

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

┌
└

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

SAÍDA
N.º: 39 31-01-2024

Sua referência

Sua comunicação de

Proc.

No: Titularidade e Gestão de
Património Pública Regional, S.A.

N.º

N.º: 39

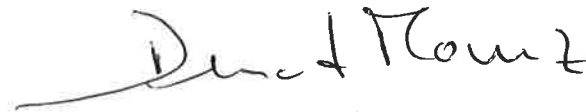
31-01-2024

ASSUNTO: Empresas Públicas Regionais – Deveres especiais de reporte no âmbito do despacho do Secretário Regional das Finanças e da Administração Pública n.º 140/2016, de 8 de Abril – 4.º Trimestre de 2023

A fim de ser dado cumprimento ao solicitado na alínea e) do n.º 1 do Despacho n.º 140/2016 de 08 de abril, vimos pelo presente remeter a V. Exas o 'Relatório de Execução Orçamental' e respetivos anexos, referentes ao 4.º Trimestre de 2023.

Com os melhores cumprimentos.

O Presidente do Conselho de Administração,



Duarte Moniz

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO 4º TRIMESTRE DE 2023

- CONTAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2023 -

ÍNDICE

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



Handwritten signatures and initials in black and blue ink, including a large signature and the initials 'DA' and 'PR'.

1. INTRODUÇÃO

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

O capital social atualmente é de 6.805.000,00 €.

2. ORGÃOS SOCIAIS

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

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

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

Assim passamos a relatar a execução orçamental do 4.º trimestre de 2023, quer na perspetiva da contabilidade orçamental, quer na perspetiva do SNC-AP, cujos valores apresentados correspondem aos valores acumulados até 31 de dezembro de 2023.

3. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

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

3.1 Execução Orçamental da Despesa

O quadro abaixo apresenta a execução orçamental das despesas de funcionamento e das despesas investimento, realizadas a 31 de dezembro de 2023, por agrupamento económico:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2023				EXECUÇÃO 2023			
	INICIAL	RETIFICADO - 2023			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Despesas com Pessoal	674 935,00 €	46 263,00 €	0,00 €	721 198,00 €	669 162,62 €	0,00 €	669 162,62 €	92,78%
Aquisição de bens e serviços	307 502,00 €	1 623 728,00 €	0,00 €	1 931 230,00 €	280 392,15 €	0,00 €	280 392,15 €	14,52%
Transferências correntes	11 070 675,00 €	0,00 €	0,00 €	11 070 675,00 €	11 071 807,62 €	0,00 €	11 071 807,62 €	100,01%
Outras despesas correntes	112 150,00 €	902 385,00 €	0,00 €	1 014 535,00 €	708 787,03 €	0,00 €	708 787,03 €	69,86%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES FUNCIONAMENTO	12 165 262,00 €	2 572 376,00 €	0,00 €	14 737 638,00 €	12 730 149,42 €	0,00 €	12 730 149,42 €	86,38%
Equipamento Informático	15 500,00 €	0,00 €	7 000,00 €	22 500,00 €	0,00 €	14 478,27 €	14 478,27 €	64%
Equipamento Administrativo	3 000,00 €	0,00 €	7 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	450,18 €	450,18 €	5%
Investimentos - edifícios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
SUB-TOTAL - DESPESAS DE CAPITAL - FUNCIONAMENTO	18 500,00 €	0,00 €	14 000,00 €	32 500,00 €	0,00 €	14 928,45 €	14 928,45 €	45,93%
TOTAL DESPESAS DE FUNCIONAMENTO (1)	12 183 762,00 €	2 572 376,00 €	14 000,00 €	14 770 138,00 €	12 730 149,42 €	14 928,45 €	12 745 077,87 €	86,29%
Aquisição de Bens e Serviços	426 355,00 €	0,00 €	878 990,00 €	1 305 345,00 €	0,00 €	358 312,83 €	358 312,83 €	27,45%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES INVESTIMENTO	426 355,00 €	0,00 €	878 990,00 €	1 305 345,00 €	0,00 €	358 312,83 €	358 312,83 €	27,45%
Investimentos Edifícios PIDDAR	3 512 230,00 €	0,00 €	3 384 068,00 €	6 896 298,00 €	0,00 €	2 780 678,97 €	2 780 678,97 €	40,32%
SUB-TOTAL -DESEPSAS DE CAPITAL - INVESTIMENTO	3 512 230,00 €	0,00 €	3 384 068,00 €	6 896 298,00 €	0,00 €	2 780 678,97 €	2 780 678,97 €	40,32%
TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO PIDDAR (2)	3 938 585,00 €	0,00 €	4 263 058,00 €	8 201 643,00 €	0,00 €	3 138 991,80 €	3 138 991,80 €	38,27%
TOTAL=(1)+(2)	16 122 347,00 €	2 572 376,00 €	4 277 058,00 €	22 971 781,00 €	12 730 149,42 €	3 153 920,25 €	15 884 069,67 €	69,15%

Com referência a 31 de dezembro de 2023, as despesas executadas do orçamento de funcionamento totalizam um montante de 15.884.069,67 €, o que corresponde a cerca de 69%.

Relativamente ao orçamento de investimento, a taxa de execução das despesas realizadas situa-se em cerca de 38%, que equivale a 3.138.991,80 €.



ah

4
Handwritten signature

Relativamente ao investimento e até à data de análise das contas, há a referir o seguinte:

Empreitadas concluídas:




- Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua do Seminário N.ºs 6 e 8;
- Empreitada de Reabilitação do Laboratório Regional de Engenharia Civil (LREC);
- Empreitada de Beneficiação Exterior do Edifício do Conservatório - Escola das Artes da Madeira;
- Cobertura do Campo de Ténis n.º 03 - Quinta Magnólia;
- Intervenções em recintos desportivos e espaços exteriores - Quinta Magnólia;
- Beneficiação da Casa de Chá e Exteriores do 'Museu Universo de Memórias' e prevê concluir até ao final do ano;
- Reparação e reconstrução de muros de suporte - Quinta Magnólia;
- Reabilitação Acústica de Equipamento AVAC do Centro Cultural John dos Passos e
- Intervenção no Museu das Cruzes.

Empreitadas em curso:

- Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27 no Funchal;
- Reabilitação do Edifício Localizado à Rua Nova de São Pedro - Antigas Instalações da Junta de Freguesia de São Pedro.

Relativamente a outros investimentos informamos o seguinte:

- Já foram contratualizados o “Projeto de Arquitetura e Especialidades para a Ampliação do Edifício Localizado à Rua Alferes Veiga Pestana n.º 3D, no Funchal”, o “Projeto de Arquitetura e Especialidades para a Construção de um Edifício na Rua 31 de Janeiro n.ºs 77 a 80, no Funchal” e o “Projeto de Reabilitação do Mercado Abastecedor do Funchal (CAPA)”, este último já em outubro;
- Para a empreitada de “Execução de Cabine para Instalação de Simulador Virtual de Golf”, na Quinta Magnólia, foi lançado novo concurso público. No entanto, uma vez mais, não foi possível adjudicar a empreitada, por terem sido excluídos todos os concorrentes.



 5

3.2 Execução Orçamental da Receita

As receitas totais arrecadadas até 31 de dezembro de 2023, são de 23.188.385,85€, conforme discriminado no quadro abaixo:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2023				EXECUÇÃO 2023			
	INICIAL	RETIFICADO - 2023			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Edifícios - Rendas	9 183 762,00 €	0,00 €	0,00 €	9 183 762,00 €	9 531 305,16 €	0,00 €	9 531 305,16 €	103,78%
Outras Receitas Correntes	3 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000 000,00 €	3 207 665,79 €	0,00 €	3 207 665,79 €	106,92%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - FUNCIONAMENTO	12 183 762,00 €	0,00 €	0,00 €	12 183 762,00 €	12 738 970,95 €	0,00 €	12 738 970,95 €	104,56%
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2022	0,00 €	2 586 376,00 €	0,00 €	2 586 376,00 €	2 586 375,88 €	0,00 €	2 586 375,88 €	100,00%
SUB-TOTAL RECEITAS DE CAPITAL FUNCIONAMENTO	0,00 €	2 586 376,00 €	0,00 €	2 586 376,00 €	2 586 375,88 €	0,00 €	2 586 375,88 €	100,00%
TOTAL RECEITAS FUNCIONAMENTO (1)	12 183 762,00 €	2 586 376,00 €	0,00 €	14 770 138,00 €	15 325 346,83 €	0,00 €	15 325 346,83 €	103,76%
Edifícios - Rendas	3 938 585,00 €	0,00 €	0,00 €	3 938 585,00 €	0,00 €	3 599 981,02 €	3 599 981,02 €	91,40%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - INVESTIMENTO	3 938 585,00 €	0,00 €	0,00 €	3 938 585,00 €	0,00 €	3 599 981,02 €	3 599 981,02 €	91,40%
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2022	0,00 €	0,00 €	4 263 058,00 €	4 263 058,00 €	0,00 €	4 263 058,00 €	4 263 058,00 €	100,00%
SUB-TOTAL - RECEITAS CAPITAL - INVESTIMENTO	0,00 €	0,00 €	4 263 058,00 €	4 263 058,00 €	0,00 €	4 263 058,00 €	4 263 058,00 €	100,00%
TOTAL RECEITAS INVESTIMENTO (2)	3 938 585,00 €	0,00 €	4 263 058,00 €	8 201 643,00 €	0,00 €	7 863 039,02 €	7 863 039,02 €	95,87%
TOTAL= (1) +(2)	16 122 347,00 €	2 586 376,00 €	4 263 058,00 €	22 971 781,00 €	15 325 346,83 €	7 863 039,02 €	23 188 385,85 €	100,94%

A taxa de execução orçamental das receitas atinge os 100%. A execução da receita deve-se, essencialmente, ao recebimento das faturas emitidas pela PATRIRAM, S.A., referentes às rendas recebidas dos edifícios em sua propriedade e dos edifícios concessionados, ao facto de ter sido inscrito o saldo de receitas próprias do ano anterior e ao recebimento do IRC relativo a 2022.

