	75.152,32		75.152,32 D
42211	Predio Rua 31 Janeiro anexo 2			0,00 D	134.541,14		134.541,14 D
42213	Predio U255-R. Carreira nº107 e 109			0,00 D	1.570.460,00		1.570.460,00 D
42214	Predio U-6723-Quinta Magnólia			0,00 D	7.242.373,55		7.242.373,55 D
428	Depreciações acumuladas		20.784,48	20.784,48 C		1.657.744,71	1.657.744,71 C
4282	Edifícios e outras construções		20.784,48	20.784,48 C		1.657.744,71	1.657.744,71 C
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	2.349,72	1.178,57	1.171,15 D	124.171,58	85.568,93	38.602,65 D
433	EQUIPAMENTO BASICO			0,00 D	25.947,88		25.947,88 D
4331	EM ESTADO NOVO			0,00 D	25.947,88		25.947,88 D
433101	2430 - Mobiliario diverso			0,00 D	7.051,57		7.051,57 D
4331011	Mobiliário Diverso-Mercado Nacional			0,00 D	7.051,57		7.051,57 D
43310118	Mobiliário div.-Merc.Nac.-N/ ded.			0,00 D	7.051,57		7.051,57 D
433102	2265-Ferramentas Ligeiras			0,00 D	18.896,31		18.896,31 D
4331021	2265-Ferram.Ligeiras-M.Nac			0,00 D	18.896,31		18.896,31 D
43310218	2265-ferrm.Ligeiras-M.N.-N/Ded.			0,00 D	18.896,31		18.896,31 D
434	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE			0,00 D	29.275,35		29.275,35 D
4341	EM ESTADO NOVO			0,00 D	29.275,35		29.275,35 D
434101	Veiculos Ligeiros Passageiros			0,00 D	29.275,35		29.275,35 D
4341011	Veiculos Ligeiros Passageiros-M.N.			0,00 D	29.275,35		29.275,35 D
43410118	2375-Liq. de Passageiros-M.N.-N/ded			0,00 D	29.275,35		29.275,35 D
435	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	2.349,72		2.349,72 D	68.948,35		68.948,35 D
4351	EM ESTADO NOVO	2.349,72		2.349,72 D	68.948,35		68.948,35 D
435101	2251 - Aparelhos Telemovéis			0,00 D	418,18		418,18 D
4351011	2251 - Aparelhos Telemovéis- M.Nac.			0,00 D	418,18		418,18 D
43510114	2251-Apar. Telem.-M.N.-Taxa Nor Mad			0,00 D	418,18		418,18 D
435103	2240 - Computadores	2.349,72		2.349,72 D	22.384,02		22.384,02 D
4351031	2240 - Computadores - M.N.	2.349,72		2.349,72 D	22.384,02		22.384,02 D
43510314	2240-Computadores-M.N.-Taxa Nor M			0,00 D	2.237,98		2.237,98 D
43510318	2240-Computadores-M.N.-N/ ded	2.349,72		2.349,72 D	20.146,04		20.146,04 D
435104	2430-Mobilario Diverso			0,00 D	40.456,26		40.456,26 D
4351041	2430-Mobilario Diverso-MN			0,00 D	40.456,26		40.456,26 D
43510418	2430-Mob. Diverso-MN-N/ded			0,00 D	40.456,26		40.456,26 D
435105	2240-Impressoras			0,00 D	3.325,50		3.325,50 D
4351051	2240-Impressoras-MN			0,00 D	3.325,50		3.325,50 D
43510518	2240-Impressoras-MN-N/ ded			0,00 D	3.325,50		3.325,50 D
435106	2295-Maq. N/especificadas			0,00 D	647,97		647,97 D
4351061	2295-Maq. N/espec.-MN			0,00 D	647,97		647,97 D
43510618	2295-Maq. N/espec.-MN-N/ ded			0,00 D	647,97		647,97 D
435107	2095-Instalações Telefonicas			0,00 D	1.716,42		1.716,42 D
4351071	2095-Instal. telefonicas-MN			0,00 D	1.716,42		1.716,42 D
43510718	2095-Inst. telefonicas-MN-N/ded			0,00 D	1.716,42		1.716,42 D

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Junho

(Euros)

