

# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO 1º TRIMESTRE DE 2026

Funchal, 24 de abril de 2026

## 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 6.805.000,00 €.

## 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:

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

### 3. INTRODUÇÃO

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

Assim passamos a relatar a execução orçamental do 1.º trimestre de 2026, quer na perspetiva da contabilidade orçamental, quer na perspetiva do SNC-AP, cujos valores apresentados correspondem aos valores acumulados até 31 de março 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 31 de março 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 €	150 320,43 €	0,00 €	150 320,43 €	16,74%
Aquisição de bens e serviços	602 501,00 €	333 300,00 €	0,00 €	935 801,00 €	77 321,46 €	0,00 €	77 321,46 €	8,26%
Transferências correntes	12 541 755,00 €	0,00 €	0,00 €	12 541 755,00 €	3 110 438,73 €	0,00 €	3 110 438,73 €	24,80%
Outras despesas correntes	119 450,00 €	0,00 €	0,00 €	119 450,00 €	6 430,35 €	0,00 €	6 430,35 €	5,38%
<b>SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES FUNCIONAMENTO</b>	<b>14 158 320,00 €</b>	<b>336 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14 494 720,00 €</b>	<b>3 344 510,97 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 344 510,97 €</b>	<b>23,07%</b>
Equipamento Informático	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	973,54 €	973,54 €	4%
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%
<b>SUB-TOTAL - DESPESAS DE CAPITAL - FUNCIONAMENTO</b>	<b>35 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>973,54 €</b>	<b>973,54 €</b>	<b>2,78%</b>
<b>TOTAL DESPESAS DE FUNCIONAMENTO (1)</b>	<b>14 193 320,00 €</b>	<b>336 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14 529 720,00 €</b>	<b>3 344 510,97 €</b>	<b>973,54 €</b>	<b>3 345 484,51 €</b>	<b>23,03%</b>
Aquisição de Bens e Serviços	829 775,00 €	0,00 €	367 163,00 €	1 196 938,00 €	0,00 €	28 140,65 €	28 140,65 €	2,35%
Outras despesas correntes	0,00 €	0,00 €	1 025 000,00 €	1 025 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	---
<b>SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES INVESTIMENTO</b>	<b>829 775,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 392 163,00 €</b>	<b>2 221 938,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>28 140,65 €</b>	<b>28 140,65 €</b>	<b>1,27%</b>
Investimentos Edifícios PIDDAR	2 317 760,00 €	0,00 €	15 888 039,00 €	18 205 799,00 €	0,00 €	153 950,59 €	153 950,59 €	0,85%
<b>SUB-TOTAL -DESEPSAS DE CAPITAL - INVESTIMENTO</b>	<b>2 317 760,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15 888 039,00 €</b>	<b>18 205 799,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>153 950,59 €</b>	<b>153 950,59 €</b>	<b>0,85%</b>
<b>TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO PIDDAR (2)</b>	<b>3 147 535,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>17 280 202,00 €</b>	<b>20 427 737,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>182 091,24 €</b>	<b>182 091,24 €</b>	<b>0,89%</b>
<b>TOTAL=(1)+(2)</b>	<b>17 340 855,00 €</b>	<b>336 400,00 €</b>	<b>17 280 202,00 €</b>	<b>34 957 457,00 €</b>	<b>3 344 510,97 €</b>	<b>183 064,78 €</b>	<b>3 527 575,75 €</b>	<b>10,09%</b>

Com referência a 31 de março de 2026 as despesas executadas do orçamento de funcionamento totalizam um montante de 3.345.484,51 €, o que corresponde a cerca de 23% do previsto para 2026.

Relativamente ao orçamento de investimento, a taxa de execução das despesas realizadas situa-se em quase 1%, que equivale a 182.091,24 €.

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;
- Aguarda-se a aprovação do Plano de Segurança (PSS) para poder dar início à Empreitada de Instalação de um Ascensor na Escola Secundária Francisco Franco;
- Encontra-se em fase de revisão o projeto relativo à Empreitada de Ampliação do Edifício da Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B;
- Estão em curso os procedimentos necessários para lançamento do concurso público para a contratação da Empreitada de Reabilitação das Instalações Elétricas e das ITED da DRC, assim como
- Em fase de preparação para o levantamento dos trabalhos para lançamento da Empreitada de Beneficiação do Exterior do Edifício da Rua João de Deus.

Para além do exposto, encontra-se também em fase de reanálise o projeto relativo à intervenção a realizar no Mercado Abastecedor do Funchal (CAPA).

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 31 de março de 2026, são de 16.336.424,33€, 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 €	3 719 822,43 €	0,00 €	3 719 822,43 €	30,76%
Outras Receitas Correntes	2 100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - FUNCIONAMENTO</b>	<b>14 193 320,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14 193 320,00 €</b>	<b>3 719 822,43 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 719 822,43 €</b>	<b>26,21%</b>
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%
<b>SUB-TOTAL RECEITAS DE CAPITAL FUNCIONAMENTO</b>	<b>0,00 €</b>	<b>336 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>336 400,00 €</b>	<b>336 399,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>336 399,90 €</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL RECEITAS FUNCIONAMENTO (1)</b>	<b>14 193 320,00 €</b>	<b>336 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14 529 720,00 €</b>	<b>4 056 222,33 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 056 222,33 €</b>	<b>27,92%</b>
Edifícios - Rendas	3 147 535,00 €	0,00 €	0,00 €	3 147 535,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - INVESTIMENTO</b>	<b>3 147 535,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 147 535,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
Ativos financeiros - ações e outras participações - Adm. Pública - Adm. Regional	0,00 €	0,00 €	5 000 000,00 €	5 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
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%
<b>SUB-TOTAL - RECEITAS CAPITAL - INVESTIMENTO</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>17 280 202,00 €</b>	<b>17 280 202,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12 280 202,00 €</b>	<b>12 280 202,00 €</b>	<b>71,07%</b>
<b>TOTAL RECEITAS INVESTIMENTO (2)</b>	<b>3 147 535,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>17 280 202,00 €</b>	<b>20 427 737,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12 280 202,00 €</b>	<b>12 280 202,00 €</b>	<b>60,12%</b>
<b>TOTAL= (1) +(2)</b>	<b>17 340 855,00 €</b>	<b>336 400,00 €</b>	<b>17 280 202,00 €</b>	<b>34 957 457,00 €</b>	<b>4 056 222,33 €</b>	<b>12 280 202,00 €</b>	<b>16 336 424,33 €</b>	<b>46,73%</b>

A taxa de execução orçamental das receitas ronda os 46,7%. A execução da receita deve-se, essencialmente, ao recebimento das faturas emitidas pela PATRIRAM, S.A., referentes às rendas recebidas dos edifícios em sua propriedade e dos edifícios concessionados e ao facto de ter sido inscrito o saldo de receitas próprias do ano anterior.

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

### 5.1 Demonstrações de resultados por naturezas

#### Comparação com os valores orçamentados

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS  
Comparação 2026/2026 ESTIMADO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31/03/2026	31/03/2026E	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	4 507 397,93 €	4 606 232,44 €	-98 834,51 €	-2,15%
Outros rendimentos e ganhos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	---
<b>Rendimentos Operacionais</b>	<b>4 507 397,93 €</b>	<b>4 606 232,44 €</b>	<b>-98 834,51 €</b>	<b>-2,15%</b>
Fornecimentos e serviços externos	204 654,46 €	185 548,56 €	19 105,90 €	10,30%
Gastos com o pessoal	207 613,91 €	231 328,50 €	-23 714,59 €	-10,25%
Outros gastos e perdas	12 821,88 €	17 556,23 €	-4 734,35 €	-26,97%
<b>Gastos Operacionais</b>	<b>425 090,25 €</b>	<b>434 433,29 €</b>	<b>-9 343,04 €</b>	<b>-2,15%</b>
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento</b>	<b>4 082 307,68 €</b>	<b>4 171 799,15 €</b>	<b>-89 491,47 €</b>	<b>-2,15%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	902 310,98 €	965 308,44 €	-62 997,46 €	-6,53%
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>3 179 996,70 €</b>	<b>3 206 490,71 €</b>	<b>-26 494,01 €</b>	<b>-0,83%</b>
Gastos e perdas - Custo relacionado com o contrato de cessão de créditos	1 899 229,79 €	1 899 229,79 €	0,00 €	0,00%
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>1 280 766,91 €</b>	<b>1 307 260,92 €</b>	<b>-26 494,01 €</b>	<b>-2,03%</b>
Imposto sobre o rendimento	170 745,12 €	214 839,80 €	-44 094,69 €	-20,52%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>1 110 021,79 €</b>	<b>1 092 421,12 €</b>	<b>17 600,68 €</b>	<b>1,61%</b>

Podemos constatar que o ‘Resultado Líquido’ ficou quase 2% 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 foram formalizados os contratos respeitantes aos prédios da Rua Nova de S. Pedro e 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 já ocorreram na totalidade.
- Os “Gastos com o Pessoal” situaram-se cerca de 10% 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	31/03/2026	31/03/2025	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	4 507 397,93 €	4 329 243,08 €	178 154,85 €	4,12%
Outros rendimentos e ganhos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	---
<b>Rendimentos Operacionais</b>	<b>4 507 397,93 €</b>	<b>4 329 243,08 €</b>	<b>178 154,85 €</b>	<b>4,12%</b>
Fornecimentos e serviços externos	204 654,46 €	165 575,78 €	39 078,68 €	23,60%
Gastos com o pessoal	207 613,91 €	199 587,35 €	8 026,56 €	4,02%
Outros gastos e perdas	12 821,88 €	9 271,70 €	3 550,18 €	38,29%
<b>Gastos Operacionais</b>	<b>425 090,25 €</b>	<b>374 434,83 €</b>	<b>50 655,42 €</b>	<b>13,53%</b>
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento</b>	<b>4 082 307,68 €</b>	<b>3 954 808,25 €</b>	<b>127 499,43 €</b>	<b>3,22%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	902 310,98 €	890 531,17 €	11 779,81 €	1,32%
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>3 179 996,70 €</b>	<b>3 064 277,08 €</b>	<b>115 719,62 €</b>	<b>3,78%</b>
Outros Gastos - Custos relacionados com o contrato de cessão de crédito	1 899 229,79 €	1 763 995,31 €	135 234,48 €	7,67%
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>1 280 766,91 €</b>	<b>1 300 281,77 €</b>	<b>-19 514,86 €</b>	<b>-1,50%</b>
Imposto sobre o rendimento	170 745,12 €	187 222,22 €	-16 477,10 €	-8,80%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>1 110 021,79 €</b>	<b>1 113 059,55 €</b>	<b>-3 037,76 €</b>	<b>-0,27%</b>

Conforme podemos observar, em termos do Resultado Líquido, verificou-se uma redução na ordem dos 3.050,00€, comparativamente ao do período homólogo de 2025, que corresponde a menos 0,27%.

Apesar da variação ocorrida nas Prestações de Serviços, o aumento dos Outros Gastos relacionados com o contrato de cessão de créditos e dos Fornecimentos e Serviços Externos, compensaram essa variação, mantendo o Resultado Líquido quase no mesmo montante.