6



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

4.1 Demonstrações de resultados por naturezas

Comparação com os valores orçamentados

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação 2023/2023 ESTIMADO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31/12/2023	31/12/2023E	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	17 484 500,09 €	17 467 909,71 €	16 590,38 €	0,09%
Outros rendimentos e ganhos	34 156,09 €	0,00 €	34 156,09 €	---
Rendimentos Operacionais	17 518 656,18 €	17 467 909,71 €	50 746,47 €	0,29%
Fornecimentos e serviços externos	472 303,94 €	457 910,60 €	14 393,34 €	3,14%
Gastos com o pessoal	689 405,96 €	678 710,15 €	10 695,81 €	1,58%
Outros gastos e perdas	48 884,58 €	37 661,30 €	11 223,28 €	29,80%
Gastos Operacionais	1 210 594,48 €	1 174 282,05 €	36 312,43 €	3,09%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	16 308 061,70 €	16 293 627,66 €	14 434,04 €	0,09%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3 488 895,12 €	3 462 565,45 €	26 329,67 €	0,76%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	12 819 166,58 €	12 831 062,21 €	-11 895,63 €	-0,09%
Gastos e perdas - Custo relacionado com o contrato de cessão de créditos	6 122 933,46 €	6 122 926,85 €	6,61 €	0,00%
Resultado antes de impostos	6 696 233,12 €	6 708 135,36 €	-11 902,24 €	-0,18%
Imposto sobre o rendimento	1 097 400,93 €	1 175 976,64 €	-78 575,71 €	-6,68%
Resultado líquido do período	5 598 832,19 €	5 532 158,72 €	66 673,47 €	1,21%

Podemos constatar que o ‘Resultado Líquido’ ficou cerca de 1% acima do estimado para o período em análise.

Dos desvios observados há a justificar o seguinte:

- No que diz respeito à rubrica de “Fornecimentos e Serviços Externos”, o desvio ocorrido tem a ver com o facto de algumas empreitadas terem sido consideradas em investimento aquando do orçamento, mas na realidade foram contabilizadas em conservação e reparação;
- Os “Gastos com o Pessoal” situaram-se quase 2% acima do estimado, facto que se deveu aos aumentos decorrentes do DL 84-F/2022, de 16 de dezembro, do DL 26-B/2023, de 18 de abril e da Portaria 107-A/2023, de 18 de abril, que não haviam sido previstos em orçamento.
- Quanto à conta de “Outros Gastos”, ficou cerca de 30% acima do previsto, devido à contabilização de uma fatura do ano anterior, cujo acréscimo não havia sido registado, pelo que foi contabilizada na conta de correções relativas a exercícios anteriores e ao pagamento do imposto selo relativo aos contratos de arrendamento celebrados, qu não havia sido previsto.

Comparação com o período homólogo do ano anterior

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação real 2023/2022

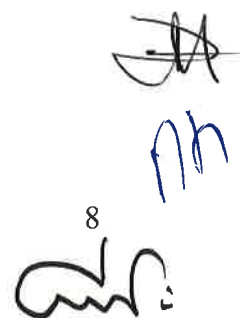
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31/12/2023	31/12/2022	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	17 484 500,09 €	16 483 004,66 €	1 001 495,43 €	6,08%
Outros rendimentos e ganhos	34 156,09 €	5 575,13 €	28 580,96 €	512,65%
Rendimentos Operacionais	17 518 656,18 €	16 488 579,79 €	1 030 076,39 €	6,25%
Fornecimentos e serviços externos	472 303,94 €	476 308,54 €	-4 004,60 €	-0,84%
Gastos com o pessoal	689 405,96 €	605 381,47 €	84 024,49 €	13,88%
Outros gastos e perdas	48 884,58 €	37 920,53 €	10 964,05 €	28,91%
Gastos Operacionais	1 210 594,48 €	1 119 610,54 €	90 983,94 €	8,13%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	16 308 061,70 €	15 368 969,25 €	939 092,45 €	6,11%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3 488 895,12 €	3 404 408,57 €	84 486,55 €	2,48%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	12 819 166,58 €	11 964 560,68 €	854 605,90 €	7,14%
Outros Gastos - Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos e Juros Mora	6 122 933,46 €	5 633 910,57 €	489 022,89 €	8,68%
Resultado antes de impostos	6 696 233,12 €	6 330 650,11 €	365 583,01 €	5,77%
Imposto sobre o rendimento	1 097 400,93 €	1 032 572,47 €	64 828,46 €	6,28%
Resultado líquido do período	5 598 832,19 €	5 298 077,64 €	300 754,55 €	5,68%

Conforme podemos observar, em termos do Resultado Líquido, verificou-se um aumento na ordem dos 301.000€, comparativamente ao do período homólogo de 2022, que corresponde a cerca de 6%.

A variação positiva dos ‘Serviços Prestados’ relativamente ao período homólogo do ano anterior é explicada pelas rendas pagas pela RAM, que são atualizadas anualmente à taxa de 4% nos termos do contrato de arrendamento celebrado em 27/12/2007 entre a PATRIRAM, S.A. e a RAM e ao contrato de arrendamento celebrado com a Região relativo ao espaço “Quinta Magnólia”.

Uma vez que este último teve efeitos a dezembro de 2022, verificou-se também um acréscimo na conta de outros rendimentos, decorrente da renda relativa a esse mês.

8



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

Conta 62	F.S.E.	31/12/2023	31/12/2022	Desvio	
				Valor	%
6221	Trabalhos especializados	72 214,39	70 191,15	2 023,24	2,88%
6222	Publicidade e propaganda	1 152,98	958,27	194,71	20,32%
6223	Vigilância e Segurança	62 458,51	69 199,81	-6 741,30	-9,74%
6224	Honorários	2 597,33	1 097,70	1 499,63	136,62%
6225	Comissões - 50% Rendas	11 132,82	5 791,48	5 341,34	92,23%
6226	Conservação e reparações	132 366,66	140 437,03	-8 070,37	-5,75%
6227	Serviços bancários	85,40	99,06	-13,66	-13,79%
6231	Ferramentas e utensílios	487,78	412,50	75,28	18,25%
6232	Livros e documentação técnica	115,91	0,00	115,91	100,00%
6233	Material de Escritório	2 879,03	2 500,87	378,16	15,12%
6241	Electricidade	24 192,75	19 626,37	4 566,38	23,27%
6242	Combustíveis	0,00	500,00	-500,00	-100,00%
6243	Água	3 571,06	3 871,78	-300,72	-7,77%
6248	Outros - Gás	1 612,03	4 419,26	-2 807,23	-63,52%
6251	Deslocações e estadas	1 366,43	666,75	699,68	104,94%
6261	Rendas e alugueres	2 371,68	2 352,00	19,68	0,84%
6262	Comunicação	5 385,63	5 452,64	-67,01	-1,23%
6263	Seguros	43 852,84	43 555,35	297,49	0,68%
6265	Contencioso e Notariado	334,93	704,87	-369,94	-52,48%
6266	Despesas de Representação - Transportes	6,55	0,00	6,55	100,00%
6267	Limpeza higiene e conforto	94 160,16	93 518,68	641,48	0,69%
6268	Serviços diversos	9 959,07	10 952,97	-993,90	-9,07%
	Total	472 303,94	476 308,54	-4 004,60	-0,84%

Relativamente à rubrica 'Gastos com o Pessoal', que aumentou cerca de 14%, quando comparada com o mesmo período do ano de 2022, a explicação resulta da entrada de um elemento para o quadro de pessoal da PATRIRAM, S.A. em março de 2022 e outro em agosto de 2023, do regresso de uma funcionária, que estava cedida à Secretaria Regional das Finanças, em setembro de 2022, da contratação de uma funcionária em regime de comissão de serviço e dos aumentos ocorridos a partir de janeiro de 2023, já referidos anteriormente.

A rubrica de 'Outros Gastos - Custos Relacionados com o Contrato de Cessão de Créditos' também registou um aumento de 8,7% face ao verificado no ano de 2022, devido ao efeito financeiro da atualização do valor recebido da cessão dos créditos.

Rácios

	2023	2023E	2022
Volume de negócios	17 484 500,09 €	17 467 909,71 €	16 483 004,66 €
Outros rendimentos e ganhos	34 156,09 €	0,00 €	5 575,13 €
FSE	472 303,94 €	457 910,60 €	476 308,54 €
Outros gastos e perdas	48 884,58 €	37 661,30 €	37 920,53 €
Gastos com o pessoal	689 405,96 €	678 710,15 €	605 381,47 €
Cash-costs operacionais ou gastos operacionais (GO)	1 210 594,48 €	1 174 282,05 €	1 119 610,54 €
EBITDA	16 308 061,70 €	16 293 627,66 €	15 368 969,25 €
Margem EBITDA (%)	93,27%	93,28%	93,24%
EBIT	12 819 166,58 €	12 831 062,21 €	11 964 560,68 €
Margem EBIT (%)	73,32%	73,46%	72,59%
Peso GO/VN	6,9%	6,7%	6,8%

4.2 Balanços

Comparação com os valores estimados para o período

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

Síntese dos Balanços a 31 de dezembro de 2023 e ano 2023E

BALANÇO	2023		TAXA DE EXECUÇÃO
	31/12/2023	ORÇAMENTO ESTIMATIVA	%
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	37 071,32 €	42 245,81 €	87,75%
Propriedades de investimento	14 849 572,35 €	17 384 079,53 €	85,42%
Ativos intangíveis	108 453 702,37 €	108 458 486,04 €	100,00%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	986 781,96 €	719 813,22 €	137,09%
Outros ativos financeiros	5 105,09 €	6 199,61 €	82,35%
Diferimentos	724 849,49 €	348 058,50 €	208,26%
Total Ativo não corrente:	125 057 082,58 €	126 958 882,71 €	98,50%
Ativo corrente:			
Clientes	31 302,09 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	3 363 087,60 €	3 184 943,15 €	105,59%
Outras contas a receber	0,00 €	0,00 €	---
Diferimentos	91 000,64 €	51 652,52 €	176,18%
Caixa e depósitos bancários	7 304 316,18 €	5 682 136,51 €	128,55%
Total Ativo corrente:	10 789 706,51 €	8 918 732,18 €	120,98%
Total do Ativo	135 846 789,09 €	135 877 614,89 €	99,98%
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	6 805 000,00 €	6 805 000,00 €	100,00%
Reservas legais	1 361 000,00 €	1 361 000,00 €	100,00%
Resultados transitados	57 946 415,23 €	58 398 534,07 €	99,23%
Ajustamentos em Ativos Financeiros	961 781,96 €	694 813,22 €	138,42%
Resultado líquido do período	5 598 832,19 €	5 532 158,72 €	101,21%
Total do Património Líquido	72 673 029,38 €	72 791 506,01 €	99,84%
PASSIVO			
Passivo não Corrente			
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	100,00%
Outras contas a pagar	58 009 749,16 €	58 036 396,82 €	99,95%
Total Passivo não corrente:	58 092 465,79 €	58 119 113,45 €	99,95%
Passivo Corrente			
Fornecedores	420,22 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	34 646,08 €	3 872,06 €	894,77%
Fornecedores de investimentos	0,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	4 972 978,99 €	4 963 123,37 €	100,20%
Diferimentos	73 248,63 €	0,00 €	---
Total do passivo corrente	5 081 293,92 €	4 966 995,43 €	102,30%
Total do passivo	63 173 759,71 €	63 086 108,88 €	100,14%
Total do Património Líquido e Passivo	135 846 789,09 €	135 877 614,89 €	99,98%

Em termos de balanço, a 31 de dezembro de 2023, e comparativamente ao orçamentado para o ano, a taxa de execução situa-se quase nos 100%.