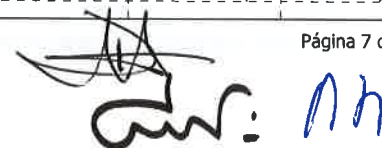
Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS			VALORES ACUMULADOS		
		Débitos	Créditos	Saldo	Débitos	Créditos	Saldo
438	DEPRECIACÕES ACUMULADAS		1.178,57	1 178,57 C		85.568,93	85 568,93 C
4383	Equipamento basico		323,54	323,54 C		17.055,52	17 055,52 C
4384	Equipamento de transporte		609,90	609,90 C		5.489,10	5 489,10 C
4385	Equipamentos administrativos		245,13	245,13 C		63.024,31	63 024,31 C
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS		268.540,86	268 540,86 C	155.913.995,96	47.149.264,40	108 764 731,56 D
446	OUTROS ACTIVOS INTANGÍVEIS			0,00 D	155.913.995,96		155 913 995,96 D
44601	2015 - Concessão Património RAM			0,00 D	150.000.000,00		150 000 000,00 D
44602	Obras Predio rua do Seminario nº 21			0,00 D	868.679,97		868 679,97 D
44603	Escola Secundaria Jaime Moniz-Liceu			0,00 D	783.468,68		783 468,68 D
44604	Predio rua Joao Deus 5 e 7			0,00 D	959.837,57		959 837,57 D
44605	Quinta da Ribeira Centro Juventude			0,00 D	243.313,50		243 313,50 D
44606	Edificio Museu Vicentes			0,00 D	1.117.368,56		1 117 368,56 D
44607	Museu Quinta das Cruzez			0,00 D	186.008,21		186 008,21 D
44608	Moderniz Elev. Edif Sec Reg-R DR Pesta			0,00 D	176.485,20		176 485,20 D
44609	Esc. Basica e Sec. Dr. Luis Maurilio Silva D			0,00 D	117.068,15		117 068,15 D
44610	Escola Basica do 1º Ciclo do Faial			0,00 D	103.281,55		103 281,55 D
44611	Edificio da AT-RAM			0,00 D	128.447,82		128 447,82 D
44612	Edificio da direçao Regional da Cultura (DR			0,00 D	398.760,47		398 760,47 D
44613	Laboratorio Regional de Engenharia Civil			0,00 D	612.322,88		612 322,88 D
44614	Escola Secundaria Francisco Francisco Fr			0,00 D	218.953,40		218 953,40 D
448	Amortizações acumuladas		268.540,86	268 540,86 C		47.149.264,40	47 149 264,40 C
4486	Outros ativos intangiveis		268.540,86	268 540,86 C		47.149.264,40	47 149 264,40 C
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	311.995,05		311 995,05 D	4.377.748,38	1.235.404,75	3 142 343,63 D
452	Propriedades de Investimento em cur	92.060,82		92 060,82 D	2.066.423,58	5.368,00	2 061 055,58 D
45208	Predio U-595-Rua S. Pedro 23,25,27	28.335,09		28 335,09 D	1.076.023,91	5.368,00	1 070 655,91 D
45209	Predio-Rua Nova São Pedro-1854			0,00 D	536.859,00		536 859,00 D
45210	Quinta Magnolia	63.725,73		63 725,73 D	89.973,25		89 973,25 D
45211	Quinta Valentim			0,00 D	356.721,04		356 721,04 D
45212	Estacionamento Quinta Magnolia			0,00 D	6.846,38		6 846,38 D
454	Activos intangiveis em curso	219.934,23		219 934,23 D	2.311.324,80	1.230.036,75	1 081 288,05 D
45404	Predio-Rua do Seminario nº6	121.582,41		121 582,41 D	503.540,59		503 540,59 D
45405	Escola Secundaria Francisco Francisco Fr			0,00 D	218.953,40	218.953,40	0,00 D
45408	Direção Regional da Cultura DRC			0,00 D	398.760,47	398.760,47	0,00 D
45409	Escola Profissional das Artes da Madeira	98.351,82		98 351,82 D	577.747,46		577 747,46 D
45411	Laboratorio Regional Engenharia Civil			0,00 D	612.322,88	612.322,88	0,00 D
<b>Totais da Classe 4</b>		<b>314.344,77</b>	<b>290.503,91</b>	<b>23.840,86 D</b>	<b>174.923.761,57</b>	<b>50.127.982,79</b>	<b>124.795.778,78 D</b>
<b>Classe 5</b>							
51	CAPITAL			0,00 D		6.805.000,00	6 805 000,00 C
512	ORDINARIO			0,00 D		6.805.000,00	6 805 000,00 C
51201	Regiao Autonoma da Madeira			0,00 D		6.805.000,00	6 805 000,00 C
55	RESERVAS			0,00 D		1.361.000,00	1 361 000,00 C
551	RESERVAS LEGAIS			0,00 D		1.361.000,00	1 361 000,00 C
56	RESULTADOS TRANSITADOS			0,00 D		57.946.415,23	57 946 415,23 C
561	RESULTADOS TRANSITADOS			0,00 D		57.946.415,23	57 946 415,23 C
5611	RES.TRANS.-ABERTURA			0,00 D		57.946.415,23	57 946 415,23 C
57	AJUSTAMENTOS EM ACTIVOS FINANCEI			0,00 D	266.968,74	1.228.750,70	961 781,96 C
571	RELACIONAD.C/MÉTOD.EQUIV.PATRIMO			0,00 D	266.968,74	1.228.750,70	961 781,96 C
5712	Lucros não atribuídos			0,00 D		844.383,13	844 383,13 C