O aumento de 7,67% 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 da rubrica 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.	31/03/2026	31/03/2025	Desvio	
				Valor	%
6221	Trabalhos especializados	29 576,60	20 784,37	8 792,23	42,30%
6222	Publicidade e propaganda	0,00	0,00	0,00	---
6223	Vigilância e Segurança	10 456,28	15 834,57	-5 378,29	-33,97%
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	106 117,44	73 995,89	32 121,55	43,41%
6227	Serviços bancários	0,00	0,00	0,00	---
6231	Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	---
6232	Livros e documentação técnica	0,00	0,00	0,00	---
6233	Material de Escritório	1 128,36	1 093,05	35,31	3,23%
6241	Electricidade	3 610,47	2 170,33	1 440,14	66,36%
6242	Combustíveis	0,00	0,00	0,00	---
6243	Água	2 593,25	232,53	2 360,72	1015,23%
6248	Outros - Gás	0,00	0,00	0,00	---
6251	Deslocações e estadas	1 915,88	1 824,50	91,38	5,01%
6261	Rendas e alugueres	450,54	592,92	-142,38	-24,01%
6262	Comunicação	1 010,78	640,06	370,72	57,92%
6263	Seguros	23 323,29	23 509,64	-186,35	-0,79%
6265	Contencioso e Notariado	25,00	25,00	0,00	0,00%
6266	Despesas de Representação - Transportes	0,00	0,00	0,00	---
6267	Limpeza higiene e conforto	22 349,52	22 682,59	-333,07	-1,47%
6268	Serviços diversos	1 268,75	987,87	280,88	28,43%
<b>Total</b>		<b>204 654,46</b>	<b>165 575,78</b>	<b>39 078,68</b>	<b>23,60%</b>

O aumento verificado na conta de trabalhos especializados deve-se maioritariamente à adjudicação de serviços de assessoria jurídica para a eventual aquisição de um imóvel.;

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 rubrica 'Gastos com o Pessoal', que também teve um aumento ligeiro na ordem dos 4%, quando comparada com o mesmo período do ano de 2025, tal resulta dos aumentos ocorridos a partir de janeiro de 2026, decorrentes da lei.

## Rácios

	2026	2026E	2025
Volume de negócios	4 507 397,93 €	4 606 232,44 €	4 329 243,08 €
Outros rendimentos e ganhos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FSE	204 654,46 €	185 548,56 €	165 575,78 €
Outros gastos e perdas	12 821,88 €	17 556,23 €	9 271,70 €
Gastos com o pessoal	207 613,91 €	231 328,50 €	199 587,35 €
<i>Cash-costs</i> operacionais ou gastos operacionais (GO)	425 090,25 €	434 433,29 €	374 434,83 €
<b>EBITDA</b>	<b>4 082 307,68 €</b>	<b>4 171 799,15 €</b>	<b>3 954 808,25 €</b>
Margem EBITDA (%)	90,57%	90,57%	91,35%
<b>EBIT</b>	<b>3 179 996,70 €</b>	<b>3 206 490,71 €</b>	<b>3 064 277,08 €</b>
Margem EBIT (%)	70,55%	69,61%	70,78%
<b>Peso GO/VN</b>	<b>9,4%</b>	<b>9,4%</b>	<b>8,6%</b>

## 5.2 Balanços

### Comparação com os valores estimados para o período

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

#### Síntese dos Balanços a 31 de março de 2026 e ano 2026E

BALANÇO	2026		TAXA DE EXECUÇÃO
	31/03/2026	ORÇAMENTO ESTIMATIVA	%
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente:</b>			
Ativos fixos tangíveis	23 044,15 €	39 869,43 €	57,80%
Propriedades de investimento	17 400 549,42 €	32 031 597,89 €	54,32%
Ativos intangíveis	101 182 236,74 €	99 123 042,84 €	102,08%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	1 010 967,44 €	1 010 967,44 €	100,00%
Outros ativos financeiros	5 122,26 €	5 122,26 €	100,00%
Diferimentos	831 250,36 €	790 314,09 €	105,18%
<b>Total Ativo não corrente:</b>	<b>120 453 170,37 €</b>	<b>133 000 913,95 €</b>	<b>90,57%</b>
<b>Ativo corrente:</b>			
Clientes	20 362,78 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	3 066 727,77 €	2 482 937,85 €	123,51%
Outas contas a receber	68,47 €	0,00 €	---
Diferimentos	143 178,95 €	167 750,84 €	85,35%
Caixa e depósitos bancários	12 808 848,58 €	6 057 924,01 €	211,44%
<b>Total Ativo corrente:</b>	<b>16 039 186,55 €</b>	<b>8 708 612,70 €</b>	<b>184,18%</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>136 492 356,92 €</b>	<b>141 709 526,65 €</b>	<b>96,32%</b>
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>			
Património/Capital	6 805 000,00 €	11 805 000,00 €	57,65%
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	1 121 155,95 €	1 121 155,95 €	100,00%
Resultado líquido do período	1 110 021,79 €	4 908 828,91 €	22,61%
<b>Total do Património Líquido</b>	<b>84 300 677,42 €</b>	<b>93 113 029,67 €</b>	<b>90,54%</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não Corrente</b>			
Provisões	0,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	47 249 247,76 €	43 753 740,84 €	107,99%
<b>Total Passivo não corrente:</b>	<b>47 249 247,76 €</b>	<b>43 753 740,84 €</b>	<b>107,99%</b>
<b>Passivo Corrente</b>			
Fornecedores	7 816,00 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	36 008,55 €	4 382,93 €	821,56%
Fornecedores de investimentos	6 344,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	4 885 755,85 €	4 838 373,21 €	100,98%
Diferimentos	6 507,34 €	0,00 €	---
<b>Total do passivo corrente</b>	<b>4 942 431,74 €</b>	<b>4 842 756,14 €</b>	<b>102,06%</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>52 191 679,50 €</b>	<b>48 596 496,98 €</b>	<b>107,40%</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>	<b>136 492 356,92 €</b>	<b>141 709 526,65 €</b>	<b>96,32%</b>

Em termos de balanço, a 31 de março de 2026, e comparativamente ao orçamentado para o ano, a taxa de execução situa-se nos 96%.

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

Síntese dos Balanços a 31 de março de 2026 e 2025

BALANÇO	31/03/2026	31/12/2025	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente:</b>				
Ativos fixos tangíveis	23 044,15 €	26 155,95 €	-3 111,80 €	-11,90%
Propriedades de investimento	17 400 549,42 €	17 452 419,83 €	-51 870,41 €	-0,30%
Ativos intangíveis	101 182 236,74 €	101 997 917,51 €	-815 680,77 €	-0,80%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	1 010 967,44 €	1 010 967,44 €	0,00 €	0,00%
Outros ativos financeiros	5 122,26 €	5 122,26 €	0,00 €	0,00%
Diferimentos	831 250,36 €	814 558,63 €	16 691,73 €	2,05%
<b>Total Ativo não corrente:</b>	<b>120 453 170,37 €</b>	<b>121 307 141,62 €</b>	<b>-853 971,25 €</b>	<b>-0,70%</b>
<b>Ativo corrente:</b>				
Clientes	20 362,78 €	20 362,78 €	0,00 €	0,00%
Estado e outros entes públicos	3 066 727,77 €	2 450 052,59 €	616 675,18 €	25,17%
Outas contas a receber	68,47 €	0,00 €	68,47 €	---
Diferimentos	143 178,95 €	152 042,11 €	-8 863,16 €	-5,83%
Caixa e depósitos	12 808 848,58 €	12 616 601,90 €	192 246,68 €	1,52%
<b>Total Ativo corrente:</b>	<b>16 039 186,55 €</b>	<b>15 239 059,38 €</b>	<b>800 127,17 €</b>	<b>5,25%</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>136 492 356,92 €</b>	<b>136 546 201,00 €</b>	<b>-53 844,08 €</b>	<b>-0,04%</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	73 903 499,68 €	69 215 016,18 €	4 688 483,50 €	6,77%
Ajustamentos em Ativos Financeiros	1 121 155,95 €	1 121 155,95 €	0,00 €	0,00%
Resultado líquido do período	<b>1 110 021,79 €</b>	<b>4 688 483,50 €</b>	<b>-3 578 461,71 €</b>	<b>-76,32%</b>
<b>Total do Património Líquido</b>	<b>84 300 677,42 €</b>	<b>83 190 655,63 €</b>	<b>1 110 021,79 €</b>	<b>1,33%</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não Corrente</b>				
Provisões	0,00 €	0,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	47 249 247,76 €	48 445 052,91 €	-1 195 805,15 €	-2,47%
<b>Total Passivo não corrente:</b>	<b>47 249 247,76 €</b>	<b>48 445 052,91 €</b>	<b>-1 195 805,15 €</b>	<b>-2,47%</b>
<b>Passivo Corrente</b>				
Fornecedores	7 816,00 €	7 191,40 €	624,60 €	8,69%
Estado e outros entes públicos	36 008,55 €	9 300,33 €	26 708,22 €	287,17%
Fornecedores de investimentos	6 344,00 €	0,00 €	6 344,00 €	---
Outras contas a pagar	4 885 755,85 €	4 880 907,84 €	4 848,01 €	0,10%
Diferimentos	6 507,34 €	13 092,89 €	-6 585,55 €	-50,30%
<b>Total do passivo corrente</b>	<b>4 942 431,74 €</b>	<b>4 910 492,46 €</b>	<b>31 939,28 €</b>	<b>0,65%</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>52 191 679,50 €</b>	<b>53 355 545,37 €</b>	<b>-1 163 865,87 €</b>	<b>-2,18%</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>	<b>136 492 356,92 €</b>	<b>136 546 201,00 €</b>	<b>-53 844,08 €</b>	<b>-0,04%</b>

Face a 31 de dezembro de 2025 o ‘Ativo’ manteve-se praticamente inalterado.

As rubricas dos ativos registaram uma diminuição, fruto das amortizações e depreciações do exercício.

A diminuição na conta de diferimentos ativos (correntes e não correntes), diz respeito essencialmente 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.

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

<b>EOEP</b>	<b>31/03/2026</b>	<b>31/12/2025</b>
Retenções na fonte	787 420,30	-
Imposto a Recuperar	2 450 052,59	2 450 052,59
Estimativa para IRC	(170 745,12)	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 066 727,77</b>	<b>2 450 052,59</b>

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

O Património líquido também aumentou face ao verificado no ano anterior, facto que resulta do resultado líquido gerado no período em análise, de 1.110.021,79€.

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
Fornecedores c/c (221-SNC-AP)	1 278,49 €	9 472,74 €	67 421,49 €	7 191,40 €	7 747,53 €
Fornecedores de investimentos (271-SNC-AP)	7 121,08 €	- €	- €	- €	6 344,00 €
<b>Total</b>	<b>8 399,57</b>	<b>9 472,74</b>	<b>67 421,49</b>	<b>7 191,40</b>	<b>14 091,53</b>
Evolução trimestral	6 624,93 €	1 073,17 €	57 948,75 €	-60 230,09 €	6 900,13 €
Evolução acumulada	6 624,93 €	7 698,10 €	65 646,85 €	5 416,76 €	12 316,89 €

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

PRAZO	1T 2025	2T 2025	3T 2025	4T 2025	1T 2026
PMP (em dias)	1	2	12	2	5

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.