No quadro seguinte, podemos analisar a evolução de 31 de dezembro de 2022 para 31 de dezembro de 2023:

Síntese dos Balanços a 31 de dezembro de 2023 e 2022

BALANÇO	31/12/2023	31/12/2022	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	37 071,32 €	42 998,00 €	-5 926,68 €	-13,78%
Propriedades de investimento	14 849 572,35 €	13 641 188,78 €	1 208 383,57 €	8,86%
Ativos intangíveis	108 453 702,37 €	110 579 242,36 €	-2 125 539,99 €	-1,92%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	986 781,96 €	719 813,22 €	266 968,74 €	37,09%
Outros ativos financeiros	5 105,09 €	4 263,96 €	841,13 €	19,73%
Diferimentos	724 849,49 €	443 010,24 €	281 839,25 €	63,62%
Total Ativo não corrente:	125 057 082,58 €	125 430 516,56 €	-373 433,98 €	-0,30%
Ativo corrente:				
Clientes	31 302,09 €	27 799,24 €	3 502,85 €	12,60%
Estado e outros entes públicos	3 363 087,60 €	3 171 655,96 €	191 431,64 €	6,04%
Outras contas a receber	0,00 €	0,00 €	0,00 €	---
Diferimentos	91 000,64 €	63 345,47 €	27 655,17 €	43,66%
Caixa e depósitos	7 304 316,18 €	6 860 996,90 €	443 319,28 €	6,46%
Total Ativo corrente:	10 789 706,51 €	10 123 797,57 €	665 908,94 €	6,58%
Total do Ativo	135 846 789,09 €	135 554 314,13 €	292 474,96 €	0,22%
PATRIMÓNIO LIQUIDO				
Património/Capital	6 805 000,00 €	6 805 000,00 €	0,00 €	0,00%
Reservas legais	1 361 000,00 €	1 361 000,00 €	0,00 €	0,00%
Resultados transitados	57 946 415,23 €	53 234 837,59 €	4 711 577,64 €	8,85%
Ajustamentos em Ativos Financeiros	961 781,96 €	694 813,22 €	266 968,74 €	38,42%
Resultado líquido do período	5 598 832,19 €	5 298 077,64 €	300 754,55 €	5,68%
Total do Património Líquido	72 673 029,38 €	67 393 728,45 €	5 279 300,93 €	7,83%
PASSIVO				
Passivo não Corrente				
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	0,00 €	0,00%
Outras contas a pagar	58 009 749,16 €	62 884 700,33 €	-4 874 951,17 €	-7,75%
Total Passivo não corrente:	58 092 465,79 €	62 967 416,96 €	-4 874 951,17 €	-7,74%
Passivo Corrente				
Fornecedores	420,22 €	527,26 €	-107,04 €	-20,30%
Estado e outros entes públicos	34 646,08 €	71 028,92 €	-36 382,84 €	-51,22%
Fornecedores de investimentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	4 972 978,99 €	5 048 464,18 €	-75 485,19 €	-1,50%
Diferimentos	73 248,63 €	73 148,36 €	100,27 €	0,14%
Total do passivo corrente	5 081 293,92 €	5 193 168,72 €	-111 874,80 €	-2,15%
Total do passivo	63 173 759,71 €	68 160 585,68 €	-4 986 825,97 €	-7,32%
Total do Património Líquido e Passivo	135 846 789,09 €	135 554 314,13 €	292 474,96 €	0,22%

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

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

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

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

EOEP	31/12/2023	31/12/2022
Pagamentos por conta	86 967,00	86 766,00
Retenções na fonte	4 373 521,53	4 117 462,43
Estimativa para IRC	(1 097 400,93)	(1 032 572,47)
TOTAL	3 363 087,60	3 171 655,96




Verifica-se então um aumento desta conta, fruto das retenções efetuadas.

Para além disso, e apesar do registo dessas retenções e dos pagamentos por conta já realizados, já foi recebido o IRC relativo a 2022 e foi contabilizada a estimativa do imposto para o período em análise.

Refira-se que este recebimento do IRC originou um aumento da conta de disponibilidades face a 2022, apesar dos pagamentos das empreitadas e dos dividendos à RAM.

O Património líquido também aumentou face ao verificado no ano anterior, facto que resulta essencialmente do resultado líquido gerado no período em análise, de 5.598.832€, do aumento da rubrica de “Ajustamentos Financeiros”, no montante de 266.969€, devido à aplicação do MEP, deduzidos do valor relativo à distribuição de dividendos, no montante de 586.500€.

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



 13


5. INFORMAÇÃO ADICIONAL

5.1 Pessoal

A estrutura de pessoal da PATRIRAM tem a seguinte composição:

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

5.2 Evolução da dívida comercial

	1T 2022	2T 2022	3T 2022	4T 2022	1T 2023	2T 2023	3T 2023	4T 2023
Fornecedores c/ c (221-SNC-AP)	16 871,31 €	15 375,37 €	12 540,00 €	527,26 €	15 812,53 €	8 904,14 €	24 111,76 €	420,22 €
Fornecedores de investimentos (271-SNC-AP)	1 195,60 €	- €	29 468,27 €	- €	- €	2 475,00 €	136 747,91 €	- €
Total	18 066,91	15 375,37	42 008,27	527,26	15 812,53	11 379,14	160 859,67	420,22
Evolução trimestral	15 379,23 € -	2 691,54 €	26 632,90 €	-41 481,01 €	15 285,27 € -	4 433,39 €	149 480,53 €	-160 439,45 €
Evolução acumulada	15 379,23 €	12 687,69 €	39 320,59 €	- 2 160,42 €	15 285,27 €	10 851,88 €	160 332,41 €	- 107,04 €

5.3 Evolução do prazo médio de pagamentos (em dias)

PRAZO	1T 2022	2T 2022	3T 2022	4T 2022	1T 2023	2T 2023	3T 2023	4T 2023
PMP (em dias)	15	8	9	0	2	1	18	0

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

Refira-se que o mesmo se encontra calculado tendo em conta o disposto na Resolução de Conselho de Ministros de 34/2008, de 22 de fevereiro (Programa pagar a tempo e horas), alterado pelo Despacho n.º 9870/2009 de 13 de abril.

6. OUTRA INFORMAÇÃO RELEVANTE

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

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

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

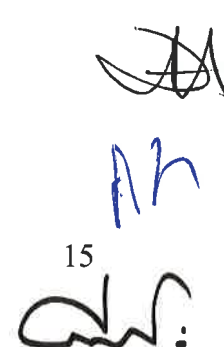
O impacto deste abrandamento tem sido fortemente sentido pelas empresas, em consequência da crise energética vivida na Europa, bem como dos constrangimentos com os transportes e a circulação dos bens nos espaços internacionais, que têm contribuído em grande escala para o aumento dos preços, que se reflete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

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

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

7. ANEXOS

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



Handwritten signatures and initials in black and blue ink, including a large signature at the top, the initials 'AR' in blue, and another signature at the bottom.

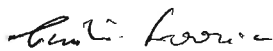
Balço (individual ou consolidado) em 3a de dezembro de 2023

Unidade Monetária (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-12-2023	31-12-2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		37 071,32	42 998,00
Propriedades de investimento		14 849 572,35	13 641 188,78
Ativos intangíveis		108 453 702,37	110 579 242,36
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		986 781,96	719 813,22
Outros ativos financeiros		5 105,09	4 263,96
Diferimentos		724 849,49	443 010,24
		125 057 082,58	125 430 516,56
Ativo corrente			
Clientes, contribuintes e utentes		31 302,09	27 799,24
Estado e outros entes públicos		3 363 087,60	3 171 655,96
Outras contas a receber			
Diferimentos		91 000,64	63 345,47
Caixa e depósitos		7 304 316,18	6 860 996,90
		10 789 706,51	10 123 797,57
Total do ativo		135 846 789,09	135 554 314,13
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		6 805 000,00	6 805 000,00
Reservas legais		1 361 000,00	1 361 000,00
Resultados transitados		57 946 415,23	53 234 837,59
Ajustamentos em ativos financeiros		961 781,96	694 813,22
Resultado líquido do período		5 598 832,19	5 298 077,64
Total do Património Líquido		72 673 029,38	67 393 728,45
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		82 716,63	82 716,63
Outras contas a pagar		58 009 749,16	62 884 700,33
		58 092 465,79	62 967 416,96
Passivo corrente			
Fornecedores		420,22	527,26
Estado e outros entes públicos		34 646,08	71 028,92
Fornecedores de investimentos			
Outras contas a pagar		4 972 978,99	5 048 464,18
Diferimentos		73 248,63	73 148,36
		5 081 293,92	5 193 168,72
Total do Passivo		63 173 759,71	68 160 585,68
Total do Património Líquido e Passivo		135 846 789,09	135 554 314,13

(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



Nº

54325

A Administração




Demonstração dos resultados por natureza (individual ou consolidada) do período findo em 31 de dezembro de 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Unidade Monetária (1)	
		PERÍODOS	
		31-12-2023	31-12-2022
Prestação de serviços		17 484 500,09	16 483 004,66
Fornecimentos e serviços externos		(472 303,94)	(476 308,54)
Gastos com pessoal		(689 405,96)	(605 381,47)
Outros rendimentos e ganhos		34 156,08	5 575,13
Outros gastos e perdas		(48 884,58)	(37 920,53)
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		16 308 061,70	15 368 969,25
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(3 488 895,12)	(3 404 408,57)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		12 819 166,58	11 964 560,68
Juros e gastos similares suportados		(6 122 933,46)	(5 633 910,57)
Resultado antes de impostos		6 696 233,12	6 330 650,11
Imposto sobre o rendimento		(1 097 400,93)	(1 032 572,47)
Resultado líquido do período		5 598 832,19	5 298 077,64
Resultado líquido do período atribuível a: (2)			
Detentores do capital da empresa-mãe			
Interesses que não controlam			

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

(2) Aplicável apenas no caso de contas consolidadas.