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS			VALORES ACUMULADOS		
		Débitos	Créditos	Saldo	Débitos	Créditos	Saldo
5713	Decorr.out.variac.capit próp.partic			0,00 D	266.968,74	384.367,57	117.398,83 C
<b>Totais da Classe 5</b>				0,00 D	266.968,74	67.341.165,93	67.074.197,19 C
<b>Classe 6</b>							
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNO	45.901,90		45.901,90 D	202.578,68	3.707,56	198.871,12 D
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	10.429,09		10.429,09 D	91.055,04	1.220,00	89.835,04 D
6221	Trabalhos especializados	6.168,11		6.168,11 D	40.199,72	1.220,00	38.979,72 D
62211	Trabalhos esp. - Mercado Nacional	6.168,11		6.168,11 D	40.199,72	1.220,00	38.979,72 D
622118	Trabalhos esp.-M.N.- N/ded	6.168,11		6.168,11 D	40.199,72	1.220,00	38.979,72 D
62211801	Trab. esp.-M.N.-Zacarias da Silva	1.037,00		1.037,00 D	6.222,00		6.222,00 D
62211802	Trab. esp.-M.N. - Outros	5.131,11		5.131,11 D	33.977,72	1.220,00	32.757,72 D
6222	Publicidade e propaganda	731,82		731,82 D	913,50		913,50 D
62221	Public. prop. - Mercado Nacional	731,82		731,82 D	913,50		913,50 D
62221004	Public. propraganda-M.N.-Taxa Nor M	731,82		731,82 D	731,82		731,82 D
62221008	Public. propraganda.M.N.-N/ded			0,00 D	181,68		181,68 D
6223	Vigilancia e seguranca			0,00 D	26.993,11		26.993,11 D
62231	Vigilancia e seguranca-Merc. Nac.			0,00 D	26.993,11		26.993,11 D
62231008	Vigilancia e seg.-M.N.-N/ded			0,00 D	26.993,11		26.993,11 D
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÕES	3.529,16		3.529,16 D	22.948,71		22.948,71 D
62263	Cons. rep. - Equipamento Basico	3.529,16		3.529,16 D	22.948,71		22.948,71 D
622631	Cons.rep.-Eq. Basico- Merc. Nac.	3.529,16		3.529,16 D	22.948,71		22.948,71 D
62263108	Cons.Repar.-Eq.Bas.-MN-N/Ded	3.529,16		3.529,16 D	22.948,71		22.948,71 D
623	MATERIAIS	381,83		381,83 D	1.501,42		1.501,42 D
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGA			0,00 D	360,38		360,38 D
62311	Fer. utens. d. rapido - Merc. Nac.			0,00 D	360,38		360,38 D
62311008	Fer. Utens. d. rapido-M.N.-n/ded			0,00 D	360,38		360,38 D
6232	Livros e documentação técnica			0,00 D	39,51		39,51 D
62321	Livros doc. tecnica - Merc. Nac.			0,00 D	39,51		39,51 D
62321008	Livros doc. tecnica-M.N.-N/ ded			0,00 D	39,51		39,51 D
6233	Material de escritorio	381,83		381,83 D	1.101,53		1.101,53 D
62331	Material escritorio-Merc. nacional	381,83		381,83 D	1.101,53		1.101,53 D
62331008	Mat. escritorio-Merc.Nac.-n/ded.	381,83		381,83 D	1.101,53		1.101,53 D
624	ENERGIA E FLUIDOS	2.308,39		2.308,39 D	15.747,46		15.747,46 D
6241	Electricidade	2.043,42		2.043,42 D	11.666,33		11.666,33 D
62411	Electricidade - Mercado nacional	2.043,42		2.043,42 D	11.666,33		11.666,33 D
62411008	Electricidade-Merc.Nac.-N/ ded	2.043,42		2.043,42 D	11.666,33		11.666,33 D
6243	Agua	139,43		139,43 D	2.481,80		2.481,80 D
62431	Agua Mercado nacional	139,43		139,43 D	2.481,80		2.481,80 D
62431008	Agua-Merc.Nac.- N/ ded	139,43		139,43 D	578,00		578,00 D
62431009	Agua-Merc. Nac.- Isento			0,00 D	1.903,80		1.903,80 D
6248	OUTROS	125,54		125,54 D	1.599,33		1.599,33 D
62481	Outros fluidos - Mercado Nacional	125,54		125,54 D	1.599,33		1.599,33 D
62481008	Outros fluidos-Merc.Nac.- N/Ded.	125,54		125,54 D	1.599,33		1.599,33 D
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORT	1.583,82		1.583,82 D	2.814,38	535,56	2.278,82 D
6251	Deslocações e estadas	1.583,82		1.583,82 D	2.814,38	535,56	2.278,82 D
62510001	Deslocações e estadas-Suj. Passivo	1.583,82		1.583,82 D	2.814,38	535,56	2.278,82 D
626	SERVIÇOS DIVERSOS	31.198,77		31.198,77 D	91.460,38	1.952,00	89.508,38 D