Existe um passivo contingente decorrente de uma ação administrativa interposta pela Sociedade Socicorreia - Engenharia SA, na qual reclama um pedido de reposição do equilíbrio financeiro no âmbito do respetivo contrato de empreitada, no valor de 2.218.957,48 €, que corre os seus termos no Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal, processo nº 316/24.3BEFUN.

Este pedido foi impugnado pela PATRIRAM S.A. na sua totalidade em sede de contestação à petição inicial, por caducidade do direito de ação.

## **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 no 1º trimestre de 2026, das tensões geopolíticas no Médio Oriente, com repercussões diretas na economia mundial e conseqüente 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 estrangimentos 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.

## Balço (individual ou consolidado) em 31 de março de 2026

Unidade Monetária (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/03/2026	31/12/2025
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis		23 044,15	26 155,95
Propriedades de investimento		17 400 549,42	17 452 419,83
Ativos intangíveis		101 182 236,74	101 997 917,51
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		1 010 967,44	1 010 967,44
Outros ativos financeiros		5 122,26	5 122,26
Diferimentos		831 250,36	814 558,63
		<b>120 453 170,37</b>	<b>121 307 141,62</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Clientes, contribuintes e utentes		20 362,78	20 362,78
Estado e outros entes públicos		3 066 727,77	2 450 052,59
Outras contas a receber		68,47	
Diferimentos		143 178,95	152 042,11
Caixa e depósitos		12 808 848,58	12 616 601,90
		<b>16 039 186,55</b>	<b>15 239 059,38</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>136 492 356,92</b>	<b>136 546 201,00</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		73 903 499,68	69 215 016,18
Ajustamentos em ativos financeiros		1 121 155,95	1 121 155,95
Resultado líquido do período		1 110 021,79	4 688 483,50
<b>Total do Património Líquido</b>		<b>84 300 677,42</b>	<b>83 190 655,63</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Outras contas a pagar		47 249 247,76	48 445 052,91
		<b>47 249 247,76</b>	<b>48 445 052,91</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		7 816,00	7 191,40
Estado e outros entes públicos		36 008,55	9 300,33
Fornecedores de investimentos		6 344,00	
Outras contas a pagar		4 885 755,85	4 880 907,84
Diferimentos		6 507,34	13 092,89
		<b>4 942 431,74</b>	<b>4 910 492,46</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>52 191 679,50</b>	<b>53 355 545,37</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>		<b>136 492 356,92</b>	<b>136 546 201,00</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

A Administração

Nº \_\_\_\_\_

## Demonstração dos resultados por natureza (individual ou consolidada) do período findo em 31 de março de 2026

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Unidade Monetária (1)	
		PERÍODOS	
		31/03/2026	31/03/2025
Prestação de serviços		4 507 397,93	4 329 243,08
Fornecimentos e serviços externos		(204 654,46)	(165 575,78)
Gastos com pessoal		(207 613,91)	(199 587,35)
Outros rendimentos e ganhos			
Outros gastos e perdas		(12 821,88)	(9 271,70)
<b>Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento</b>		<b>4 082 307,68</b>	<b>3 954 808,25</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(902 310,98)	(890 531,17)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>		<b>3 179 996,70</b>	<b>3 064 277,08</b>
Juros e gastos similares suportados		(1 899 229,79)	(1 763 995,31)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>1 280 766,91</b>	<b>1 300 281,77</b>
Imposto sobre o rendimento		(170 745,12)	(187 222,22)
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>1 110 021,79</b>	<b>1 113 059,55</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

A Administração

Nº \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## Demonstração (individual ou consolidada) dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de março de 2026

Rubricas	Notas	Unidade Monetária (1)	
		PERÍODOS	
		31/03/2026	31/03/2025
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		3 719 822,43	3 571 517,44
Pagamentos a fornecedores		(222 248,57)	(90 528,98)
Pagamentos ao pessoal		(124 339,58)	(118 785,24)
Caixa gerada pelas operações		3 373 234,28	3 362 203,22
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		(3 155 550,26)	(3 021 972,15)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		217 684,02	340 231,07
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(719,78)	(1 759,46)
Ativos intangíveis		(133,34)	-
Propriedades de investimentos		(24 584,22)	(402 202,87)
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		(25 437,34)	(403 962,33)
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
Pagamentos respeitantes a :			
Juros e gastos similares		-	-
Dividendos		-	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)			
Variação de Caixa e seus equivalentes (a)+(b)+©		192 246,68	(63 731,26)
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		12 808 848,58	9 366 157,52
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		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			
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		12 808 848,58	9 366 157,52
-Equivalentes a caixa no fim do período			
-Variações cambiais de caixa no fim do período			
=Saldo da gerência seguinte		12 808 848,58	9 366 157,52
De execução orçamental		12 808 848,58	9 366 157,52
De operações de tesouraria			

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

O Contabilista Certificado

A Administração

Nº \_\_\_\_\_

## Demonstração (individual ou consolidada) das alterações no património líquido, em 31 de março 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
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	(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
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>								
Aplicação do resultado do período anterior				4 688 483,50		(4 688 483,50)		
Aplicação do método de equivalência patrimonial	(2)	-	-	4 688 483,50	-	(4 688 483,50)		
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	(3)					1 110 021,79	1 110 021,79	1 110 021,79
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	(4)=(2)+(3)					(3 578 461,71)	1 110 021,79	1 110 021,79
<b>OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO</b>								
Distribuições de dividendos	(5)							
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO</b>	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	6 805 000,00	1 361 000,00	73 903 499,68	1 121 155,95	1 110 021,79	84 300 677,43	84 300 677,43

(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

Nº \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Março

(Euros)

Código	CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
	Designação		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Classe 1</b>						
11	CAIXA		3 110 738,73	3 110 537,70	201,03	
111	CAIXA		300,00	98,97	201,03	
117	PAGAMENTOS/RECEBIMENTOS		3 110 438,73	3 110 438,73		
12	DEPOSITOS A ORDEM		13 225 985,60	417 338,05	12 808 647,55	
1216	IGCPTPL		13 225 985,60	417 338,05	12 808 647,55	
	Totais da Classe 1		16.336.724,33	3.527.875,75	12.808.848,58	0,00
<b>Classe 2</b>						
21	CLIENTES		3 740 185,21	3 719 822,43	20 362,78	
211	CLIENTES C/C		3 740 185,21	3 719 822,43	20 362,78	
2111	CLIENTES GERAIS		3 740 185,21	3 719 822,43	20 362,78	
21111	Clientes nacionais		3 740 185,21	3 719 822,43	20 362,78	
211110003	VICE - PRESIDÊNCIA DO GOVERNO		3 681 582,96	3 681 582,96		
211110012	TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS		6 107,49	6 107,49		
211110014	ORNELAS & FILHOS LDA		319,89	319,89		
211110019	NI VALDA MARIA DE NOBREGA GONÇALVES		1,00	1,00		
211110071	MARIA MI CAELA LIRA GOMES		639,30	639,30		
211110073	EATWELL CATERING, LDA		41 716,60	25 029,96	16 686,64	
211110075	Maria da Silva Goes - Herança de		625,62	625,62		
211110080	Maria Lúcia Nunes Vieira Gonçalves		2,00	2,00		
211110081	Citrico & Cosmopolita- Unipessoal, Lda		9 190,35	5 514,21	3 676,14	
22	FORNECEDORES		241 116,98	248 864,51	68,47	7 816,00
221	FORNECEDORES C/C		241 116,98	248 864,51	68,47	7 816,00
2211	FORNECEDORES GERAIS		241 116,98	248 864,51	68,47	7 816,00
22111	Fornecedores nacionais		241 116,98	248 864,51	68,47	7 816,00
221110009	SCHINDLER ASCENSORES E ESCADAS ROLANTES SA		1 756,76	1 756,76		
221110010	MUNICIPIO DO FUNCHAL		1 919,21	1 850,74	68,47	
221110014	EMP. DE ELECTRICIDADE DA MADEIRA, S.A		4 748,27	4 748,27		
221110015	ZACARIAS DA SILVA, LDA		2 928,00	2 928,00		
221110016	CALDEIRA, COSTA & CA. UNIP., LDA		706,90	706,90		
221110023	ABREU & ADVOGADOS, RL		30 914,81	30 914,81		
221110024	IMOEDIÇOS, LDA		94,00	94,00		
221110026	VIDA ECONOMICA EDITORIAL S A		97,60	97,60		
221110035	INSC-INF., SERV., CONSLT., LDA		248,80	248,80		
221110041	DUPLIPELAGO, LDA		133,77	133,77		
221110049	PT COMUNICAÇÕES, S.A.		2 681,14	2 681,14		
221110056	CARTONADA PAPELARIA LDA		383,93	383,93		
221110057	JOSE PROENÇA EQUIPAMENTOS DE SEGURA		122,79	122,79		
221110069	SAUL & FILHOS LDA		109 326,28	109 326,28		
221110076	VIAGENS ABREU SA		1 868,88	1 868,88		
221110165	ASSOCIAÇÃO LEVADAS DOS PIORNALS		2 223,60	2 223,60		
221110175	ORDEM DOS ARQUITECTOS		315,00	315,00		
221110193	AGEAS PORTUGAL - COMPANHIA DE SEGUR		7 478,21	7 478,21		
221110211	NOSSA CIDADE INVESTIMENTOS IMOBILIA		270,00	270,00		
221110217	THYSSENKRUPP ELEVADORES SA		219,60	219,60		
221110235	ASSOCIAÇÃO COMERCIAL E INDUSTRIAL D		250,00	250,00		
221110261	LUXSTAR ILUMINAÇÕES UNIP.,LDA		3 172,00	3 172,00		
221110267	ECOATLANTICO ENGENHARIA ECOLOGICA LDA		616,10	1 232,20		616,10
221110274	FLORASANTO AGRICULTURA E SILVICULTURA LDA		10 833,60	16 250,40		5 416,80
221110277	MAMEPE - COMÉRCIO DE MEDICAMENTOS E PRODUTOS V		81,16	81,16		
221110278	METODOS CITY, LDA		735,66	735,66		