O Contabilista Certificado

Luís Francisco Nº 54325

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

A Administração

Luís Francisco
 Luís Francisco
 Luís Francisco

Demonstração (individual ou consolidada) dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de dezembro de 2023

Unidade Monetária (1)

Rubricas	Notas	PERÍODOS	
		31-12-2023	31-12-2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		13 159 085,42	12 378 445,05
Pagamentos a fornecedores		(708 017,96)	(546 553,00)
Pagamentos ao pessoal		(542 120,57)	(478 883,41)
Caixa gerada pelas operações		11 908 946,89	11 353 008,64
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		3 084 688,85	2 947 509,19
Outros recebimentos/pagamentos		(11 359 891,53)	(10 971 154,35)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		3 633 744,21	3 329 363,48
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(8 545,31)	(33 874,50)
Ativos intangíveis		(1 212 177,47)	(1 264 354,24)
Propriedades de investimentos		(1 469 411,04)	(684 283,10)
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		(2 690 133,82)	(1 982 511,84)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Juros e gastos similares		(6,61)	
Dividendos		(500 284,50)	(951 095,00)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		(500 291,11)	(951 095,00)
Variação de Caixa e seus equivalentes (a)+(b)+©		443 319,28	395 756,64
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		6 860 996,90	6 465 240,26
Caixa e seus equivalentes no fim do período		7 304 316,18	6 860 996,90
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		6 860 996,90	6 465 240,26
-Equivalentes a caixa no início do período			
-Variações cambiais de caixa no início do período			
=Saldo da gerência anterior		6 860 996,90	6 465 240,26
De execução orçamental		6 860 996,90	6 465 240,26
De operações de tesouraria			
Caixa e seus equivalentes no fim do período		7 304 316,18	6 860 996,90
-Equivalentes a caixa no fim do período			
-Variações cambiais de caixa no fim do período			
=Saldo da gerência seguinte		7 304 316,18	6 860 996,90
De execução orçamental		7 304 316,18	6 860 996,90
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

Zacarias da Silva Nº 56335

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

A Administração

Duarte Moura

M. Ch

ant. ant

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Classe 1					
11	CAIXA	11 061 156,80	11 061 156,80		
111	CAIXA	480,00	480,00		
117	PAGAMENTOS/RECEBIMENTOS	11 060 676,80	11 060 676,80		
12	DEPOSITOS A ORDEM	12 139 531,07	4 835 214,89	7 304 316,18	
1216	IGCPPTPL	12 139 531,07	4 835 214,89	7 304 316,18	
Totais da Classe 1		23.200.687,87	15.896.371,69	7.304.316,18	0,00
Classe 2					
21	CLIENTES	13 205 885,72	13 174 583,63	31 302,09	
211	CLIENTES C/C	13 205 885,72	13 174 583,63	31 302,09	
2111	CLIENTES GERAIS	13 205 885,72	13 174 583,63	31 302,09	
21111	Clientes nacionais	13 205 885,72	13 174 583,63	31 302,09	
211110003	VICE - PRESIDÊNCIA DO GOVERNO	13 029 574,22	13 029 574,22		
211110012	TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS	16 621,53	16 621,53		
211110014	ORNELAS & FILHOS LDA	1 053,40	1 053,40		
211110018	NIVALDA MARIA NOBREGA GONCALVES	1,00	1,00		
211110019	MARIA EDUARDA N.G.LEMOS	1,00	1,00		
211110021	ENERATLANTICA-ENERGIAS S.A.	6 638,60	6 638,60		
211110046	MARQUES PEREIRA & BRASAO SANTOS,LDA	16 621,80	15 236,65	1 385,15	
211110054	INST.ADMINISTRACAO SAUDE E ASS.SOCI	4 274,20	4 274,20		
211110071	MARIA MICAELA LIRA GOMES	2 323,32	2 323,32		
211110073	EATWELL CATERING, LDA	118 702,77	90 347,53	28 355,24	
211110075	Maria da Silva Goes - Herança de	2 264,38	2 264,38		
211110080	Maria Lúcia Nunes Vleira Gonçalves	1,00	1,00		
211110081	Cítrico & Cosmopolita- Unipessoal, Lda	7 808,50	6 246,80	1 561,70	
22	FORNECEDORES	662 248,56	662 668,78		420,22
221	FORNECEDORES C/C	662 248,56	662 668,78		420,22
2211	FORNECEDORES GERAIS	662 248,56	662 668,78		420,22
22111	Fornecedores nacionais	662 248,56	662 668,78		420,22
221110004	EMPRESA JORNAL DA MADEIRA, LDA	581,84	581,84		
221110008	FACHAL ESTRUTURAS METALICAS, LDA	10 420,00	10 420,00		
221110009	SCHINDLER ASCENSORES E ESCADAS ROLANTES SA	17 499,74	17 499,74		
221110010	MUNICIPIO DO FUNCHAL	5 302,13	5 302,13		
221110014	EMP.DE ELECTRICIDADE DA MADEIRA,S.A	25 788,33	25 788,33		
221110015	ZACARIAS DA SILVA, LDA	12 444,00	12 444,00		
221110016	CALDEIRA, COSTA & CA. UNIP., LDA	3 849,33	3 849,33		
221110018	FIDELIDADE - COMPANHIA DE SEGUROS,	615,13	615,13		
221110019	UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA	12 383,00	12 383,00		
221110020	IMPrensa NACIONAL - CASA DA MOEDA S	181,68	181,68		
221110023	ABREU & ADVOGADOS, RL	26 108,00	26 108,00		
221110024	IMOEDIÇÕES, LDA	94,00	94,00		
221110026	VIDA ECONOMICA EDITORIAL S A	94,71	94,71		
221110029	ATLANTIPETALAS-JARDINS, LDA	3 245,64	3 245,64		
221110032	IGCP-AG. DE GEST. TESOURARIA E DA DI	85,40	85,40		
221110035	INSC-INF., SERV., CONSLT., LDA	979,06	979,06		
221110049	PT COMUNICAÇÕES, S.A.	5 731,59	5 731,59		
221110052	ACIN-CLOUD SOLUTIONS	683,20	683,20		
221110055	CERAT CONSULTORES DE ENGENHARIA S A	610,00	610,00		
221110056	CARTONADA PAPELARIA LDA	1 006,88	1 006,88		
221110057	JOSE PROENÇA EQUIPAMENTOS DE SEGURA	910,37	910,37		
221110063	EXTERMINIO HIGIENE CONTROLE LDA	6 100,04	6 100,04		

ant: M

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
221110064	SECRETARIA REGIONAL DAS FINANÇAS E	11 132,82	11 132,82		
221110066	STRONG-SEGURANÇA SA	65 019,90	65 019,90		
221110069	SAUL & FILHOS LDA	9 812,39	9 812,39		
221110073	CONDOMINIO DO EDIFICIO BOM JESUS	2 652,36	2 652,36		
221110076	VIAGENS ABREU SA	2 884,81	2 884,81		
221110079	ERGORAM - SEGURANÇA HIGIENE E SAUDE	806,38	806,38		
221110091	IMOBIMACUS SOC ADMINISTRADORA DE IM	214,00	214,00		
221110121	ANTONIO FAUSTINO DE ABREU LDA	53,63	53,63		
221110165	ASSOCIACAO LEVADAS DOS PIORNAIS	1 903,80	1 903,80		
221110167	FIRMA CONSTRUCOES, SOC.UNIP.,LDA	15 429,10	15 429,10		
221110169	MARA DOROTEIA OLIM PIRES DA SILVA	1 949,70	1 949,70		
221110175	ORDEM DOS ARQUITECTOS	323,00	323,00		
221110176	JOAQUIM MACHADO SA	76,40	76,40		
221110193	AGEAS PORTUGAL - COMPANHIA DE SEGUR	3 333,04	3 333,04		
221110211	NOSSA CIDADE INVESTIMENTOS IMOBILIA	900,00	900,00		
221110213	EMPRESA DO DIARIO DE NOTICIAS LDA	501,66	501,66		
221110218	SPELTA - PRODUTOS PETROLÍFEROS, S.A	2 272,40	2 272,40		
221110225	TREE PLUS LDA	3 599,00	3 599,00		
221110233	SEMAX SISTEMAS ELECTRONICOS E MANUT	1 171,20	1 171,20		
221110258	PINHEIRO DE MELO & SALGADO COFFEE S	26,84	26,84		
221110261	LUXSTAR ILUMINACOES UNIP.,LDA	4 880,00	4 880,00		
221110264	CAPIO CONSULTORIA E COMERCIO Lda	30 268,98	30 268,98		
221110265	PETALA ROXA - UNIPessoal LDA	4 355,40	4 355,40		
221110267	ECOATLANTICO ENGENHARIA ECOLOGICA LDA	7 466,40	7 466,40		
221110271	FAROL DO TALENTO - LDA	48,80	48,80		
221110272	QVO LEGIS, UNIPessoal LDA	500,00	500,00		
221110274	FLORASANTO AGRICULTURA E SILVICULTURA LDA	58 208,35	58 208,35		
221110277	MAMEPE - COMÉRCIO DE MEDICAMENTOS E PRODUTOS V	74,40	74,40		
221110278	METODOS CITY, LDA	3 084,65	3 329,87		245,22
221110284	INSTITUTO DE GESTAO E ADMINISTRAÇÃO PUBLICA-IGAP	3 084,00	3 084,00		
221110286	DIVERFOGO II - EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA E PRECI	102,31	102,31		
221110288	MCCOMPUTADORES S.A.	5 932,96	5 932,96		
221110293	SERLIMACLEAN - SERVIÇOS DE LIMPEZA S A	27 328,00	27 328,00		
221110294	LUSITANIA COMPANHIA SEGUROS SA	43 213,19	43 213,19		
221110297	JOSE MIGUEL SOTTOMAYOR TAVARES DE ARAUJO	848,75	848,75		
221110306	TRAFICPISO - ENGENHARIA E SEGURANÇA UNIPessoal L	5 995,00	5 995,00		
221110307	OPENLINE FACILITY SERVICES S A	28 354,82	28 354,82		
221110309	MDS WIN BROKER - MEDIAÇÃO DE SEGUROS, LDA.	76,79	76,79		
221110313	PBUILDA, UNIPessoal LDA	35 779,83	35 779,83		
221110317	AUTO ZARCO COMERCIO AUTOMOVEIS S A	71,93	71,93		
221110318	ASSERTIVOS E ASTUTO, LDA	1 020,00	1 020,00		
221110319	SOC CONCESSIONARIA HOTEL ROMA SA	248,00	248,00		
221110320	VANTAGEM + CONSULTORES DE FORMACAO LDA	2 693,70	2 693,70		
221110321	EDIÇÕES ALMEDINA SA	312,00	312,00		
221110322	CULLIGAN PORTUGAL, S.A.	295,24	295,24		
221110323	STATUSFASCINIO - TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO UNIP	189,10	189,10		
221110324	COOLMÁTICA INFORMÁTICA E SERVI	334,28	334,28		
221110325	INCURSO CAPITAL HUMANO	410,00	410,00		
221110327	ALÇADO DIREITO - ENGENHARIA & REABILITAÇÃO, LDA	129 000,00	129 000,00		
221110328	BIGSYSTEMS - SISTEMAS DE AUTOMAÇÃO E CONTROLO, S	315,98	315,98		
221110329	G3E LDA	7 198,00	7 198,00		
221110331	PMFC-WNGWNHARIA UNIP.,LDA	732,00	732,00		
221110332	SEMVERTIGENS - TRABALHOS VERTICAIS UNIPessoal LD	1 049,20	1 049,20		
221110333	DEBATES & DISCURSOS UNIPessoal LDA		175,00		175,00