**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS			VALORES ACUMULADOS		
		Débitos	Créditos	Saldo	Débitos	Créditos	Saldo
6261	Rendas e alugueres	197,64		197,64 D	1.015,04		1 015,04 D
62613	Rendas Predios - outras	197,64		197,64 D	1.015,04		1 015,04 D
626133	Rendas-outras - Mercado Nacional	197,64		197,64 D	1.015,04		1 015,04 D
62613308	Rendas-outras-Merc. Nac.-n/ded	197,64		197,64 D	1.015,04		1 015,04 D
6262	Comunicacao			0,00 D	1.691,01		1 691,01 D
62621	Comunicacao - Mercado Nacional			0,00 D	1.691,01		1 691,01 D
62621008	Comunicacao Merc.Nac. n/ded.			0,00 D	1.691,01		1 691,01 D
6263	Seguros	21.192,28		21 192,28 D	43.697,70		43 697,70 D
626300	Seguros	21.192,28		21 192,28 D	43.258,62		43 258,62 D
62630004	Seguro multi-riscos	21.192,28		21 192,28 D	43.258,62		43 258,62 D
626301	Seguro responsabilidade civil			0,00 D	439,08		439,08 D
62630101	Seguro resp. civil-Veiculos ligeiro			0,00 D	439,08		439,08 D
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	80,00		80,00 D	245,00		245,00 D
62651	Contencioso e notariado-Merc. Nac.	80,00		80,00 D	245,00		245,00 D
626510009	Contencioso e notariado-Isentos	80,00		80,00 D	245,00		245,00 D
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	9.103,28		9 103,28 D	41.390,70	1.952,00	39 438,70 D
62671	Limpeza hig. e conforto-Merc. Nac.	9.103,28		9 103,28 D	41.390,70	1.952,00	39 438,70 D
62671008	Limp.Hig. Conf.M.N. N/ded	9.103,28		9 103,28 D	41.390,70	1.952,00	39 438,70 D
6268	OUTROS SERVIÇOS	625,57		625,57 D	3.420,93		3 420,93 D
62681	Out. For. Ser. - Mercado Nacional	625,57		625,57 D	3.420,93		3 420,93 D
626811	O.F.S.-Jornais revistas-M.N.			0,00 D	101,85		101,85 D
62681108	O.F.S.-Jornais e revistas-MN-n/ded			0,00 D	101,85		101,85 D
626813	O.F.S.-Entidades Oficiais-Merc.Nac.	240,12		240,12 D	985,02		985,02 D
62681309	O.F.S.-Ent.Oficiais-M.N.-Isentas	240,12		240,12 D	985,02		985,02 D
626814	O.F.S.-Parque Estacionamento-M.N.	160,00		160,00 D	960,00		960,00 D
62681408	O.F.S.-Parque estac.-M.N.-N/ded.	160,00		160,00 D	960,00		960,00 D
626815	O.F.S.-Condominios-M.N.-Merc. Nac.	225,45		225,45 D	1.299,66		1 299,66 D
62681509	O.F.S.-Condominios-M.N.- Isentos	225,45		225,45 D	1.299,66		1 299,66 D
626819	O.F.S.-Diversos-M.N.			0,00 D	74,40		74,40 D
62681908	O.F.S-Diversos-M.N.-N/Dedutivel			0,00 D	74,40		74,40 D
63	GASTOS COM O PESSOAL	16.879,40		16 879,40 D	308.240,01	360,00	307 880,01 D
631	REMUNERACOES DOS ORGAOS SOCIAIS	6.294,29		6 294,29 D	82.910,46		82 910,46 D
6311	Remunerações	943,03		943,03 D	49.346,48		49 346,48 D
6314	Subsidio de Ferlas	815,53		815,53 D	4.456,23		4 456,23 D
6315	Subsidio de Natal	728,14		728,14 D	4.368,84		4 368,84 D
6316	Desp. representação	3.715,81		3 715,81 D	22.294,86		22 294,86 D
63162	Desp. representação - sujeitas irs	3.715,81		3 715,81 D	22.294,86		22 294,86 D
6317	Bonificação por Deficiência	91,78		91,78 D	464,37		464,37 D
6318	Subsidio de alimentação			0,00 D	1.854,00		1 854,00 D
63181	Subsidio alimentação-isentos IRS			0,00 D	1.854,00		1 854,00 D
6319	Ajudas de custo			0,00 D	125,68		125,68 D
63191	Ajudas de custo - isento irs			0,00 D	125,68		125,68 D
632	REMUNERACOES DO PESSOAL	7.376,53		7 376,53 D	161.619,68		161 619,68 D
6322	Pessoal com cargos Direcção	2.315,84		2 315,84 D	45.659,04		45 659,04 D

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS			VALORES ACUMULADOS		
		Débitos	Créditos	Saldo	Débitos	Créditos	Saldo
63221	Ordenados	575,62		575,62 D	34.290,12		34.290,12 D
63224	Subsidios de ferias	575,62		575,62 D	3.145,32		3.145,32 D
63225	Subsidios de natal	513,94		513,94 D	3.083,64		3.083,64 D
63226	Desp. representacao	650,66		650,66 D	3.903,96		3.903,96 D
632262	Desp. representacao-sujeito irs	650,66		650,66 D	3.903,96		3.903,96 D
63228	Subsidio de alimentacao			0,00 D	1.236,00		1.236,00 D
632281	Subsidio alimentacao-Isentas IRS			0,00 D	1.236,00		1.236,00 D
6323	Pessoal Outros Sectores	5.060,69		5.060,69 D	115.960,64		115.960,64 D
63231	Ordenados	1.527,90		1.527,90 D	90.146,10		90.146,10 D
63233	Abono p/falhas	86,29		86,29 D	517,74		517,74 D
632331	Abono p/falhas-Isento	86,29		86,29 D	517,74		517,74 D
63234	Subsidios de ferias	1.527,90		1.527,90 D	8.348,90		8.348,90 D
63235	Subsidios de natal	1.364,20		1.364,20 D	8.185,20		8.185,20 D
63238	Subsidio de Alimentacao			0,00 D	6.702,00		6.702,00 D
632381	Subsidio alimentacao-Isentas IRS			0,00 D	6.702,00		6.702,00 D
63239	Complementos	554,40		554,40 D	2.060,70		2.060,70 D
632391	Majoracao	554,40		554,40 D	1.940,40		1.940,40 D
632396	Horas extraordinarias			0,00 D	120,30		120,30 D
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERACOES	3.208,58		3.208,58 D	55.555,30		55.555,30 D
6351	Enc. s/ rem. - Gerencia	460,86		460,86 D	5.974,24		5.974,24 D
6352	Enc. s/ rem. - Pessoal c. cargos Direção	550,02		550,02 D	10.550,50		10.550,50 D
6353	Enc. s/ rem. - Pessoal o. sectores	961,74		961,74 D	23.223,77		23.223,77 D
6354	Caixa Geral Aposentações	1.235,96		1.235,96 D	15.763,56		15.763,56 D
6355	Fundo de Compensação - FGCT			0,00 D	43,23		43,23 D
636	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENC. PROF.			0,00 D	2.771,87		2.771,87 D
6361	S.Ac.Trab. - Gerencia			0,00 D	773,35		773,35 D
6363	S.Ac.Trab. - Pessoal o. sectores			0,00 D	1.998,52		1.998,52 D
638	Outros gastos com o pessoal			0,00 D	5.382,70	360,00	5.022,70 D
6381	O.C.C/Pessoal - Gerencia			0,00 D	3.176,70	90,00	3.086,70 D
63817	O.C.c/P.-Ger.-Assist.cur.f.empresa			0,00 D	3.176,70	90,00	3.086,70 D
6383	O.C.C/Pessoal-Pessoal o. sectores			0,00 D	2.206,00	270,00	1.936,00 D
63837	O.C.c/P.P.O.S.-Assist.cur.f.empresa			0,00 D	2.206,00	270,00	1.936,00 D
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZA	290.503,91		290.503,91 D	1.729.514,57		1.729.514,57 D
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	20.784,48		20.784,48 D	124.706,88		124.706,88 D
6412	Edifícios e outras construções	20.784,48		20.784,48 D	124.706,88		124.706,88 D
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	1.178,57		1.178,57 D	6.745,07		6.745,07 D
6423	Equipamento basico	323,54		323,54 D	1.941,24		1.941,24 D
6424	Equipamento de transporte	609,90		609,90 D	3.659,40		3.659,40 D
64241	Eq.Transp. - Ligeros Passagelros	609,90		609,90 D	3.659,40		3.659,40 D
6426	Equipamentos administrativos	245,13		245,13 D	1.144,43		1.144,43 D
643	ACTIVOS INTANGÍVEIS	268.540,86		268.540,86 D	1.598.062,62		1.598.062,62 D
6436	Outros ativos Intangíveis	268.540,86		268.540,86 D	1.598.062,62		1.598.062,62 D
68	OUTROS GASTOS	7.115,91		7.115,91 D	24.478,39		24.478,39 D

## Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS			VALORES ACUMULADOS		
		Débitos	Créditos	Saldo	Débitos	Créditos	Saldo
681	IMPOSTOS	2.924,13		2 924,13 D	17.709,96		17 709,96 D
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	450,18		450,18 D	2.701,08		2 701,08 D
68113	IMI	450,18		450,18 D	2.701,08		2 701,08 D
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	2.473,95		2 473,95 D	15.008,88		15 008,88 D
68123	Imposto do selo	2.473,95		2 473,95 D	15.008,88		15 008,88 D
681232	Imposto de selo - Outros	2.473,95		2 473,95 D	15.008,88		15 008,88 D
688	OUTROS	4.191,78		4 191,78 D	6.768,43		6 768,43 D
6881	Correcções relativas períod.anterio	4.191,78		4 191,78 D	6.768,43		6 768,43 D
69	GANHOS DE FINANCIAMENTO	509.397,23		509 397,23 D	3.029.357,71		3 029 357,71 D
691	JUROS SUPOSTADOS	509.397,23		509 397,23 D	3.029.357,71		3 029 357,71 D
6911	Juros de financiamentos obtidos	509.397,23		509 397,23 D	3.029.357,54		3 029 357,54 D
6915	Juros de mora e compensatorios			0,00 D	0,17		0,17 D
69152	Juros Mora e Compensatorios- Outros			0,00 D	0,17		0,17 D
<b>Totais da Classe 6</b>		<b>869.798,35</b>		<b>869.798,35 D</b>	<b>5.294.169,36</b>	<b>4.067,56</b>	<b>5.290.101,80 D</b>
<b>Classe 7</b>							
72	PRESTACOES DE SERVICOS		1.425.552,01	1 425 552,01 C	2.849,47	8.554.724,19	8 551 874,72 C
721	SERVICO A		1.425.552,01	1 425 552,01 C	2.849,47	8.554.724,19	8 551 874,72 C
7211	MERCADO NACIONAL		1.425.552,01	1 425 552,01 C	2.849,47	8.554.724,19	8 551 874,72 C
72114	Prest.serv.-Taxa Nor Mad		8.300,12	8 300,12 C		54.816,09	54 816,09 C
72119	Prest.serv.-Isentos		1.417.251,89	1 417 251,89 C	2.849,47	8.499.908,10	8 497 058,63 C
7211903	Prest. Serv.- Finanças e Adm Public		1.414.511,71	1 414 511,71 C		8.485.361,10	8 485 361,10 C
7211911	Prest.Serv.-Maria Silva Gois		187,14	187,14 C		1.122,84	1 122,84 C
7211912	Prest.Serv.-Top Atlantico		2.242,00	2 242,00 C		8.710,05	8 710,05 C
7211914	Prest.Serv.-Ornelas & Filhos Lda		117,43	117,43 C		699,98	699,98 C
7211918	Prest. Serv.-Nivalda M. Gonçalves			0,00 D		1,00	1,00 C
7211919	Prest. Serv.-Maria Eduarda Lemos			0,00 D		1,00	1,00 C
7211922	prest.serv-Maria Lucia Goncalves			0,00 D		1,00	1,00 C
7211954	Prest.Serv.-Inst.Adm.Saude e Ass.S.			0,00 D	2.849,47	2.849,47	0,00 D
7211971	Prest.serv.-Maria Micaela Gomes		193,61	193,61 C		1.161,66	1 161,66 C
78	OUTROS RENDIMENTOS			0,00 D		27,41	27,41 C
788	OUTROS			0,00 D		27,41	27,41 C
7881	Correcções relativas a períodos ant			0,00 D		27,41	27,41 C
<b>Totais da Classe 7</b>			<b>1.425.552,01</b>	<b>1.425.552,01 C</b>	<b>2.849,47</b>	<b>8.554.751,60</b>	<b>8.551.902,13 C</b>
<b>Classe 8</b>							
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			0,00 D	5.298.077,64	5.298.077,64	0,00 D
818	Resultado Líquido			0,00 D	5.298.077,64	5.298.077,64	0,00 D
<b>Totais da Classe 8</b>				<b>0,00 D</b>	<b>5.298.077,64</b>	<b>5.298.077,64</b>	<b>0,00 D</b>
<b>Total geral:</b>		<b>5.219.017,24</b>	<b>5.219.017,24</b>	<b>0,00 D</b>	<b>219.815.470,00</b>	<b>219.815.470,00</b>	<b>0,00 D</b>