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Março

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
221110288	MCCOMPUTADORES S.A.	7 599,54	7 599,54		
221110293	SERLI MACLEAN - SERVIÇOS DE LIMPEZA S.A.	9 620,32	9 620,32		
221110307	OPENLINE FACILITY SERVICES S.A.	5 084,34	5 084,34		
221110318	ASSERTIVOS E ASTUTO, LDA	190,00	285,00		95,00
221110321	EDIÇÕES ALMEDINA SA		340,00		340,00
221110322	CULLIGAN PORTUGAL, S.A.	140,90	140,90		
221110323	STATUSFASCINIO - TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO UNIP	253,76	253,76		
221110325	INCURSO CAPITAL HUMANO	285,00	285,00		
221110345	PROTEÇÃO TOTAL - SEGURANÇA PRIVADA, S.A.	20 457,93	20 457,93		
221110346	ANA MARIA PINTO LDA	1 811,70	1 811,70		
221110351	APUSTRUST LDA	2 696,20	4 044,30		1 348,10
221110352	HUGO BARRADAS	79,42	79,42		
221110353	FX HOTELARIA LDA	8 771,80	8 771,80		
23	PESSOAL	104 145,24	104 145,24		
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	104 145,24	104 145,24		
2311	Aos órgãos sociais	30 809,22	30 809,22		
23111	Rem. pagar órgãos sociais - mensal	30 809,22	30 809,22		
2312	Ao pessoal	73 336,02	73 336,02		
23121	Rem pagar pessoal - remun. mensal	73 336,02	73 336,02		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	3 377 337,45	175 873,11	3 237 472,89	36 008,55
241	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	3 237 472,89		3 237 472,89	
2412	Retenções na fonte	787 420,30		787 420,30	
24121	Prediais	787 420,30		787 420,30	
2412101	S. R. Ass. Parl. e Europ.-671001329	2 027,07		2 027,07	
2412103	S. R. Finanças e Adm Pub-671001310	778 914,80		778 914,80	
2412112	Top Atlantico-511050887	1 295,52		1 295,52	
2412114	Ornelas & Filhos,Lda-511044666	67,85		67,85	
2412173	EATWELL-511203756	4 191,63		4 191,63	
2412181	Cítrico & Cosmopolita- 517629682	923,43		923,43	
2417	Imposto a recuperar	2 450 052,59		2 450 052,59	
242	RETENCAO DE IMP. SOBRE RENDIMENTOS	10 740,22	16 547,30		5 807,08
2421	Trabalho dependente	10 737,00	16 532,00		5 795,00
2422	Rendimentos Profis./Empresariais	3,22	15,30		12,08
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO	100 734,36	114 046,38		13 312,02
2433	IVA - Liquidado	34 915,35	34 915,35		
24331	Operacoes gerais	34 915,35	34 915,35		
243314	Iva-liq.-O.G.-Taxa Normal Mad.	34 915,35	34 915,35		
2433141	Iva liq.-O.G. - M.N	6 430,35	6 430,35		
2433143	Iva-liq.-O.G. - Autoliq.	28 485,00	28 485,00		
2435	IVA - Apuramento	34 915,35	34 915,35		
2436	IVA - A pagar	30 903,66	44 215,68		13 312,02
24361	Iva a Pagar - do período	30 903,66	44 215,68		13 312,02
245	Contribuições para a Segurança Soci	28 389,98	45 279,43		16 889,45
2451	Segurança social	18 974,98	31 539,22		12 564,24
24511	Segurança social-Funcionario	6 006,45	9 983,66		3 977,21
24512	Segurança social-Entidade Patronal	12 968,53	21 555,56		8 587,03
2452	ADSE	1 248,96	1 248,96		

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Março

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
2453	Caixa Geral Aposentacoes	8 166,04	12 491,25		4 325,21
24531	Caixa Geral Aposentacoes-Funcionario	2 584,93	3 954,06		1 369,13
24532	Caixa Geral Aposentacoes-Entidade Patronal	5 581,11	8 537,19		2 956,08
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	3 166 860,46	55 308 208,07		52 141 347,61
271	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	20 870,78	27 214,78		6 344,00
2711	FORNECED. INVESTIMEN.-CONTAS GERAIS	20 870,78	27 214,78		6 344,00
27111	Fornecedores de imobilizado c/c	20 870,78	27 214,78		6 344,00
271111	Fornecedores imob. c/c - nacionais	20 870,78	27 214,78		6 344,00
27111117	TECNOVIA MADEIRA, S.A.	20 151,00	20 151,00		
271111159	PLENGIL SOLUÇÕES DE ENG. E GESTÃO		6 344,00		6 344,00
271111188	STATUS FASCINIO	719,78	719,78		
272	DEVEDORES E CREDITORES POR ACRÉSCIMOS	20 141,81	169 558,16		149 416,35
2722	Credores por acréscimos de gastos	20 141,81	169 558,16		149 416,35
27222	Remuneracoes a liquidar		132 247,71		132 247,71
272221	Férias e Subsídio de férias		78 166,88		78 166,88
272222	Encargos s/ Férias e Subsídio Férias		18 564,61		18 564,61
272223	Férias,S.férias,S.Natal e enc.-Du		35 516,22		35 516,22
27229	Outros acrescimos de custos	20 141,81	37 310,45		17 168,64
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 Comunicações	1 523,88	1 523,88		
2722906	Outros ac custos-ROC		6 938,76		6 938,76
2722913	Outros ac. custo -IMI		9 060,30		9 060,30
2722914	Outros ac. custo-Schindler	1 317,60	1 708,00		390,40
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		
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-Protoção Total	3 182,34	3 182,34		
2722936	Outros ac.custo-Openline Facilty Services	2 691,69	2 691,69		
278	OUTROS DEVEDORES E CREDITORES	3 125 847,87	55 111 435,13		51 985 587,26
2788	DEVEDORES E CREDITORES DIVERSOS	3 125 847,87	55 111 435,13		51 985 587,26
27889	DIVERSOS	3 125 847,87	55 111 435,13		51 985 587,26
2788912	Contrato Concessao-Não Corrente	3 110 438,73	50 359 686,49		47 249 247,76
2788916	Contrato Concessao-Corrente	15 403,79	4 751 743,29		4 736 339,50
2788917	DESPESAS PAGAS EM 2026	5,35	5,35		
28	DIFERIMENTOS	1 106 564,35	138 642,38	974 429,31	6 507,34
281	GASTOS A RECONHECER	1 099 978,80	125 549,49	974 429,31	
2819	Outros custos diferidos	1 099 978,80	125 549,49	974 429,31	
281901	Outros custos dif.-Seguros	23 323,29	23 323,29		
281902	Outros custos dif.-Imposto Selo	319 180,77	7 267,25	311 913,52	
281907	Outros Custos dif.-Acin	382,13	382,13		
281914	Outros custos-dif.-STTEI	1 322,27	565,80	756,47	
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	

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Março

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
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	
282	RENDIMENTOS A RECONHECER	6 585,55	13 092,89		6 507,34
2829	Outros proveitos diferidos	6 585,55	13 092,89		6 507,34
282901	Outros prov. dif.-Seguro Ageas		6 507,34		6 507,34
282902	Outros prov. dif.-Eatwell Catering	5 588,83	5 588,83		
282904	Outros prov. dif.-Cítrico & Cosmopolita	996,72	996,72		
	Totais da Classe 2	11.736.209,69	59.695.555,74	4.232.333,45	52.191.679,50
Classe 4					
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1 016 089,70		1 016 089,70	
414	INVESTIMENTOS NOUTRAS EMPRESAS	1 010 967,44		1 010 967,44	
4141	PARTICIPAÇÕES DE CAPITAL	1 010 967,44		1 010 967,44	
414101	GESBA-Emp. Gestao Sec. Banana, Lda	25 000,00		25 000,00	
414102	GESBA-Valor do MEP	985 967,44		985 967,44	
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	19 392 426,35	2 399 120,35	19 392 426,35	2 399 120,35
422	Edifícios e outras construções	19 392 426,35		19 392 426,35	
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 nº 107 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	
428	Depreciações acumuladas		2 399 120,35		2 399 120,35
4282	Edifícios e outras construções		2 399 120,35		2 399 120,35
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	153 764,83	130 720,68	153 764,83	130 720,68
433	EQUIPAMENTO BÁSICO	25 947,88		25 947,88	
4331	EM ESTADO NOVO	25 947,88		25 947,88	
433101	2430 - Mobiliário 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	

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Março

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
4341	EM ESTADO NOVO	29 275,35		29 275,35	
434101	Veiculos Ligeiros Passageiros	29 275,35		29 275,35	
4341011	Veiculos Ligeiros Passageiros-M.N.	29 275,35		29 275,35	
43410118	2375-Lig. de Passageiros-M.N.-N/ded	29 275,35		29 275,35	
435	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	98 541,60		98 541,60	
4351	EM ESTADO NOVO	98 541,60		98 541,60	
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	33 653,85		33 653,85	
4351031	2240 - Computadores - M.N.	33 653,85		33 653,85	
43510314	2240-Computadores-M.N.-Taxa Nor M	2 237,98		2 237,98	
43510318	2240-Computadores-M.N.-N/ ded	31 415,87		31 415,87	
435104	2430-Mobilario Diverso	44 818,88		44 818,88	
4351041	2430-Mobilario 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	
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	DEPRECIACÕES ACUMULADAS		130 720,68		130 720,68
4383	Equipamento basico		23 065,17		23 065,17
4384	Equipamento de transporte		25 615,89		25 615,89
4385	Equipamentos administrativos		82 039,62		82 039,62
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	157 244 978,57	56 115 786,21	157 244 978,57	56 115 786,21
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 Juventude	243 313,50		243 313,50	
44606	Edificio Museu Vicentes	1 117 368,56		1 117 368,56	
44607	Museu Quinta das Cruzeiz	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 direçai 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	

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Março

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
44616	Escola Profissional das Artes da Madeira	603 498,77		603 498,77	
44617	Museu Universo Memórias	42 689,05		42 689,05	
448	Amortizações acumuladas		56 115 786,21		56 115 786,21
4486	Outros ativos intangíveis		56 115 786,21		56 115 786,21
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	460 287,80		460 287,80	
452	Propriedades de investimento em cur	407 243,42		407 243,42	
45211	Quinta Valentim	363 567,42		363 567,42	
45213	Edifício Rua Alferes Veiga Pestana	43 676,00		43 676,00	
454	Activos intangíveis em curso	53 044,38		53 044,38	
45405	Escola Secundaria Francisco Francisco Franco	24 825,78		24 825,78	
45414	Mercado Abastecedor do Funchal	28 218,60		28 218,60	
	Totais da Classe 4	178.267.547,25	58.645.627,24	178.267.547,25	58.645.627,24
Classe 5					
51	CAPITAL		6 805 000,00		6 805 000,00
512	ORDINARIO		6 805 000,00		6 805 000,00
51201	Regiao Autonoma da Madeira		6 805 000,00		6 805 000,00
55	RESERVAS		1 361 000,00		1 361 000,00
551	RESERVAS LEGAIS		1 361 000,00		1 361 000,00
56	RESULTADOS TRANSITADOS		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		1 121 155,95		1 121 155,95
571	RELACIONAD.C/MÉTOD.EQUIV.PATRIMONIA		1 121 155,95		1 121 155,95
5712	Lucros não atribuídos		593 266,56		593 266,56
5713	Decorr.out.variac.capit.próp.partic		527 889,39		527 889,39
	Totais da Classe 5		83.190.655,63	0,00	83.190.655,63
Classe 6					
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	213 088,60	8 434,14	204 654,46	
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	154 882,03	7 903,41	146 978,62	
6221	Trabalhos especializados	37 480,01	7 903,41	29 576,60	
62211	Trabalhos esp. - Mercado Nacional	37 480,01	7 903,41	29 576,60	
622118	Trabalhos esp.-M.N.- N/ded	37 480,01	7 903,41	29 576,60	
62211801	Trab. esp.-M.N.-Zacarias da Silva	2 928,00		2 928,00	
62211802	Trab. esp.-M.N. - Outros	34 552,01	7 903,41	26 648,60	
6223	Vigilancia e seguranca	10 456,28		10 456,28	
62231	Vigilancia e seguranca-Merc. Nac.	10 456,28		10 456,28	
62231008	Vigilancia e seg.-M.N.-N/ded	10 456,28		10 456,28	
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	106 117,44		106 117,44	
62263	Cons. rep. - Equipamento Basico	106 117,44		106 117,44	
622631	Cons.rep.-Eq. Basico- Merc. Nac.	106 117,44		106 117,44	
62263108	Cons.Repar.-Eq.Bas.-MN-N/Ded	106 117,44		106 117,44	