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
23	PESSOAL	383 694,54	383 694,54		
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	383 694,54	383 694,54		
2311	Aos órgãos sociais	110 891,81	110 891,81		
23111	Rem. pagar órgãos sociais - mensal	110 891,81	110 891,81		
2312	Ao pessoal	272 802,73	272 802,73		
23121	Rem pagar pessoal - remun. mensal	272 802,73	272 802,73		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	9 029 160,19	4 603 317,74	4 460 488,53	34 646,08
241	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	7 635 360,42	3 174 871,89	4 460 488,53	
2411	Pagamentos por conta	86 967,00		86 967,00	
24113	Pag. Ad. p/conta IRC-Julº-Setº-Dezº	86 967,00		86 967,00	
2412	Retenções na fonte	4 376 737,46	3 215,93	4 373 521,53	
24121	Prediais	4 376 737,46	3 215,93	4 373 521,53	
2412103	S. R. Finanças e Adm Pub-671001310	4 342 479,29	712,37	4 341 766,92	
2412112	Top Atlantico-511050887	5 540,52		5 540,52	
2412114	Ornelas & Filhos,Lda-511044666	351,16		351,16	
2412121	Eneratlantica - 508921171	2 212,87		2 212,87	
2412154	Inst.Ad.Saude e Ass.Soc.-511284349	712,37	712,37		
2412173	EATWELL-511203756	23 428,75	1 791,19	21 637,56	
2412181	Cítrico & Cosmopolita- 517629682	2 012,50		2 012,50	
2417	Imposto a recuperar	3 171 655,96	3 171 655,96		
242	RETENCAO DE IMP. SOBRE RENDIMENTOS	185 898,50	185 898,50		
2421	Trabalho dependente	96 898,00	96 898,00		
2422	Rendimentos Profis./Empresariais	2 785,00	2 785,00		
2423	Capitais	86 215,50	86 215,50		
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO	1 023 003,99	1 057 650,07		34 646,08
2432	IVA - Dedutível	161,00	161,00		
24323	Outros bens e serviços	161,00	161,00		
243234	Iva-ded.-O.B.S.-Taxa Normal Mad.	161,00	161,00		
2432341	Iva ded.-O.B.S. - M,N	161,00	161,00		
2433	IVA - Liquidado	331 036,62	331 036,62		
24331	Operacoes gerais	331 036,62	331 036,62		
243311	Iva-liq.-O.G.-Taxa Reduzida Mad.	72 286,85	72 286,85		
2433113	Iva liq.-O.G.- Autollq.	72 286,85	72 286,85		
243314	Iva-liq.-O.G.-Taxa Normal Mad.	258 749,77	258 749,77		
2433141	Iva liq.-O.G. - M,N	25 385,69	25 385,69		
2433143	Iva-liq.-O.G. - Autollq.	233 364,08	233 364,08		
2434	IVA - Regularizacoes	1 576,25	1 576,25		
24341	Mensals/trimes. favor da empresa	1 576,25	1 576,25		
243414	Iva-Reg.-Favor da Emp.-Taxa Nor Mad	1 576,25	1 576,25		
2435	IVA - Apuramento	330 044,32	330 044,32		
2436	IVA - A pagar	356 811,98	391 458,06		34 646,08
24361	Iva a Pagar - do período	356 811,98	391 458,06		34 646,08
2437	IVA - A recuperar	3 373,82	3 373,82		
24371	Iva a recuperar - do período	3 373,82	3 373,82		
245	Contribuições para a Segurança Soci	184 897,28	184 897,28		

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
2451	Segurança social	131 411,01	131 411,01		
24511	Segurança social-Funcionario	41 597,71	41 597,71		
24512	Segurança social-Entidade Patronal	89 813,30	89 813,30		
2452	ADSE	4 020,59	4 020,59		
2453	Caixa Geral Aposentacoes	48 750,57	48 750,57		
24531	Caixa Geral Aposentacoes-Funcionario	15 431,79	15 431,79		
24532	Caixa Geral Aposentacoes-Entidade Patronal	33 318,78	33 318,78		
2454	Fundo Compensação Trabalho	715,11	715,11		
26	ACCIONISTAS / SÓCIOS	586 500,00	586 500,00		
264	Resultdos atribuidos	586 500,00	586 500,00		
2641	Empresas do Grupo	586 500,00	586 500,00		
264101	Regiao Autonoma da Madeira	586 500,00	586 500,00		
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	13 893 705,52	76 876 433,67		62 982 728,15
271	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	2 508 602,12	2 508 602,12		
2711	FORNECED. INVESTIMEN.-CONTAS GERAIS	2 508 602,12	2 508 602,12		
27111	Fornecedores de Imobilizado c/c	2 508 602,12	2 508 602,12		
271111	Fornecedores imob. c/c - nacionais	2 508 602,12	2 508 602,12		
271111104	FADL - UNIPESSOAL LDA	39 149,80	39 149,80		
271111105	FACHAL ESTRUTURAS METALICAS LDA	88 691,24	88 691,24		
271111110	CAPIO CONSULTORIA E COMERCIO LDA	61 539,25	61 539,25		
271111115	BARRA 4-PROJ. ENG. FISC. OBRAS, LDA	65 806,80	65 806,80		
271111129	CAMARA MUNICIPAL DO FUNCHAL	9,16	9,16		
271111132	ATLANTE ESTUDOS E PROJ., LDA	12 444,00	12 444,00		
271111137	SOCICORREIA, LDA	823 784,28	823 784,28		
271111138	SAUL & FILHOS, LDA	863 426,74	863 426,74		
271111140	R I M CONSTRUÇÕES MADEIRENSES LDA	218 894,74	218 894,74		
271111147	MIGUEL SARAIVA, ARCHITECTURE INTERN	3 834,05	3 834,05		
271111159	PLENGIL SOLUÇÕES DE ENG. E GESTÃO,	48 312,00	48 312,00		
271111175	MARA DOROTEIA OLIM PIRES DA SILVA	6 843,35	6 843,35		
271111177	PMFC-WNGWNHARIA UNIP.,LDA	6 943,02	6 943,02		
271111180	CLASSE CONCRETO UNIPESSOAL LDA	181 916,57	181 916,57		
271111182	GONçALO RODRIGO SPINOLA DE GOUVEIA	3 477,00	3 477,00		
271111183	PAULO SERGIO GANÇALVES ABREU	9 050,00	9 050,00		
271111187	ERA	22 387,00	22 387,00		
271111188	STATUS.FASCINIO	8 545,31	8 545,31		
271111189	R-CIVIL ENGENHARIA LDA	1 586,00	1 586,00		
271111190	EEM - EMPRESA DE ELECTRICIDADE DA MADEIRA S.A	541,18	541,18		
271111191	MANUEL ROCHA MORERA	1 164,00	1 164,00		
271111193	OBRA CENTIMETRO	40 256,63	40 256,63		
272	DEVEDORES E CREDORES POR ACRÉSCIMOS	241 973,10	340 000,92		98 027,82
2722	Credores por acréscimos de gastos	241 973,10	340 000,92		98 027,82
27222	Remuneracoes a liquidar	213 197,46	304 568,19		91 370,73
272221	Férias e Subsídio de férias	63 175,64	137 010,58		73 834,94
272222	Encargos s/Férias e Subsídio Férias	15 004,25	32 540,04		17 535,79
272223	Férias,S.férias,S.Natal e enc.-Du	135 017,57	135 017,57		
27229	Outros acrescimos de custos	28 775,64	35 432,73		6 657,09
2722901	Outros ac. custos-Camara M. Funchal	913,32	913,32		
2722902	Outros ac. Custos-Empresa Elet. Mad	1 609,32	1 658,87		49,55
2722903	Outros ac. custos-PT Comunicações	422,51	422,51		
2722906	Outros ac custos-ROC	12 383,00	12 383,00		




Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
2722913	Outros ac. custo -IMI	8 432,31	15 039,85		6 607,54
2722918	Outros ac. custo-Atlantipetalas	270,47	270,47		
2722923	Outros ac. custo-Spelta	133,11	133,11		
2722928	Outros ac.custo-Metodos City	219,60	219,60		
2722930	Outros ac.custo-LuxStar	2 440,00	2 440,00		
2722931	Outros ac.custo-Serlima	1 952,00	1 952,00		
278	OUTROS DEVEDORES E CREDITORES	11 143 130,30	74 027 830,63		62 884 700,33
2788	DEVEDORES E CREDITORES DIVERSOS	11 143 130,30	74 027 830,63		62 884 700,33
27881	CAUÇÕES	19 181,08	19 181,08		
2788102	ISABEL MARGARIDA BRASAO SANTOS	1 500,00	1 500,00		
2788105	FIRMA CONSTRUÇÕES-SOC. UMIP., LDA	5 715,56	5 715,56		
2788106	Ideiaporta-Construção Civil e Obras Publicas, Lda	9 595,75	9 595,75		
2788107	CAPIO-Consultoria e Comercio, Lda	1 967,27	1 967,27		
2788108	CRITICO COSMOPOLITA	402,50	402,50		
27889	DIVERSOS	11 123 949,22	74 008 649,55		62 884 700,33
2788903	Penhora Pensão Alimentos	477,64	477,64		
2788912	Contrato Concessao-Não Corrente	11 060 674,80	69 070 423,96		58 009 749,16
2788916	Contrato Concessao-Corrente	62 796,78	4 937 747,95		4 874 951,17
28	DIFERIMENTOS	910 850,17	168 248,67	815 850,13	73 248,63
281	GASTOS A RECONHECER	904 193,73	88 343,60	815 850,13	
2819	Outros custos diferidos	904 193,73	88 343,60	815 850,13	
281901	Outros custos dif.-Seguros	51 120,28	25 277,29	25 842,99	
281902	Outros custos dif.-Imposto Selo	406 937,69	29 629,50	377 308,19	
281907	Outros Custos dif.-Acin	383,84	383,84		
281911	Outros custos dif.-Vidalmobiliaria	70,49	39,17	31,32	
281914	Outros custos-dif.-STTEI	1 498,05	1 498,05		
281919	Outros custos-dif.-UCAD-15	37 903,39	2 707,38	35 196,01	
281921	Outros custos-dif.-Sala de Professores ESFF-10	34 319,28	3 813,25	30 506,03	
281922	Outros custos.-dif.-Jose Miguel Araujo	922,37		922,37	
281923	Outros custos-dif.-Reconstrução muro pedra QM-15	5 197,32	346,49	4 850,83	
281924	Outros custos-dif.-Reparação e reconst. muro QM-20	157 380,00	7 869,00	149 511,00	
281925	Outros custos-dif.-Rec desp. e espaços ext. QM-10	113 232,14	11 323,21	101 908,93	
281926	Outros custos-dif.-Rep. Edif. I M, Museu e Inc-8	43 651,39	5 456,42	38 194,97	
281927	Outros custos-dif.-CC John dos Passos-15	51 577,49		51 577,49	
282	RENDIMENTOS A RECONHECER	6 656,44	79 905,07		73 248,63
2829	Outros proveltos diferidos	6 656,44	79 905,07		73 248,63
282901	Outros prov. dif.-Seguro Ageas		68 132,99		68 132,99
282902	Outros prov. dif.-Eatwell Catering	5 015,37	10 131,01		5 115,64
282903	Outros prov. dif.-Seguro Lusitania	1 641,07	1 641,07		
29	PROVISÕES		82 716,63		82 716,63
293	PROCESSOS JUDICIAIS EM CURSO		82 716,63		82 716,63
29301	Processo nº316/14.9BFUN		82 716,63		82 716,63
	Totais da Classe 2	38.672.044,70	96.538.163,66	5.307.640,75	63.173.759,71
Classe 4					
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	991 887,05		991 887,05	
414	INVESTIMENTOS NOUTRAS EMPRESAS	986 781,96		986 781,96	
4141	PARTICIPAÇÕES DE CAPITAL	986 781,96		986 781,96	
414101	GESBA-Emp. Gestao Sec. Banana, Lda	25 000,00		25 000,00	
414102	GESBA-Valor do MEP	961 781,96		961 781,96	
415	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS	5 105,09		5 105,09	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
4153	Fundo compensação trabalho - FCT	5 105,09		5 105,09	
42	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	13 790 460,52	1 782 279,75	13 790 460,52	1 782 279,75
422	Edifícios e outras construcoes	13 790 460,52		13 790 460,52	
42202	Predio U-712 - Funchal 77 e 78	198 762,52		198 762,52	
42203	Predio U-713 - Funchal 79 e 80	270 363,81		270 363,81	
42204	Predio U-646 - Funchal 2	27 522,45		27 522,45	
42205	Predio U-647 - Funchal 4	54 964,43		54 964,43	
42206	Predio U-3519 - Rua Netos/Ferreiros	2 330 888,45		2 330 888,45	
42207	Predio U-2527 Rua Alferes V.Pestana	1 574 117,30		1 574 117,30	
42208	Predio U-1736-Rua 31 de Janeiro	37 119,87		37 119,87	
42209	Predio Rua 31 Janeiro 77-80	75 152,32		75 152,32	
42211	Predio Rua 31 Janeiro anexo 2	134 541,14		134 541,14	
42213	Predio U255-R. Carreira nº107 e 109	1 570 460,00		1 570 460,00	
42214	Predio U-6723-Quinta Magnólia	7 516 568,23		7 516 568,23	
428	Depreciações acumuladas		1 782 279,75		1 782 279,75
4282	Edifícios e outras construcoes		1 782 279,75		1 782 279,75
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	130 367,17	93 295,85	130 367,17	93 295,85
433	EQUIPAMENTO BASICO	25 947,88		25 947,88	
4331	EM ESTADO NOVO	25 947,88		25 947,88	
433101	2430 - Mobiliario diverso	7 051,57		7 051,57	
4331011	Mobiliário Diverso-Mercado Nacional	7 051,57		7 051,57	
43310118	Mobiliário div.-Merc.Nac.-N/ ded.	7 051,57		7 051,57	
433102	2265-Ferramentas Ligeiras	18 896,31		18 896,31	
4331021	2265-Ferram.Ligeiras-M.Nac	18 896,31		18 896,31	
43310218	2265-ferrm.Ligeiras-M.N.-N/Ded.	18 896,31		18 896,31	
434	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	29 275,35		29 275,35	
4341	EM ESTADO NOVO	29 275,35		29 275,35	
434101	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	75 143,94		75 143,94	
4351	EM ESTADO NOVO	75 143,94		75 143,94	
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	28 579,61		28 579,61	
4351031	2240 - Computadores - M.N.	28 579,61		28 579,61	
43510314	2240-Computadores-M.N.-Taxa Nor M	2 237,98		2 237,98	
43510318	2240-Computadores-M.N.-N/ ded	26 341,63		26 341,63	
435104	2430-Mobiliario Diverso	40 456,26		40 456,26	
4351041	2430-Mobiliario Diverso-MN	40 456,26		40 456,26	
43510418	2430-Mob. Diverso-MN-N/ded	40 456,26		40 456,26	
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	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
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	
438	DEPRECIACÕES ACUMULADAS		93 295,85		93 295,85
4383	Equipamento basico		18 486,79		18 486,79
4384	Equipamento de transporte		9 148,50		9 148,50
4385	Equipamentos administrativos		65 660,56		65 660,56
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	157 230 085,36	48 776 382,99	157 230 085,36	48 776 382,99
446	OUTROS ACTIVOS INTANGÍVEIS	157 230 085,36		157 230 085,36	
44601	2015 - Concessão Património RAM	150 000 000,00		150 000 000,00	
44602	Obras Predio rua do Seminário 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 Cruzeis	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 Falal	103 281,55		103 281,55	
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	640 254,64		640 254,64	
44616	Escola Profissional das Artes da Madeira	603 498,77		603 498,77	
44617	Museu Unlverso Memorlas	42 689,05		42 689,05	
448	Amortizações acumuladas		48 776 382,99		48 776 382,99
4486	Outros ativos Intangiveis		48 776 382,99		48 776 382,99
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	5 799 985,50	2 958 593,92	2 841 391,58	
452	Propriedades de Investimento em cur	3 203 846,24	362 454,66	2 841 391,58	
45208	Predio U-595-Rua S. Pedro 23,25,27	1 708 411,67	5 368,00	1 703 043,67	
45209	Predio-Rua Nova São Pedro-1854	719 792,65		719 792,65	
45210	Quinta Magnolia	362 005,70	357 086,66	4 919,04	
45211	Quinta Valentim	356 721,04		356 721,04	
45212	Estacionamento Quinta Magnolia	6 846,38		6 846,38	
45213	Edificio Rua Alferes Velga Pestana	12 444,00		12 444,00	
45214	Rua 31 de janeiro	37 624,80		37 624,80	
454	Activos intangiveis em curso	2 596 139,26	2 596 139,26		
45404	Predio-Rua do Seminario nº6 e 8	612 337,74	612 337,74		
45405	Escola Secundaria Francisco Francisco Franco	218 953,40	218 953,40		
45408	Direção Regional da Cultura DRC	398 760,47	398 760,47		
45409	Escola Profssional das Artes da Madeira	602 265,35	602 265,35		
45411	Laboratorio Regional Engenharia Civil	641 969,82	641 969,82		
45412	Museu Unlverso Memorlas	70 274,99	70 274,99		
45413	CC John Passos Ponta do Sol	51 577,49	51 577,49		
Totais da Classe 4		177.942.785,60	53.610.552,51	174.984.191,68	50.651.958,59
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

Balancete Analítico

(Euros)