*Arnsi Ferreira*

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

### **Relatório sobre informação trimestral 2º trimestre 2023**



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

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



Porto, 24 de julho de 2023

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 2023 (que evidencia um total de 135.457.548 euros e um total de património líquido de 69.817.866 euros, incluindo um resultado líquido de 2.743.669 euros), a demonstração dos resultados por naturezas relativas ao período findo naquela data, e o Relatório de Execução Orçamental.

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

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

António José Pereira da Silva  
(ROC nº 947, inscrito na CMVM sob o n.º 20160564)

## 1. Âmbito

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

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

## 2. Análise à execução orçamental

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

Rubrica	Orçamento	Execução	%
Despesas correntes	14.737.638	6.571.020	44,59
Despesas de capital	32.500	8.617	26,51
Despesas de investimento	8.201.643	1.339.348	16,33
<b>Total de despesas</b>	<b>22.971.781</b>	<b>7.918.985</b>	<b>34,47</b>
Receitas correntes	12.183.762	5.866.319	48,15
Receitas de capital	2.586.376	2.586.376	100,00
Receitas de investimento	8.201.643	4.828.002	58,87
<b>Total de receitas</b>	<b>22.971.781</b>	<b>13.280.697</b>	<b>57,81</b>

O valor de depósitos, que à data de 30 de junho de 2023 ascende a cerca de € 5.373.275, difere do saldo de caixa acima, em cerca de € 11.563, correspondendo às rubricas extraorçamentais, nomeadamente as cauções de obras.

Os maiores desvios orçamentais estão relacionados com as despesas de investimento devido a atrasos na realização das obras, em relação aos prazos inicialmente previstos. Está, contudo, previsto o início de algumas obras antes do final do ano.

As despesas correntes, incorridas em 2023, incluem a distribuição de dividendos no valor líquido de € 586.500 (líquido da retenção na fonte à taxa de 14,7% ascende a € 500.284,50).

### 3. Análise às demonstrações financeiras

#### 3.1 Ativos fixos tangíveis

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

Esta rubrica apresentou o seguinte movimento durante o período:

	31.12.2022	Aumentos	Depreciações período	30.06.2023
Equipamento básico	10.834	-	(1.941)	8.893
Equipamento de transporte	27.445	-	(3.659)	23.786
Equipamento administrativo	4.719	2.350	(1.145)	5.924
<b>Total</b>	<b>42.998</b>	<b>2.350</b>	<b>(6.745)</b>	<b>38.603</b>

#### 3.2 Propriedades de investimento

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

	31.12.2022	Aumentos	Depreciações período	30.06.2023
Obras Prédio U-3519-Rua Netos/Ferreiros	1.842.252	-	( 20.893)	1.821.359
Prédio E Obras – U-2527 Rua Alferes V. Pestana	1.231.915	-	( 16.770)	1.215.145
Rua da Carreira - U 225	1.454.175	-	( 14.239)	1.439.936
Rua 31 de janeiro - U712 e 713	370.609	-	( 3.518)	367.091
Quinta Magnólia	6.813.722	-	( 66.293)	6.747.429
Outros imóveis	270.557	-	( 2.994)	267.563
Investimentos em curso:				
Prédio U-595 Rua de S. Pedro 23, 25 e 27	746.637	324.018	-	1.070.655
Prédio Rua Nova São Pedro 1854	536.859	-	-	536.859
Quinta da Magnólia	23.452	73.367	-	96.819
Quinta Valentim	351.011	5.710	-	356.721
<b>Total</b>	<b>13.641.189</b>	<b>403.095</b>	<b>(124.707)</b>	<b>13.919.577</b>

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

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

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

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

	31.12.2022	Aumentos	Transferências	Depreciações período	30.06.2023
Imóveis transferidos no âmbito dos contratos, referentes à concessão, celebrados com a RAM	106.000.381	-	-	(1.514.325)	104.486.056
Obras realizadas em imóveis afetos à Concessão:					
↳ Rua João de Deus 5 e 7	804.663	-	-	( 9.598)	795.065
↳ Rua do Seminário, nº 21	723.899	-	-	( 10.101)	713.798
↳ Escola Secundária Jaime Moniz	327.772	-	-	( 4.694)	323.078
↳ Obras concessão - Pousada da Juventude	229.439	-	-	( 3.201)	226.238
↳ Pavilhão Escola Secundária Jaime Moniz	207.237	-	-	( 3.011)	204.226
↳ Cobertura e terraço da Escola Secundária Jaime Moniz	180.853	-	-	( 4.780)	176.073
↳ Elevadores Campo da Barca	157.365	-	-	( 8.824)	148.541
↳ Escola Câmara de Lobos	104.387	-	-	( 5.853)	98.534
↳ Escola Básica do 1º Ciclo do Faial	92.093	-	-	( 5.164)	86.929
↳ Museu Quinta das Cruzes	177.828	-	-	( 2.584)	175.244
↳ Edifício da Autoridade Tributária – RAM	126.840	-	-	( 3.211)	123.629
↳ Edifício da Direção Regional da Cultura	-	-	398.761	( 8.862)	389.899
↳ Empreitada de Reabilitação do LREC	-	193.481	418.842	( 10.205)	602.118
↳ Beneficiação da Torre / Galeria de Arte e cobertura do Pavilhão da Escola Francisco Franco	-	-	218.953	( 3.649)	215.304
Investimentos em curso	1.446.485	671.359	(1.036.556)	( -)	1.081.288
<b>Total</b>	<b>110.579.242</b>	<b>864.840</b>	<b>-</b>	<b>(1.598.062)</b>	<b>109.846.020</b>