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Março

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
623	MATERIAIS	1 128,36		1 128,36	
6233	Material de escritorio	1 128,36		1 128,36	
62331	Material escritorio-Merc. nacional	1 128,36		1 128,36	
62331008	Mat. escritorio-Merc.Nac.-n/ded.	1 128,36		1 128,36	
624	ENERGIA E FLUIDOS	6 377,94	174,22	6 203,72	
6241	Electricidade	3 610,47		3 610,47	
62411	Electricidade - Mercado nacional	3 610,47		3 610,47	
62411008	Electricidade-Merc.Nac.-N/ ded	3 610,47		3 610,47	
6243	Água	2 767,47	174,22	2 593,25	
62431	Água Mercado nacional	2 767,47	174,22	2 593,25	
62431008	Água-Merc.Nac.- N/ ded	543,87	174,22	369,65	
62431009	Água-Merc. Nac.- Isento	2 223,60		2 223,60	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	1 915,88		1 915,88	
6251	Deslocações e estadas	1 915,88		1 915,88	
62510001	Deslocações e estadas-Suj. Passivo	1 915,88		1 915,88	
626	SERVÇOS DIVERSOS	48 784,39	356,51	48 427,88	
6261	Rendas e alugueres	478,72	28,18	450,54	
62613	Rendas Predios - outras	478,72	28,18	450,54	
626133	Rendas-outras - Mercado Nacional	478,72	28,18	450,54	
62613308	Rendas-outras-Merc. Nac.-n/ded	478,72	28,18	450,54	
6262	Comunicação	1 176,70	165,92	1 010,78	
62621	Comunicação - Mercado Nacional	1 176,70	165,92	1 010,78	
62621008	Comunicação Merc.Nac. n/ded.	1 157,26	165,92	991,34	
62621009	Comunicação-Merc.Nac.-Isento	19,44		19,44	
6263	Seguros	23 323,29		23 323,29	
626300	Seguros	22 883,95		22 883,95	
62630004	Seguro multi-riscos	22 883,95		22 883,95	
626301	Seguro responsabilidade civil	439,34		439,34	
62630101	Seguro resp. civil-Veiculos ligeiro	439,34		439,34	
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	25,00		25,00	
62651	Contencioso e notariado-Merc. Nac.	25,00		25,00	
626510009	Contencioso e notariado-Isentos	25,00		25,00	
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	22 349,52		22 349,52	
62671	Limpeza hig. e conforto-Merc. Nac.	22 349,52		22 349,52	
62671008	Limp.Hig. Conf.M.N. N/ded	22 349,52		22 349,52	
6268	OUTROS SERVIÇOS	1 431,16	162,41	1 268,75	
62681	Out. For. Ser. - Mercado Nacional	1 431,16	162,41	1 268,75	
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.	745,16	162,41	582,75	
62681309	O.F.S.-Ent.Oficiais-M.N.-Isentas	745,16	162,41	582,75	
626814	O.F.S.-Parque Estacionamento-M.N.	592,00		592,00	
62681408	O.F.S.-Parque estac.-M.N.-N/ded.	592,00		592,00	
63	GASTOS COM O PESSOAL	207 613,91		207 613,91	
631	REMUNERAÇÕES DOS ORGAOS SOCIAIS	52 368,23		52 368,23	

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Março

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
6311	Remunerações	32 830,71		32 830,71	
6314	Subsídio de Ferias	2 496,03		2 496,03	
6315	Subsídio de Natal	2 496,03		2 496,03	
6316	Desp. representação	12 979,26		12 979,26	
63161	Desp. representação - isentas irs	998,40		998,40	
63162	Desp. representação - sujeitas irs	11 980,86		11 980,86	
6317	Bonificação por Deficiência	324,18		324,18	
6318	Subsídio de alimentação	1 094,70		1 094,70	
63181	Subsídio alimentação-isentos IRS	1 094,70		1 094,70	
6319	Ajudas de custo	147,32		147,32	
63191	Ajudas de custo - isento irs	147,32		147,32	
632	REMUNERACOES DO PESSOAL	109 230,64		109 230,64	
6322	Pessoal com cargos Direção	29 524,48		29 524,48	
63221	Ordenados	21 757,62		21 757,62	
63224	Subsídios de ferias	1 673,64		1 673,64	
63225	Subsídios de natal	1 673,64		1 673,64	
63226	Desp. representacao	2 272,74		2 272,74	
632261	Desp. representacao-isento irs	174,84		174,84	
632262	Desp. representacao-sujeito irs	2 097,90		2 097,90	
63227	Sub. Insulariedade	1 396,54		1 396,54	
63228	Subsídio de alimentação	750,30		750,30	
632281	Subsídio alimentação-isentas IRS	750,30		750,30	
6323	Pessoal Outros Sectores	79 706,16		79 706,16	
63231	Ordenados	54 532,22		54 532,22	
63233	Abono p/falhas	258,87		258,87	
632331	Abono p/falhas-Isento	258,87		258,87	
63234	Subsídios de ferias	4 737,03		4 737,03	
63235	Subsídios de natal	4 737,03		4 737,03	
63237	Sub. Insulariedade	7 680,97		7 680,97	
63238	Subsídio de Alimentação	3 622,35		3 622,35	
632381	Subsídio alimentação-isentas IRS	3 622,35		3 622,35	
63239	Complementos	4 137,69		4 137,69	
632391	Majoração	3 772,47		3 772,47	
632393	Isenção de horario	365,22		365,22	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERACOES	36 908,96		36 908,96	
6351	Enc. s/ rem. - Gerencia	3 771,28		3 771,28	
6352	Enc. s/ rem. - Pessoal c. cargos Direção	6 833,88		6 833,88	
6353	Enc. s/ rem. - Pessoal o. sectores	16 015,30		16 015,30	
6354	Caixa Geral Aposentações	10 288,50		10 288,50	
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	

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Março

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
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	1 287,60		1 287,60	
6381	O.C.C/Pessoal - Gerencia	437,60		437,60	
63817	O.C.c/P.-Ger.-Assist.cur.f.empresa	437,60		437,60	
6383	O.C.C/Pessoal-Pessoal o. sectores	850,00		850,00	
63837	O.C.c/P.P.O.S.-Assist.cur.f.empresa	850,00		850,00	
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	902 310,98		902 310,98	
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	82 798,63		82 798,63	
6412	Edificios e outras construoões	82 798,63		82 798,63	
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	3 831,58		3 831,58	
6423	Equipamento basico	508,71		508,71	
6424	Equipamento de transporte	1 829,73		1 829,73	
64241	Eq.Transp. - Ligeiros Passageiros	1 829,73		1 829,73	
6426	Equipamentos administrativos	1 493,14		1 493,14	
643	ACTIVOS INTANGÍVEIS	815 680,77		815 680,77	
6436	Outros ativos intangiveis	815 680,77		815 680,77	
68	OUTROS GASTOS	12 821,88		12 821,88	
681	IMPOSTOS	9 054,23		9 054,23	
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	1 786,98		1 786,98	
68113	IMI	1 786,98		1 786,98	
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	7 267,25		7 267,25	
68123	Imposto do selo	7 267,25		7 267,25	
681232	Imposto de selo - Outros	7 267,25		7 267,25	
688	OUTROS	3 767,65		3 767,65	
6881	Correcções relativas period. anterior	1 254,62		1 254,62	
6888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	2 513,03		2 513,03	
68885	Outros nao especificados	2 513,03		2 513,03	
69	GANHOS DE FINANCIAMENTO	1 899 229,79		1 899 229,79	
691	JUROS SUPOSTADOS	1 899 229,79		1 899 229,79	
6911	Juros de financiamentos obtidos	1 899 229,79		1 899 229,79	
	Totais da Classe 6	3.235.065,16	8.434,14	3.226.631,02	0,00
<b>Classe 7</b>					
72	PRESTACOES DE SERVICOS		4 507 397,93		4 507 397,93
721	SERVICO A		4 507 397,93		4 507 397,93
7211	MERCADO NACIONAL		4 507 397,93		4 507 397,93
72114	Prest.serv.-Taxa Nor Mad		35 814,43		35 814,43
72119	Prest.serv.-isentos		4 471 583,50		4 471 583,50
7211903	Prest. Serv. - Finanças e Adm Public		4 462 524,83		4 462 524,83
7211911	Prest.Serv.-Maria Silva Goes-Herenga		625,62		625,62
7211912	Prest.Serv.-Top Atlantico		7 403,01		7 403,01
7211914	Prest.Serv.-Ornelas & Filhos Lda		387,74		387,74
7211919	Prest. Serv.-Nivalda Maria de Nobrega Gonçalves		1,00		1,00
7211922	prest.serv.-Maria Eduarda N. G. Lemos		2,00		2,00

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Março

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
7211971	Prest.serv.-Maria Micaela Gomes		639,30		639,30
	Totais da Classe 7		4.507.397,93	0,00	4.507.397,93
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:		214.264.029,93	214.264.029,93	198.535.360,30	198.535.360,30



# PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DE PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

## RELATÓRIO TRIMESTRAL

Data de Reporte: 31 de março de 2026

Elaborado em: abril de 2026

Funchal, 29 de abril 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 31 de março de 2026 (que evidencia um total de 136 492 356,92 euros e um total de património líquido de 84 300 677,42 euros, incluindo um resultado líquido positivo de 1 110 021,79 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 [REDACTED] Silva (ROC n.º [REDACTED], inscrito na CMVM sob o n.º [REDACTED])

## 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 anónima 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.

### *2. 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.

### *3. 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.

### *4. 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 0,85%. A taxa de execução das receitas de capital apresenta o indicador de 71,62%.

### *5. 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 31 de março 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. Atendendo ao facto do Conselho de Administração não aceitar / concordar com os argumentos apresentados, tal pedido foi impugnado em sede de contestação à petição inicial. Por esse facto e por não ser possível, neste momento, determinar com fiabilidade eventuais responsabilidades que possam resultar, não foi reconhecido qualquer passivo nas demonstrações financeiras.