Acumulados até ao mês: Dezembro

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
55	RESERVAS		1 361 000,00		1 361 000,00
551	RESERVAS LEGAIS		1 361 000,00		1 361 000,00
56	RESULTADOS TRANSITADOS		57 946 415,23		57 946 415,23
561	RESULTADOS TRANSITADOS		57 946 415,23		57 946 415,23
5611	RES.TRANS.-ABERTURA		57 946 415,23		57 946 415,23
57	AJUSTAMENTOS EM ACTIVOS FINANCEIROS	518 085,31	1 479 867,27		961 781,96
571	RELACIONAD.C/MÉTOD.EQUIV.PATRIMONIA	518 085,31	1 479 867,27		961 781,96
5712	Lucros não atribuídos	251 116,57	844 383,13		593 266,56
5713	Decorr.out.variaç.capit.próp.partic	266 968,74	635 484,14		368 515,40
Totais da Classe 5		518.085,31	67.592.282,50	0,00	67.074.197,19
Classe 6					
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	797 061,98	324 758,04	472 303,94	
622	SERVICOS ESPECIALIZADOS	602 688,94	320 680,85	282 008,09	
6221	Trabalhos especializados	73 434,39	1 220,00	72 214,39	
62211	Trabalhos esp. - Mercado Nacional	73 434,39	1 220,00	72 214,39	
622118	Trabalhos esp.-M.N.- N/ded	73 434,39	1 220,00	72 214,39	
62211801	Trab. esp.-M.N.-Zacarias da Silva	12 444,00		12 444,00	
62211802	Trab. esp.-M.N. - Outros	60 990,39	1 220,00	59 770,39	
6222	Publicidade e propaganda	1 152,98		1 152,98	
62221	Public. prop. - Mercado Nacional	1 152,98		1 152,98	
62221004	Public. propraganda-M.N.-Taxa Nor M	731,82		731,82	
62221008	Public. propraganda.M.N.-N/ded	421,16		421,16	
6223	Vigilancia e seguranca	62 458,51		62 458,51	
62231	Vigilancia e segurança-Merc. Nac.	62 458,51		62 458,51	
62231008	Vigilancia e seg.-M.N.-N/ded	62 458,51		62 458,51	
6224	Honorarios	2 597,33		2 597,33	
62241	Honorários mercado nacional	2 597,33		2 597,33	
622418	Honorarios-MN-n/ded.	2 597,33		2 597,33	
62241812	Hon.M.N.-Mara Silva	2 452,20		2 452,20	
62241813	Hon. M.N.-n/ded-Jose M.S.T.Araujo	145,13		145,13	
6225	Comissoes	11 132,82		11 132,82	
62251	Comissoes - Mercado Nacional	11 132,82		11 132,82	
622519	Comissoes-M.N.-Isento	11 132,82		11 132,82	
62251901	Plano Finanças	11 132,82		11 132,82	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÕES	451 827,51	319 460,85	132 366,66	
62263	Cons. rep. - Equipamento Basico	451 755,58	319 460,85	132 294,73	
622631	Cons.rep.-Eq. Basico- Merc. Nac.	451 755,58	319 460,85	132 294,73	
62263108	Cons.Repar.-Eq.Bas.-MN-N/Ded	451 755,58	319 460,85	132 294,73	
62264	Cons. rep. - Equipamento transporte	71,93		71,93	
622641	Cons. rep.-Eq. Trans.-Merc.Nacional	71,93		71,93	
6226410	Cons.rep.-Eq.Trans	71,93		71,93	
62264108	Cons.rep.-Eq.Trans.-Liq. Passag.	71,93		71,93	
6227	Serviços bancários	85,40		85,40	
62279	Serv.Banc.-Isento	85,40		85,40	
623	MATERIAIS	3 482,72		3 482,72	
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGAST	487,78		487,78	

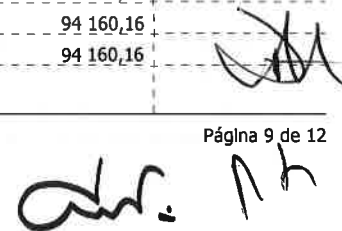



Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
62311	Fer. utens. d. rapido - Merc. Nac.	487,78		487,78	
62311008	Fer. Utens. d. rapido-M.N.-n/ded	487,78		487,78	
6232	Livros e documentação técnica	115,91		115,91	
62321	Livros doc. tecnica - Merc. Nac.	115,91		115,91	
62321008	Livros doc. tecnica-M.N.-N/ ded	115,91		115,91	
6233	Material de escritorio	2 879,03		2 879,03	
62331	Material escritorio-Merc. nacional	2 879,03		2 879,03	
62331008	Mat. escritorio-Merc.Nac.-n/ded.	2 879,03		2 879,03	
624	ENERGIA E FLUIDOS	29 411,65	35,81	29 375,84	
6241	Electricidade	24 228,56	35,81	24 192,75	
62411	Electricidade - Mercado nacional	24 228,56	35,81	24 192,75	
62411008	Electricidade-Merc.Nac.-N/ ded	24 228,56	35,81	24 192,75	
6243	Água	3 571,06		3 571,06	
62431	Água Mercado nacional	3 571,06		3 571,06	
62431008	Água-Merc.Nac.- N/ ded	1 667,26		1 667,26	
62431009	Água-Merc. Nac.- Isento	1 903,80		1 903,80	
6248	OUTROS	1 612,03		1 612,03	
62481	Outros fluidos - Mercado Nacional	1 612,03		1 612,03	
62481008	Outros fluidos-Merc.Nac.- N/Ded.	1 612,03		1 612,03	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	3 455,81	2 089,38	1 366,43	
6251	Deslocações e estadas	3 455,81	2 089,38	1 366,43	
62510001	Deslocações e estadas-Suj. Passivo	3 455,81	2 089,38	1 366,43	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	158 022,86	1 952,00	156 070,86	
6261	Rendas e alugueres	2 371,68		2 371,68	
62613	Rendas Predios - outras	2 371,68		2 371,68	
626133	Rendas-outras - Mercado Nacional	2 371,68		2 371,68	
62613308	Rendas-outras-Merc. Nac.-n/ded	2 371,68		2 371,68	
6262	Comunicação	5 385,63		5 385,63	
62621	Comunicação - Mercado Nacional	5 385,63		5 385,63	
62621008	Comunicação Merc.Nac. n/ded.	5 309,08		5 309,08	
62621009	Comunicação-Merc.Nac.-Isento	76,55		76,55	
6263	Seguros	43 852,84		43 852,84	
626300	Seguros	43 290,75		43 290,75	
62630004	Seguro multi-riscos	43 290,75		43 290,75	
626301	Seguro responsabilidade civil	562,09		562,09	
62630101	Seguro resp. civil-Veiculos ligeiro	562,09		562,09	
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	334,93		334,93	
62651	Contencioso e notariado-Merc. Nac.	334,93		334,93	
626510009	Contencioso e notariado-Isentos	334,93		334,93	
6266	Despesas de representação	6,55		6,55	
62661	Despesas representação-Merc. Nac.	6,55		6,55	
62661008	Desp. rep.-Merc. Nac.-n/dedutíveis	6,55		6,55	
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	96 112,16	1 952,00	94 160,16	
62671	Limpeza hlg. e conforto-Merc. Nac.	96 112,16	1 952,00	94 160,16	
62671008	Limp.Hlg. Conf.M.N. N/ded	96 112,16	1 952,00	94 160,16	

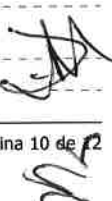


Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
6268	OUTROS SERVIÇOS	9 959,07		9 959,07	
62681	Out. For. Ser. - Mercado Nacional	9 959,07		9 959,07	
626811	O.F.S.-Jornais revistas-M.N.	101,85		101,85	
62681108	O.F.S.-Jornais e revistas-MN-n/ded	101,85		101,85	
626812	O.F.S.-Ornatações e Adornos-M.N.	2 440,00		2 440,00	
62681208	O.F.S.-Ornam.Adornos-MN-n/ ded	2 440,00		2 440,00	
626813	O.F.S.-Entidades Oficiais-Merc.Nac.	2 751,96		2 751,96	
62681309	O.F.S.-Ent.Oficiais-M.N.-Isentas	2 751,96		2 751,96	
626814	O.F.S.-Parque Estacionamento-M.N.	1 938,50		1 938,50	
62681408	O.F.S.-Parque estac.-M.N.-N/ded.	1 938,50		1 938,50	
626815	O.F.S.-Condomínios-M.N.-Merc. Nac.	2 652,36		2 652,36	
62681509	O.F.S.-Condomínios-M.N.- Isentos	2 652,36		2 652,36	
626819	O.F.S.-Diversos-M.N.	74,40		74,40	
62681908	O.F.S-Diversos-M.N.-N/Dedutivel	74,40		74,40	
63	GASTOS COM O PESSOAL	689 765,96	360,00	689 405,96	
631	REMUNERACOES DOS ORGAOS SOCIAIS	175 532,71		175 532,71	
6311	Remunerações	107 782,73		107 782,73	
6314	Subsidio de Ferias	9 177,18		9 177,18	
6315	Subsidio de Natal	8 825,05		8 825,05	
6316	Desp. representação	44 589,72		44 589,72	
63162	Desp. representação - sujeitas irs	44 589,72		44 589,72	
6317	Bonificação por Deficiência	1 015,05		1 015,05	
6318	Subsidio de alimentação	3 960,00		3 960,00	
63181	Subsidio alimentação-isentos IRS	3 960,00		3 960,00	
6319	Ajudas de custo	182,98		182,98	
63191	Ajudas de custo - Isento irs	182,98		182,98	
632	REMUNERACOES DO PESSOAL	377 763,40		377 763,40	
6322	Pessoal com cargos Direção	98 362,06		98 362,06	
63221	Ordenados	74 996,06		74 996,06	
63224	Subsidios de ferias	6 477,50		6 477,50	
63225	Subsidios de natal	6 228,96		6 228,96	
63226	Desp. representacao	7 807,92		7 807,92	
632262	Desp. representacao-sujeito irs	7 807,92		7 807,92	
63227	Sub. Insulariedade	211,62		211,62	
63228	Subsidio de alimentação	2 640,00		2 640,00	
632281	Subsidio alimentação-Isentas IRS	2 640,00		2 640,00	
6323	Pessoal Outros Sectores	279 401,34		279 401,34	
63231	Ordenados	213 123,18		213 123,18	
63233	Abono p/falhas	1 035,48		1 035,48	
632331	Abono p/falhas-Isento	1 035,48		1 035,48	
63234	Subsidios de ferias	22 035,09		22 035,09	
63235	Subsidios de natal	20 044,37		20 044,37	