Decomposição dos investimentos em curso:

	31.12.2022	Aumentos	Transferências	30.06.2023
Prédio Rua do Seminário	184.394	319.147	-	503.541
Escola Secundária Francisco Franco	218.953	-	( 218.953)	-
Direção Regional da Cultura	398.760	-	( 398.760)	-
Escola Profissional das Artes da Madeira	225.535	352.212	-	577.747
Laboratório Reg. de Engenharia Civil	418.843	-	( 418.843)	-
<b>Total</b>	<b>1.446.485</b>	<b>671.359</b>	<b>(1.036.556)</b>	<b>1.081.288</b>

### 3.4 Participações financeiras – método da equivalência patrimonial

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

⚡ Custo de aquisição	25.000
⚡ Efeito da valorização pelo método da Equivalência Patrimonial	<u>961.782</u>
⚡ Valor contabilístico total	<u>986.782</u>

Nas demonstrações financeiras apresentadas, não foi atualizada a valorização da participada, tendo como base o Método da Equivalência Patrimonial. Contudo, o efeito não deverá ser materialmente relevante.

### 3.5 Contrato de Concessão

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

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

- ⚡ Morgan Stanley & CO. International PLC;
- ⚡ Kommunalkredit Austria AG;
- ⚡ Crédito Social Cooperativo;
- ⚡ Dexia Crédit Local, S.A;
- ⚡ TER Finance (Jersey) Limited; e
- ⚡ Emerald Bay SA.

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

	Capital	Encargo financeiro	Total	Imposto selo
✚ Total corrente	4.905.941	6.375.947	11.281.888	29.436
✚ 2024	2.405.778	3.345.773	5.751.551	14.431
✚ 2025 a 2037	58.009.749	140.900.865	198.910.614	348.059
✚ Total não corrente	60.415.527	144.246.638	204.662.165	362.490
✚ <b>Total Global</b>	<b>65.321.468</b>	<b>150.622.585</b>	<b>215.944.053</b>	<b>391.926</b>

O encargo financeiro associado a esta operação é reconhecido no período em que a prestação / renda é cedida às entidades financeiras acima indicadas. Na demonstração dos resultados de 2023 este gasto é apresentado como "Outros gastos – custos relacionados com o contrato de cessão de créditos".

### 3.6 Diferimentos

Composição:

	Não Corrente	Corrente
✚ Contrato cedência de créditos – Imposto de selo (Nota 3.5)	362.490	29.436
✚ Seguro Multirriscos	-	22.021
✚ Conservação plurianual	60.305	5.397
✚ Outros gastos	-	31
✚ <b>Total Global</b>	<b>422.795</b>	<b>56.885</b>

### 3.7 Estado e Outros Entes Públicos - Ativo

Compreende o Imposto sobre o rendimento conforme abaixo detalhado:

	30.06.2023	31.12.2022
✚ Imposto a recuperar de 2022	3.171.656	-
✚ Retenções na fonte	2.134.440	4.117.462
✚ Pagamentos por conta	-	86.766
✚ Imposto estimado par ao período	( 518.132)	(1.032.572)
✚ Imposto a recuperar de 2023	1.616.308	
✚ <b>Total Global</b>	<b>4.787.964</b>	<b>3.171.656</b>

### 3.8 Depósitos à ordem

Através da análise efetuada da reconciliação bancária, reportada a 30 de junho de 2023, verificamos não existirem valores relevantes pendentes ou cuja antiguidade careça de análise.

### 3.9 Outras contas a pagar

Compreende:

✚	Valor a pagar referente ao contrato de cessão de créditos (Nota 3.5)		4.905.941
✚	Acréscimos de gastos:		
➤	Remunerações a liquidar	58.055	
➤	Impostos Municipal sobre Imóveis	7.085	
➤	Fiscal Único	<u>3.096</u>	68.236
✚	Outros credores:		
➤	Cauções	11.563	
➤	Outros	<u>1.903</u>	<u>13.466</u>
✚	<b>Total</b>		<u><u>4.987.643</u></u>

### 3.10 Diferimentos (Passivo)

A rubrica “Diferimentos – rendimentos reconhecer” apresenta um saldo de cerca de 68.133 euros, relacionados com o recebimento de uma indemnização para a compensação de danos sofridos em resultado de uma inundação. Atendendo ao facto deste valor transitar de 2021 e não ter sido reconhecido como rendimento, na demonstração dos resultados, por ainda não terem sido realizadas eventuais obras necessárias para a correção dos danos causados, recomendamos a análise desta situação de forma a determinar eventuais ajustamentos necessários.