### 3. 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.

<b>BALANÇO DE SITUAÇÃO A 31 DE MARÇO DE 2026</b>			
<b>RUBRICAS</b>	<b>31/03/2026</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>VARIAÇÃO PERCENTUAL</b>
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	23 044,15	26 155,95	-11,90%
Propriedades de investimento	17 400 549,42	17 452 419,83	-0,30%
Ativos intangíveis	101 182 236,74	101 997 917,51	-0,80%
Participações financeiras	1 010 967,44	1 010 967,44	-%
Diferimentos	831 250,36	814 558,63	2,05%
Outros ativos financeiros	5 122,26	5 122,26	-%
	<b>120 453 170,37</b>	<b>121 307 141,62</b>	<b>-0,70%</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Clientes, contribuintes e utentes	20 362,78	20 362,78	-%
Estado e outros entes públicos	3 066 727,77	2 450 052,59	25,17%
Outras contas a receber	68,47	-	-%
Diferimentos	143 178,95	152 042,11	-5,83%
Caixa e depósitos	12 808 848,58	12 616 601,90	1,52%
	<b>16 039 186,55</b>	<b>15 239 059,38</b>	<b>5,25%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>136 492 356,92</b>	<b>136 546 201,00</b>	<b>-0,04%</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
Património/Capital	6 805 000,00	6 805 000,00	-%
Reservas legais	1 361 000,00	1 361 000,00	-%
Resultados transitados	73 903 499,68	69 215 016,18	6,77%
Ajustamentos em ativos financeiros	1 121 155,95	1 121 155,95	-%
Resultado líquido do período	1 110 021,79	4 688 483,50	-76,32%
<b>TOTAL CAPITAL PRÓPRIO</b>	<b>84 300 677,42</b>	<b>83 190 655,63</b>	<b>1,33%</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Outras contas a pagar	47 249 247,76	48 445 052,91	-2,47%
	<b>47 249 247,76</b>	<b>48 445 052,91</b>	<b>-2,47%</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	7 816,00	7 191,40	8,69%
Estado e outros entes públicos	36 008,55	9 300,33	287,17%
Fornecedores de investimentos	6 344,00	-	-%
Outras contas a pagar	4 885 755,85	4 880 907,84	0,10%
Diferimentos	6 507,34	13 092,89	-50,30%
	<b>4 942 431,74</b>	<b>4 910 492,46</b>	<b>0,65%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>52 191 679,50</b>	<b>53 355 545,37</b>	<b>-2,18%</b>
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO</b>	<b>136 492 356,92</b>	<b>136 546 201,00</b>	<b>-0,04%</b>

### 3.1 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

#### ATIVO BRUTO

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

RUBRICAS	TRIMESTRAL	FINAL	VARIAÇÃO	VARIAÇÃO
	31/03/2026	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	98 541,60	97 821,82	719,78	0,74%
<b>TOTAL</b>	<b>153 764,83</b>	<b>153 045,05</b>	<b>719,78</b>	<b>0,47%</b>

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	508,71	23 065,17
Equipamento de transporte	23 786,16	1 829,73	25 615,89
Equipamento administrativo	80 546,48	1 493,14	82 039,62
<b>TOTAL</b>	<b>126 889,10</b>	<b>3 831,58</b>	<b>130 720,68</b>

O total das depreciações do período em análise foi de 3 831,58, representando um peso de 0,12% nos gastos registados na Demonstração de Resultados.

Esta rubrica representa 0,02% do total do Ativo, ou seja, um valor líquido de 23 044,15 euros, e apresenta uma variação de (11,90)% face a 31 de dezembro do período anterior.

### 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	AUMENTOS/	TRIMESTRAL
	31/12/2025	TRANSFERÊNCIAS	31/03/2026
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
<b>INVESTIMENTOS EM CURSO:</b>			
Quinta Valentim	363 567,42	0,00	363 567,42
Edifício Rua Alferes Veiga Pestana	37 332,00	6 344,00	43 676,00
<b>TOTAL</b>	<b>19 768 741,55</b>	<b>30 928,22</b>	<b>19 799 669,77</b>
<b>DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>(2 316 321,72)</b>	<b>(82 798,63)</b>	<b>(2 399 120,35)</b>
<b>VALOR LÍQUIDO</b>	<b>17 452 419,83</b>		<b>17 400 549,42</b>

Esta rubrica representa 12,75% do total do Ativo, ou seja, um valor líquido de 17 400 549,42 euros, e apresenta uma variação de (0,30)% face a 31 de dezembro do período anterior.

O total das depreciações do período em análise foi de 82 798,63, representando um peso de 2,57% nos gastos registados na Demonstração de Resultados.

Destacamos 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 deste ativo.

### 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	AUMENTOS/	TRIMESTRAL
	31/12/2025	TRANSFERÊNCIAS	31/03/2026
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 Juventude	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
<b>ATIVOS INTANGÍVEIS EM CURSO:</b>			
Escola Secundaria Francisco Franco	24 825,78	0,00	24 825,78
Mercado Abastecedor do Funchal	28 218,60	0,00	28 218,60
<b>TOTAL</b>	<b>157 298 022,95</b>	<b>-</b>	<b>157 298 022,95</b>
<b>DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>(55 300 105,44)</b>	<b>(815 680,77)</b>	<b>(56 115 786,21)</b>
<b>VALOR LÍQUIDO</b>	<b>101 997 917,51</b>		<b>101 182 236,74</b>

Esta rubrica representa 74,13% do total do Ativo e apresenta uma variação de (0,80)% face a 31 de dezembro do período anterior.

O total das depreciações do período em análise foi de 815 680,77, representando um peso de 25,28% nos gastos registados na Demonstração de Resultados.

Destacamos a fase de conclusão do projeto para a Instalação de um Ascensor na Escola Secundária Francisco Franco (estando agora a aguardar a aprovação do Plano de Segurança), e em fase de reanálise do projeto relativo à Reabilitação do Mercado Abastecedor do Funchal (CAPA - Centro de Abastecimento de Produtos Agrícolas)..

### 3.4 INVESTIMENTOS FINANCEIROS e OUTROS ATIVOS FINANCEIROS

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

	TRIMESTRAL	FINAL	VARIACÃO	
	31/03/2026	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	985 967,44	985 967,44	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>1 010 967,44</b>	<b>1 010 967,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

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 31/12/2024.

PARTICIPAÇÕES DA ENTIDADE	% DE PARTICIPAÇÃO	CAPITAL PRÓPRIO	RESULTADO LÍQUIDO	APLICAÇÃO DO MEP
<b>GESBA - EMPRESA DE GESTÃO DO SECTOR DA BANANA, LDA.</b>	5,00%	20 219 348,77	(1 422 173,81)	1 010 967,44

Menos expressivo no seu Ativo é a composição do Fundo de Compensação do Trabalho, na rubrica Outros Ativos Financeiros, que apresenta o valor, em 31/03/2026, de 5 122,26, o mesmo montante apresentando a 31/12/2025.

### 3.5 CLIENTES, CONTRIBUINTES E UTENTES

	TRIMESTRAL	FINAL	VARIÇÃO	
	31/03/2026	31/12/2025	VALOR	%
<b>CORRENTE</b>				
Cientes, contribuintes e utentes	20 362,78	20 362,78	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>20 362,78</b>	<b>20 362,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

O saldo mantém-se igual mas refere-se às rendas de fevereiro e março de 2026 faturadas às empresas Eatwell Catering, Lda. e Cítrico & Cosmopolita - Unipessoal, Lda., que se encontram dentro do prazo de vencimento da fatura de 60 dias.

### 3.6 ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

	TRIMESTRAL 31/03/2026	
	ATIVO	PASSIVO
<b>IMPOSTO SOBRE RENDIMENTOS</b>		
Pagamentos por Conta	0,00	0,00
Retenções na Fonte	787 420,30	0,00
Estimativa para IRC	(170 745,12)	0,00
Imposto a Recuperar do ano anterior	2 450 052,59	0,00
<b>OUTROS</b>		
Retenção de Imposto Sobre Rendimentos	0,00	5 807,08
Imposto Sobre o Valor Acrescentado	0,00	13 312,02
Contribuições para os Sistemas de Proteção Social e Subsistemas de Saúde	0,00	16 889,45
<b>TOTAL</b>	<b>3 066 727,77</b>	<b>36 008,55</b>

A rubrica de contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde detalha-se a 31 de março de 2026 da seguinte forma:

Segurança Social	12 564,24
Caixa Geral de Aposentações	4 325,21
<b>TOTAL</b>	<b>16 889,45</b>

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	
	31/03/2026	31/12/2025	VALOR	%
Caixa	201,03	0,00	201,03	0,00%
Depósitos à Ordem	12 808 647,55	12 616 601,90	192 045,65	1,52%
<b>TOTAL</b>	<b>12 808 848,58</b>	<b>12 616 601,90</b>	<b>192 246,68</b>	<b>1,52%</b>

### 3.8 OUTRAS CONTAS A RECEBER

	TRIMESTRAL	FINAL	VARIAÇÃO	
	31/03/2026	31/12/2025	VALOR	%
Adiantamentos a Fornecedores	68,47	0,00	68,47	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>68,47</b>	<b>0,00</b>	<b>68,47</b>	<b>0,00%</b>

### 3.9 PATRIMÓNIO, RESERVAS E RESULTADOS TRANSITADOS

	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DIMINUIÇÕES	SALDO FINAL
Património/Capital	6 805 000,00	0,00	0,00	6 805 000,00
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	0,00	0,00	1 121 155,95
Resultado Líquido do Exercício	4 688 483,50	1 110 021,79	4 688 483,50	1 110 021,79
<b>TOTAL</b>	<b>83 190 655,63</b>	<b>5 798 505,29</b>	<b>4 688 483,50</b>	<b>84 300 677,42</b>

#### *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 1 110 021,79 euros.

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

### 3.10 FORNECEDORES

	TRIMESTRAL		FINAL		VARIÇÃO	
	31/03/2026	31/12/2025	VALOR	%		
Fornecedores de Investimentos - Corrente	6 344,00	0,00	6 344,00	0,00%		
Fornecedores c/corrente	7 816,00	7 191,40	624,60	8,69%		
<b>TOTAL</b>	<b>14 160,00</b>	<b>7 191,40</b>	<b>6 968,60</b>	<b>96,90%</b>		

### 3.11 OUTRAS CONTAS A PAGAR

	TRIMESTRAL		FINAL		VARIÇÃO	
	31/03/2026	31/12/2025	VALOR	%		
<b>NÃO CORRENTE</b>						
Contrato de Cessão de Créditos	47 249 247,76	48 445 052,91	(1 195 805,15)	(2,47)%		
<b>CORRENTE</b>						
<b>CREDORES POR ACRÉSCIMOS DE GASTOS</b>						
Remunerações a Liquidar	132 247,71	96 731,49	35 516,22	36,72%		
Outros Acréscimos de Gastos	17 168,64	32 427,71	(15 259,07)	(47,06)%		
<b>OUTROS</b>						
Contrato de Cessão de Créditos	4 736 339,50	4 751 743,29	(15 403,79)	(0,32)%		
Outros	0,00	5,35	(5,35)	(100,00)%		
<b>OUTRAS CONTAS A PAGAR NÃO CORRENTE</b>	<b>47 249 247,76</b>	<b>48 445 052,91</b>	<b>(1 195 805,15)</b>	<b>(2,47)%</b>		
<b>OUTRAS CONTAS A PAGAR CORRENTE</b>	<b>4 885 755,85</b>	<b>4 880 907,84</b>	<b>4 848,01</b>	<b>0,10%</b>		
<b>TOTAL OUTRAS CONTAS A PAGAR</b>	<b>52 135 003,61</b>	<b>53 325 960,75</b>	<b>(1 190 957,14)</b>	<b>(2,23)%</b>		

### JUROS SUPORTADOS

	TRIMESTRAL		VARIÇÃO	
	31/03/2026	31/03/2025	VALOR	%
Juros e Encargos Suportados	1 899 229,79	1 763 995,31	135 234,48	7,67%
<b>TOTAL</b>	<b>1 899 229,79</b>	<b>1 763 995,31</b>	<b>135 234,48</b>	<b>7,67%</b>

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 da prestação a pagar ao Credit Suisse 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 trimestre de 2027) e Não Corrente, é o seguinte:

	CAPITAL	ENCARGO FINANCEIRO	TOTAL	IMPOSTO DE SELO
<b>TOTAL CORRENTE</b>	<b>4 736 339,50</b>	<b>7 829 832,98</b>	<b>12 566 172,48</b>	<b>28 418,04</b>
<b>TOTAL NÃO CORRENTE</b>	<b>47 249 247,76</b>	<b>124 021 530,37</b>	<b>171 270 778,13</b>	<b>283 495,49</b>
<b>TOTAL GLOBAL</b>	<b>51 985 587,26</b>	<b>131 851 363,35</b>	<b>183 836 950,61</b>	<b>311 913,52</b>

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%.

### 3.12 DIFERIMENTOS

	TRIMESTRAL 31/03/2026	FINAL 31/12/2025
<b>ATIVO</b>		
<b>GASTOS A RECONHECER</b>		
<b>NÃO CORRENTE</b>		
Imposto de selo	283 495,48	290 670,31
Conservação e Reparação	547 754,88	523 888,32
Outros	0,00	0,00
<b>CORRENTE</b>		
Imposto de selo	28 418,04	28 510,46
Conservação e Reparação	114 004,44	97 332,12
Seguro	0,00	23 323,29
Outros	756,47	2 876,24
<b>TOTAL</b>	<b>974 429,31</b>	<b>966 600,74</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>RENDIMENTOS A RECONHECER</b>		
<b>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS (ARRENDAMENTO)</b>		
Outros prov. dif.-Eatwell Catering	0,00	5 588,83
Outros prov. dif.-Citrico & Cosmopolita	0,00	996,72
<b>OUTROS</b>		
Outros prov. dif.-Seguro Ageas	6 507,34	6 507,34
<b>TOTAL</b>	<b>6 507,34</b>	<b>13 092,89</b>

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. No ano de 2025 iniciou-se uma nova empreitada para reparações em vários edifícios, com gastos registados na ordem dos 35 mil euros em 2025 e 133 mil euros já neste 1º trimestre de 2026, totalizando 169 mil euros e concluindo esta empreitada.

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.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS A 31 DE MARÇO DE 2026			
RENDIMENTOS E GASTOS	31/03/2026	31/03/2025	VARIAÇÃO PERCENTUAL
Prestações de serviços e concessões	4 507 397,93	4 329 243,08	4,12%
Fornecimentos e serviços externos	(204 654,46)	(165 575,78)	23,60%
Gastos com pessoal	(207 613,91)	(199 587,35)	4,02%
Outros gastos	(12 821,88)	(9 271,70)	38,29%
<b>RESULTADO ANTES DE DEPRECIACÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS</b>	<b>4 082 307,68</b>	<b>3 954 808,25</b>	<b>3,22%</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização	(902 310,98)	(890 531,17)	1,32%
<b>RESULTADO OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS, FINANCIAMENTO E IMPOSTOS)</b>	<b>3 179 996,70</b>	<b>3 064 277,08</b>	<b>3,78%</b>
Juros e gastos similares suportados	(1 899 229,79)	(1 763 995,31)	7,67%
<b>RESULTADO ANTES DE IMPOSTO</b>	<b>1 280 766,91</b>	<b>1 300 281,77</b>	<b>-1,50%</b>
Imposto sobre o rendimento	(170 745,12)	(187 222,22)	-8,80%
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>1 110 021,79</b>	<b>1 113 059,55</b>	<b>-0,27%</b>

### 3.13 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E CONCESSÕES

Compreendem as rendas dos seguintes imóveis:

ENTIDADE	IMÓVEL	TRIMESTRAL		VARIÇÃO	
		31/03/2026	31/03/2025	VALOR	%
Eatwell Catering, Lda.	Restaurante e Snack-bar integrados no Empreendimento Quinta Magnólia	29 540,95	28 916,35	624,60	2,16%
Maria da Silva de Goes	Prédio sito à Rua da Carreira nº 41	625,62	612,39	13,23	2,16%
Maria Micaela Lira Gomes	Prédio sito à Rua das Murças nº 11 - Funchal	639,30	625,62	13,68	2,19%
Ornelas & Filhos, Lda.	Renda mensal referente ao Prédio sito ao Sítio da Ribeirinha - Camacha	387,74	379,45	8,29	2,18%
Top Atlântico - Agência de Viagens	Renda mensal referente ao Prédio sito à Avenida Arriaga, 23 – Funchal	7 403,01	7 244,56	158,45	2,19%
Cítrico & Cosmopolita - Unipessoal, Lda.	Museu de Fotografia da Madeira - Atelier Vicentes	6 273,48	6 140,84	132,64	2,16%
Outros		3,00	3,00	0,00	0,00%
	<b>SUB-TOTAL</b>	<b>44 873,10</b>	<b>43 922,21</b>	<b>950,89</b>	<b>2,16%</b>
<b>VICE PRESIDÊNCIA DO GOVERNO REGIONAL</b>	Prédios identificados no Contrato de Arrendamento celebrado a 27/12/2007	4 189 143,03	4 028 022,23	161 120,80	4,00%
	Prédio sito à Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal	34 496,06	33 748,96	747,10	2,21%
	Prédio sito à Rua da Carreira 107 e 109	27 030,85	26 445,43	585,42	2,21%
	Prédio sito à Rua da Carreira 41, 43, 45 e 47 - Museu Vicentes	35 768,66	34 994,00	774,66	2,21%
	Prédio sito à Rua dos Netos nº 42 a 48 e Rua do Ferreiros nº 164 a 168 – Funchal	37 965,84	37 163,13	802,71	2,16%
	Renda referente ao Prédio sito à Rua João de Deus nº 5, 7 e 7A – Funchal	27 354,78	26 755,47	599,31	2,24%
	Prédio Urbano sito à Rua 31 de Janeiro nº 79 - Funchal	9 525,93	9 324,51	201,42	2,16%
	Arrendamento Urbano para fins não Habitacionais - Quinta Magnólia	90 786,66	88 867,14	1 919,52	2,16%
	Prédio situado na Rua do Seminário n.ºs 6 e 8	10 453,02	0,00	10 453,02	0,00%
	<b>SUB-TOTAL</b>	<b>4 462 524,83</b>	<b>4 285 320,87</b>	<b>177 203,96</b>	<b>4,14%</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>4 507 397,93</b>	<b>4 329 243,08</b>	<b>178 154,85</b>	<b>4,12%</b>

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.

### 3.14 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

	TRIMESTRAL		VARIÇÃO	
	31/03/2026	31/03/2025	VALOR	%
<b>SERVIÇOS ESPECIALIZADOS</b>				
Trabalhos especializados	29 576,60	20 784,37	8 792,23	42,30%
Publicidade, comunicação e imagem	0,00	0,00	0,00	0,00%
Vigilância e segurança	10 456,28	15 834,57	(5 378,29)	-33,97%
Honorários	828,30	1 202,46	(374,16)	-31,12%
Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00%
Conservação e reparação	106 117,44	73 995,89	32 121,55	43,41%
Outros serviços especializados	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>MATERIAIS DE CONSUMO</b>	<b>1 128,36</b>	<b>1 093,05</b>	<b>35,31</b>	<b>3,23%</b>
<b>ENERGIA E FLUIDOS</b>				
Eletricidade	3 610,47	2 170,33	1 440,14	66,36%
Combustíveis e lubrificantes	0,00	0,00	0,00	0,00%
Água	2 593,25	232,53	2 360,72	1 015,23%
<b>DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES</b>	<b>1 915,88</b>	<b>1 824,50</b>	<b>91,38</b>	<b>5,01%</b>
<b>SERVIÇOS DIVERSOS</b>				
Rendas e alugueres	450,54	592,92	(142,38)	-24,01%
Comunicação	1 010,78	640,06	370,72	57,92%
Outros	46 966,56	47 205,10	(238,54)	-0,51%
<b>TOTAL</b>	<b>204 654,46</b>	<b>165 575,78</b>	<b>39 078,68</b>	<b>23,60%</b>

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

Verifica-se um aumento de 23,60% face ao período homólogo nos Fornecimentos e Serviços e Externos. Esta rubrica representa um peso de 6,34% 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.

### 3.15 GASTOS COM O PESSOAL

	TRIMESTRAL		VARIÇÃO	
	31/03/2026	31/03/2025	VALOR	%
<b>REMUNERAÇÕES</b>				
Remun. Titulares de Órgãos de Soberania e Membros Órgãos Autárq.	52 368,23	49 832,13	2 536,10	5,09%
Remun. do Pessoal	109 230,64	108 108,03	1 122,61	1,04%
<b>OUTROS ENCARGOS</b>				
Benefícios Pós Emprego	0,00	0,00	0,00	0,00%
Indemnizações	0,00	0,00	0,00	0,00%
Encargos sobre Remunerações	37 249,23	37 132,13	117,10	0,32%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	7 478,21	3 975,06	3 503,15	88,13%
Outros Custos com Pessoal	1 287,60	540,00	747,60	138,44%
<b>TOTAL</b>	<b>207 613,91</b>	<b>199 587,35</b>	<b>8 026,56</b>	<b>4,02%</b>

Verifica-se um aumento de 4,02% face ao período homólogo de 31/03/2025 nesta rubrica que tem um peso de 6,43% na conta de gastos na Demonstração de Resultados. Em 2025 o número total de efetivos na empresa era de 16. A 31/03/2026 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.