### 3.11 Fornecimentos e Serviços Externos

Compreendem os seguintes gastos:

	30.06.2023	30.06.2022	Variação - %
Trabalhos especializados	38.980	42.506	( 8,30%)
Conservação e reparação	22.949	37.025	(38,02%)
Vigilância e segurança	26.993	30.158	(10,49%)
Eletricidade	11.666	7.991	45,99%
Seguros	43.698	22.221	96,65%
Limpeza, higiene e conforto	39.439	46.389	(14,98%)
Outros	15.146	14.403	5,16%
	<b>198.871</b>	<b>200.693</b>	<b>( 0,91%)</b>

Em termos gastos globais, não se verifica uma variação relevante. Verificaram-se algumas alterações, na natureza dos gastos, em virtude de reajustamentos necessários face à situação patrimonial atual, nomeadamente nos seguros. Os gastos relacionados com a conservação e reparação dos imóveis estão condicionados pela estratégia definida para o ano (em termos de investimento) bem como pelas necessidades de intervenção identificadas / solicitadas pelos utilizadores dos imóveis.

### 3.12 Gastos com o pessoal

Composição:

	30.06.2023	30.06.2022	Varição - %
Órgãos Sociais	82.910	79.940	3,72%
Pessoal	161.620	137.140	17,85%
Encargos sobre remunerações	39.749	34.249	16,06%
Caixa Geral de Aposentações	15.764	15.439	2,11%
Fundo de Compensação	43	60	( 28,33%)
Seguro de Acidentes de Trabalho	2.772	2.718	1,99%
Outros gastos	5.022	2.475	102,91%
	<b>307.880</b>	<b>272.021</b>	<b>13,18%</b>

O aumento nos gastos com o pessoal resulta essencialmente da entrada de um novo funcionário em março de 2022 bem como do regresso de uma funcionária, em setembro de 2022, que tinha sido cedida à Secretária Regional das Finanças. Verificou-se igualmente a atualização dos ordenados, o que também contribuiu para o aumento verificado.

### 3.13 Amortizações e depreciações do período

Estão relacionadas com as seguintes categorias de bens:

	30-06-2023	30-06-2022
Propriedades de investimento	124.707	124.309
Ativos fixos tangíveis	6.745	3.574
Ativos intangíveis	1.598.062	1.572.136
	<b>1.729.514</b>	<b>1.700.019</b>

### 3.14 Prestação de serviços

Compreendem as rendas dos seguintes imóveis:

Entidade	Imóvel	30.06.2023	30.06.2022
Eatwell Catering, Lda.	Restaurante e Snack-bar integrados no Empreendimento "Quinta Magnólia"	48.004	42.804
INSTITUTO ADMINISTRAÇÃO DA SAUDE, IP-RAM	Duas Unidades Autónomas localizadas no Prédio Urbano sito à Rua 31 de Janeiro nº 79 - Funchal	-	17.024
JOSE AUGUSTO NOBREGA GONÇALVES – Herd.	Prédio sito ao Sítio do Janeiro - Santa Cruz	2	18
MARIA DA SILVA DE GOIS	Prédio sito à Rua da Carreira nº 41	1.123	1.118
Maria Micaela Lira Gomes	Prédio sito à Rua das Murças nº 11 - Funchal	1.162	1.160
Marques Pereira & Brasão Santos, Lda	Concessão da Exploração do Restaurante e Snack Bar do Prédio do Ateneu	6.812	6.783
NIVALDA MARIA DE NOBREGA GONÇALVES	Renda Anual referente ao prédio sito ao Sítio do Janeiro - Santa Cruz	1	20
ORNELAS e FILHOS, Lda.	Renda mensal referente ao Prédio sito ao Sítio da Ribeirinha - Camacha	700	690
TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS	Renda mensal referente ao Prédio sito à Avenida Arriaga, 23 – Funchal	8.710	3.963
<b>Sub-total</b>		<b>66.514</b>	<b>73.580</b>

Entidade	Imóvel	30.06.2023	30.06.2022
Vice-Presidência do Governo Regional	Prédios identificados no Contrato de Arrendamento celebrado a 27/12/2007	8.193.092	7.877.974
	Prédio sito à Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal	62.018	60.958
	Prédio sito à Rua da Carreira 107 e 109	48.597	47.766
	Prédio sito à Rua da Carreira 41, 43, 45 e 47 - Museu Vicentes	64.306	63.206
	Prédio sito à Rua dos Netos nº 42 a 48 e Rua do Ferreiros nº 164 a 168 - Funchal	68.367	67.897
	Renda referente ao Prédio sito à Rua João de Deus nº 5, 7 e 7A – Funchal	48.981	48.020
<b>Vice-Presidência do Governo Regional – Total</b>		<b>8.485.361</b>	<b>8.165.821</b>
<b>Total Geral</b>		<b>8.551.875</b>	<b>8.239.401</b>

O aumento de 3,79%, verificado na rubrica “prestação de serviços”, está essencialmente relacionado com as rendas pagas pela RAM, que são atualizadas anualmente à taxa de 4%, nos termos do contrato de arrendamento celebrado em 27/12/2007.

Não se verificou qualquer faturação ao INSTITUTO ADMINISTRAÇÃO DA SAUDE, IP-RAM, por ter havido a cessão da posição contratual, do contrato de arrendamento, para a Direção Regional da Saúde, da Secretaria Regional de Saúde e Proteção Civil. Como o contrato ainda não foi assinado, a faturação das rendas devidas será efetuada posteriormente com efeitos retroativos à data de início do contrato.

### 3.15 Conclusão sobre as demonstrações financeiras

Relativamente às demonstrações financeiras apresentadas pela Administração, com base nas verificações efetuadas, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que as referidas demonstrações financeiras, do período findo a 30 de junho de 2023, não estejam isentas de distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com as disposições do SNC AP.

-----