### 3.16 OUTROS GASTOS

	TRIMESTRAL		VARIÇÃO	
	31/03/2026	31/03/2025	VALOR	%
<b>IMPOSTOS</b>				
Imposto de selo - Outros	7 267,25	7 360,87	(93,62)	-1,27%
IMI	1 786,98	1 651,92	135,06	8,18%
<b>CORREÇÕES RELATIVAS A PERÍODOS ANTERIORES</b>				
Correcções relativas a períodos anteriores	1 254,62	258,91	995,71	384,58%
Outros não especificados	2 513,03	0,00	2 513,03	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>12 821,88</b>	<b>9 271,70</b>	<b>3 550,18</b>	<b>38,29%</b>

Esta rubrica apresenta uma variação de 38,29% 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 31 de março 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 PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	COMPROMISSOS ASSUMIDOS	OBRIGAÇÕES	DESPESA PAGA	COMPROMISSOS A TRANSITAR	OBRIGAÇÕES A PAGAR	GRAU DE EXECUÇÃO
RUBRICA	DESIGNAÇÃO								
<b>TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES</b>		<b>9 334,85</b>	<b>16 716 658,00</b>	<b>13 218 893,84</b>	<b>3 409 445,67</b>	<b>3 372 651,62</b>	<b>9 809 448,17</b>	<b>36 794,05</b>	<b>20,18%</b>
01	Despesas com o Pessoal	0,00	897 714,00	242 037,78	173 010,87	150 320,43	69 026,91	22 690,44	16,74%
02	Aquisição de Bens e Serviços Correntes	7 191,40	2 132 739,00	528 630,79	119 565,72	105 462,11	409 065,07	14 103,61	4,94%
04	Transferências Correntes	0,00	12 541 755,00	12 441 754,92	3 110 438,73	3 110 438,73	9 331 316,19	0,00	24,80%
06	Outras Despesas Correntes	2 143,45	1 144 450,00	6 470,35	6 430,35	6 430,35	40,00	0,00	0,56%
<b>TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>7 156,88</b>	<b>18 240 799,00</b>	<b>366 541,03</b>	<b>166 092,70</b>	<b>154 924,13</b>	<b>200 448,33</b>	<b>11 168,57</b>	<b>0,85%</b>
07	Aquisição de Bens de Capital	7 156,88	18 240 799,00	366 541,03	166 092,70	154 924,13	200 448,33	11 168,57	0,85%
<b>TOTAL</b>		<b>16 491,73</b>	<b>34 957 457,00</b>	<b>13 585 434,87</b>	<b>3 575 538,37</b>	<b>3 527 575,75</b>	<b>10 009 896,50</b>	<b>47 962,62</b>	<b>10,09%</b>

#### 4.2 RECEITA

##### Resumo da Execução Orçamental da Receita

RUBRICA	CLASSIFICAÇÃO DESIGNAÇÃO	PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR DE PERÍODOS ANTERIORES	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	REEMBOLSOS E RESTITUIÇÕES		RECEITAS COBRADAS LÍQUIDAS	RECEITA POR COBRAR NO FINAL DO PERÍODO	GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
						EMITIDOS	PAGOS			
	<b>TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>17 340 855,00</b>	<b>2 952 404,08</b>	<b>4 507 242,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 719 822,43</b>	<b>3 739 824,38</b>	<b>21,45%</b>
05	Rendimentos da Propriedade	15 240 855,00	23 772,82	4 507 242,73	0,00	0,00	0,00	3 719 822,43	811 193,12	24,41%
08	Outras Receitas Correntes	2 100 000,00	2 928 631,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 928 631,26	0,00%
	<b>TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>17 616 602,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 616 601,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 616 601,90</b>	<b>0,00</b>	<b>71,62%</b>
11	Ativos Financeiros	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<b>SALDO DA RECEITA PRÓPRIA DO ANO ANTERIOR</b>	<b>12 616 602,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 616 601,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 616 601,90</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>34 957 457,00</b>	<b>2 952 404,08</b>	<b>17 123 844,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 336 424,33</b>	<b>3 739 824,38</b>	<b>46,73%</b>

*Comparação da execução orçamental da despesa face ao período homólogo*

CLASSIFICAÇÃO	DOTAÇÕES CORRIGIDAS		VARIACÃO		DESPESA PAGA		VARIACÃO		EXECUÇÃO	
	31/03/2026	31/03/2025	VALOR	%	31/03/2026	31/03/2025	VALOR	%	31/03/2026	31/03/2025
Despesas com o Pessoal	897 714,00	957 980,00	(60 266,00)	(6,29)%	150 320,43	140 956,03	9 364,40	6,64%	16,74%	14,71%
Aquisição de Bens e Serviços Correntes	2 132 739,00	2 533 265,00	(400 526,00)	(15,81)%	105 462,11	106 340,28	(878,17)	(0,83)%	4,94%	4,20%
Transferências Correntes	12 541 755,00	12 048 226,00	493 529,00	4,10%	3 110 438,73	2 990 806,47	119 632,26	4,00%	24,80%	24,82%
Outras Despesas Correntes	1 144 450,00	308 800,00	835 650,00	270,61%	6 430,35	6 294,39	135,96	2,16%	0,56%	2,04%
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>16 716 658,00</b>	<b>15 848 271,00</b>	<b>868 387,00</b>	<b>5,48%</b>	<b>3 372 651,62</b>	<b>3 244 397,17</b>	<b>128 254,45</b>	<b>3,95%</b>	<b>20,18%</b>	<b>20,47%</b>
Aquisição de Bens de Capital	18 240 799,00	11 395 351,00	6 845 448,00	60,07%	154 924,13	392 735,53	(237 811,40)	(60,55)%	0,85%	3,45%
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>18 240 799,00</b>	<b>11 395 351,00</b>	<b>6 845 448,00</b>	<b>60,07%</b>	<b>154 924,13</b>	<b>392 735,53</b>	<b>(237 811,40)</b>	<b>(60,55)%</b>	<b>0,85%</b>	<b>3,45%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>34 957 457,00</b>	<b>27 243 622,00</b>	<b>7 713 835,00</b>	<b>28,31%</b>	<b>3 527 575,75</b>	<b>3 637 132,70</b>	<b>(109 556,95)</b>	<b>(3,01)%</b>	<b>10,09%</b>	<b>13,35%</b>

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 as Empreitadas que transitaram de 2025 para 2026:

- Reparações em diversos edifícios (a finalizar no curso deste ano);

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;

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).

Além disso, e de acordo com o Plano de Atividades e Orçamento mais recente aprovado, a entidade espera adquirir durante o ano corrente um edifício cujo custo total poderá ascender a cerca de 15 Milhões de euros, daí a variação observada de 60% em Aquisições de Bens de Capital.

*Comparação da execução orçamental da receita face ao período homólogo*

CLASSIFICAÇÃO	PREVISÕES CORRIGIDAS		VARIACÃO		RECEITA COBRADA		VARIACÃO		EXECUÇÃO	
	31/03/2026	31/03/2025	VALOR	%	31/03/2026	31/03/2025	VALOR	%	31/03/2026	31/03/2025
Rendimentos da Propriedade	15 240 855,00	14 513 733,00	727 122,00	5,01%	3 719 822,43	3 571 517,44	148 304,99	4,15%	24,41%	24,61%
Outras Receitas Correntes	2 100 000,00	3 300 000,00	(1 200 000,00)	(36,36)%	0,00	1 884,00	(1 884,00)	(100,00)%	0,00%	0,06%
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>17 340 855,00</b>	<b>17 813 733,00</b>	<b>(472 878,00)</b>	<b>(2,65)%</b>	<b>3 719 822,43</b>	<b>3 573 401,44</b>	<b>146 420,99</b>	<b>4,10%</b>	<b>21,45%</b>	<b>20,06%</b>
Ativos Financeiros	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	DIV/O
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>DIV/O</b>
<b>SALDO DA RECEITA PRÓPRIA DO ANO ANTERIOR</b>	<b>12 616 602,00</b>	<b>9 429 889,00</b>	<b>3 186 713,00</b>	<b>33,79%</b>	<b>12 616 601,90</b>	<b>9 429 888,78</b>	<b>3 186 713,12</b>	<b>33,79%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>34 957 457,00</b>	<b>27 243 622,00</b>	<b>7 713 835,00</b>	<b>28,31%</b>	<b>16 336 424,33</b>	<b>13 003 290,22</b>	<b>3 333 134,11</b>	<b>25,63%</b>	<b>46,73%</b>	<b>47,73%</b>

Em termos dos rendimentos da propriedade, o valor recebido aumentou cerca de 4,15%, que é o valor expectável tendo em conta que do 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. As Outras Receitas Correntes dizem respeito ao Reembolso de IRC, apenas cobrado no 2º trimestre em princípio, e os Ativos Financeiros dizem respeito à previsão de aumento de capital na sociedade de 5.000.000,00 € a realizar também no 2.º trimestre, de acordo com as previsões efetuadas no Plano de Atividades Orçamento mais recente aprovado.

*Diferença do orçamento comparado com o período homólogo*

	31/03/2026	31/03/2025	VARIACÃO	
			VALOR	%
<b>ORÇAMENTO</b>	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*

	31/03/2026	31/03/2025	VARIACÃO	
			VALOR	%
<b>RECEITA COBRADA</b>	16 336 424,33	13 003 290,22	3 333 134,11	25,63%
<b>DESPEZA PAGA</b>	3 527 575,75	3 637 132,70	(109 556,95)	(3,01)%
<b>DIFERENÇA</b>	<b>12 808 848,58</b>	<b>9 366 157,52</b>	<b>3 442 691,06</b>	<b>36,76%</b>

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

	31/03/2026	31/03/2025	VARIACÃO	
			VALOR	%
<b>RECEITA CORRENTE</b>	17 340 855,00	17 813 733,00	(472 878,00)	(2,65)%
<b>DESPEZA CORRENTE</b>	16 716 658,00	15 848 271,00	868 387,00	5,48%
<b>DIFERENÇA</b>	<b>624 197,00</b>	<b>1 965 462,00</b>	<b>(1 341 265,00)</b>	<b>(8,13)%</b>

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

	31/03/2026	31/03/2025	VARIACÃO	
			VALOR	%
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	17 616 602,00	9 429 889,00	8 186 713,00	86,82%
<b>DESPEZA DE CAPITAL</b>	18 240 799,00	11 395 351,00	6 845 448,00	60,07%
<b>DIFERENÇA</b>	<b>(624 197,00)</b>	<b>(1 965 462,00)</b>	<b>1 341 265,00</b>	<b>26,75%</b>

## 5. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

### RÁCIOS

RÁCIO	31/03/2026	31/03/2025	COMENTÁRIOS
Receita Total Cobrada / Despesa Total Paga	4,63	3,58	
Receita Corrente Cobrada / Despesa Corrente Paga	1,10	1,10	
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	0,23	0,27	
Despesas com Pessoal Pagas / Despesas Correntes Pagas	0,04	0,04	
Aquisição de Bens e Serviços Pagos / Despesas Correntes Pagas	0,03	0,03	
Transferências Correntes Efetuadas / Despesas Correntes Pagas	0,92	0,92	
Despesas de Capital Pagas / Despesas Totais Pagas	0,04	0,11	

De uma forma geral, todos os rácios mantêm-se semelhantes ao período homólogo. A estrutura de gastos da entidade é constante e previsível, o que faz com que não haja disparidades consideráveis a relatar.

## 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, 29 de abril de 2026

**UHY - Oliveira, Branco & Associados SROC, Lda.**

**Representada por:**

---

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

Let us help you achieve further business success

UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SROC, LDA

SEDE

RUA DAS HORTAS, 3

9050-024 FUNCHAL

Phone: +351 291 100 198

Email: geral.funchal@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

PONTA DELGADA

Av. Infante D. Henrique, 3 - 2º

9500-762 PONTA DELGADA

Phone: +351 296 283 246

Email: mbranco@uhy-portugal.pt

PORTO

Av. Boavista, 1167 - 3º - Sala 3.1

4100-130 PORTO

Phone: +351 222 046 210

Email: geral.porto@uhy-portugal.pt

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

© 2026 UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SROC, LDA.