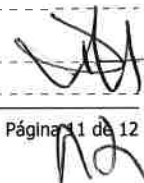



Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
63237	Sub. Insulariedade	1 703,13		1 703,13	
63238	Subsidio de Alimentação	14 934,00		14 934,00	
632381	Subsidio alimentação-isentas IRS	14 934,00		14 934,00	
63239	Complementos	6 526,09		6 526,09	
632391	Majoração	6 043,31		6 043,31	
632396	Horas extraordinarias	482,78		482,78	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERACOES	125 855,45		125 855,45	
6351	Enc. s/ rem. - Gerencia	12 649,04		12 649,04	
6352	Enc. s/ rem. - Pessoal c. cargos Direção	22 733,98		22 733,98	
6353	Enc. s/ rem. - Pessoal o. sectores	56 963,91		56 963,91	
6354	Caixa Geral Aposentações	33 465,29		33 465,29	
6355	Fundo de Compensação - FGCT	43,23		43,23	
636	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENC. PROF.	2 819,61		2 819,61	
6361	S.Ac.Trab. - Gerencia	773,35		773,35	
6363	S.Ac.Trab. - Pessoal o. sectores	2 046,26		2 046,26	
637	CUSTOS DE ACCÃO SOCIAL	562,38		562,38	
6373	Custos A. Social-Pessoal o.sectores	562,38		562,38	
63736	C.A.SOCIAL.POS-Con.Ex.Med.Ext.	562,38		562,38	
638	Outros gastos com o pessoal	7 232,41	360,00	6 872,41	
6381	O.C.C/Pessoal - Gerencia	3 446,41	90,00	3 356,41	
63817	O.C.c/P.-Ger.-Assist.cur.f.empresa	3 446,41	90,00	3 356,41	
6383	O.C.C/Pessoal-Pessoal o. sectores	3 786,00	270,00	3 516,00	
63837	O.C.c/P P.O.S.-Assist.cur.f.empresa	3 786,00	270,00	3 516,00	
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	3 488 895,12		3 488 895,12	
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	249 241,92		249 241,92	
6412	Edifícios e outras construcoes	249 241,92		249 241,92	
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	14 471,99		14 471,99	
6423	Equipamento basico	3 372,51		3 372,51	
6424	Equipamento de transporte	7 318,80		7 318,80	
64241	Eq.Transp. - Ligeiros Passageiros	7 318,80		7 318,80	
6426	Equipamentos administrativos	3 780,68		3 780,68	
643	ACTIVOS INTANGÍVEIS	3 225 181,21		3 225 181,21	
6436	Outros ativos intangíveis	3 225 181,21		3 225 181,21	
68	OUTROS GASTOS	48 887,58	3,00	48 884,58	
681	IMPOSTOS	41 606,81	3,00	41 603,81	
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	8 432,31		8 432,31	
68113	IMI	8 432,31		8 432,31	
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	32 717,00	3,00	32 714,00	
68123	Imposto do selo	32 572,95	3,00	32 569,95	
681231	Imposto de selo - pago por guia	2 943,45		2 943,45	
68123102	I.selo-arrendamento/subarrendamento	2 943,45		2 943,45	
681232	Imposto de selo - Outros	29 629,50	3,00	29 626,50	
68124	Impostos sob. transp. rodoviarlos	144,05		144,05	
681241	Imposto transp. rodov.- passageiros	144,05		144,05	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
6813	Taxas	457,50		457,50	
688	OUTROS	7 280,77		7 280,77	
6881	Correcções relativas períod. anterior	7 280,66		7 280,66	
6885	Insuficiência estimativa p/Impostos	0,11		0,11	
69	GANHOS DE FINANCIAMENTO	6 122 933,46		6 122 933,46	
691	JUROS SUPOSTADOS	6 122 933,46		6 122 933,46	
6911	Juros de financiamentos obtidos	6 122 926,85		6 122 926,85	
6915	Juros de mora e compensatorios	6,61		6,61	
69152	Juros Mora e Compensatorios- Outros	6,61		6,61	
Totais da Classe 6		11.147.544,10	325.121,04	10.822.423,06	0,00
Classe 7					
72	PRESTACOES DE SERVICOS	12 863,69	17 497 363,78		17 484 500,09
721	SERVICO A	12 863,69	17 497 363,78		17 484 500,09
7211	MERCADO NACIONAL	12 863,69	17 497 363,78		17 484 500,09
72114	Prest.serv.-Taxa Nor Mad	7 164,75	115 289,12		108 124,37
72119	Prest.serv.-isentos	5 698,94	17 382 074,66		17 376 375,72
7211903	Prest. Serv.- Finanças e Adm Public	2 849,47	17 351 067,88		17 348 218,41
7211911	Prest.Serv.-Maria Silva Goes-Herenga		2 264,38		2 264,38
7211912	Prest.Serv.-Top Atlantico		22 162,05		22 162,05
7211914	Prest.Serv.-Ornelas & Filhos Lda		1 404,56		1 404,56
7211918	Prest. Serv.-Nivalda M. Gonçalves		1,00		1,00
7211919	Prest. Serv.-Maria Eduarda Lemos		1,00		1,00
7211922	prest.serv-Maria Lucia Goncalves		1,00		1,00
7211954	Prest.Serv.-Inst.Adm.Saude e Ass.S.	2 849,47	2 849,47		
7211971	Prest.serv.-Maria Micaela Gomes		2 323,32		2 323,32
78	OUTROS RENDIMENTOS		34 156,09		34 156,09
786	REND. NOS REST. ATIVOS FINANCEIROS		307,24		307,24
7868	Outros rendlmentos e ganhos		307,24		307,24
788	OUTROS		33 848,85		33 848,85
7881	Correcções relativas a períodos ant		27 727,48		27 727,48
7888	Outros não especificados		6 121,37		6 121,37
78884	Outros nao especificados		6 121,37		6 121,37
Totais da Classe 7		12.863,69	17.531.519,87	0,00	17.518.656,18
Classe 8					
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	5 298 077,64	5 298 077,64		
818	Resultado Líquido	5 298 077,64	5 298 077,64		
Totais da Classe 8		5.298.077,64	5.298.077,64	0,00	0,00
Total geral:		256.792.088,91	256.792.088,91	198.418.571,67	198.418.571,67

Luís Pereira

[Handwritten signatures]

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

Relatório sobre informação trimestral 4º trimestre 2023



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

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

Membro Independente da UHY International

Sector Público



Porto, 30 de janeiro de 2024

Secretaria Regional das Finanças

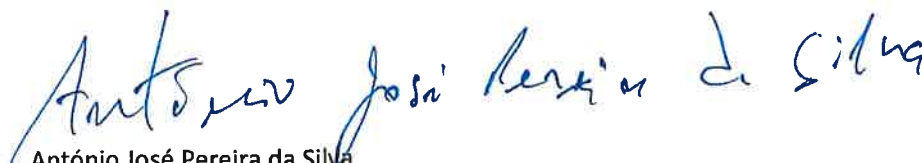
Exmos. Senhores,

De acordo com a alínea a) do art.º 18 dos Estatutos da **PATRIRAM - Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A.**, faz parte das funções do Fiscal Único «Examinar, sempre que julgue conveniente e, pelo menos trimestralmente, a escrituração da sociedade». Por outro lado, a alínea e) do n.º 1 do Despacho n.º 140/2016 de 11 de abril de 2016 da anterior Secretaria Regional das Finanças e da Administração Pública, determina que as empresas inseridas no Setor Empresarial da Região Autónoma devem remeter «relatórios trimestrais de execução orçamental, acompanhados dos relatórios do órgão de fiscalização, nos 30 dias subsequentes à data final do período a que respeitam».

A análise da posição financeira trimestral da **PATRIRAM** foi efetuada com base nas demonstrações financeiras que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2023 (que evidencia um total de 135.846.789 euros e um total de património líquido de 72.673.029 euros, incluindo um resultado líquido de 5.598.832 euros), a demonstração dos resultados por naturezas relativas ao período findo naquela data, e o Relatório de Execução Orçamental.

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

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


António José Pereira da Silva
(ROC n.º 947, inscrito na CMVM sob o n.º 20160564)

1. Âmbito

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

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

2. Análise à execução orçamental

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

Rubrica	Orçamento	Execução	%
Despesas correntes	14.737.638	12.730.149	86,38
Despesas de capital	32.500	14.928	45,93
Despesas de investimento	8.201.643	3.138.992	38,27
Total de despesas	22.971.781	15.884.069	69,15
Receitas correntes	12.183.762	12.738.971	104,56
Receitas de capital	2.586.376	2.586.376	100,00
Receitas de investimento	8.201.643	7.863.039	95,87
Total de receitas	22.971.781	23.188.386	100,94

O valor de depósitos, que à data de 31 de dezembro de 2023 ascende a cerca de € 7.304.316, corresponde ao saldo de caixa acima.

Os maiores desvios orçamentais estão relacionados com as despesas de investimento devido a atrasos na realização das obras, em relação aos prazos inicialmente previstos.

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

3. Análise às demonstrações financeiras

3.1 Ativos fixos tangíveis

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

Esta rubrica apresentou o seguinte movimento durante o período:

	31.12.2022	Aumentos	Depreciações período	31.12.2023
Equipamento básico	10.834	-	(3.372)	7.462
Equipamento de transporte	27.445	-	(7.319)	20.126
Equipamento administrativo	4.719	8.545	(3.781)	9.483
Total	42.998	8.545	(14.472)	37.071

3.2 Propriedades de investimento

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

	31.12.2022	Aumentos / (transfer.)	Depreciações período	31.12.2023
Obras Prédio U-3519-Rua Netos/Ferreiros	1.842.252	-	(41.786)	1.800.466
Prédio E Obras – U-2527 Rua Alferes V. Pestana	1.231.915	-	(32.911)	1.199.004
Rua da Carreira - U 225	1.454.175	-	(28.478)	1.425.697
Rua 31 de janeiro - U712 e 713	370.609	-	(7.037)	363.572
Quinta Magnólia	6.813.722	274.195	(133.041)	6.954.876
Outros imóveis	270.557	-	(5.988)	264.569
Investimentos em curso:				
Prédio U-595 Rua de S. Pedro 23, 25 e 27	746.637	956.405	-	1.703.042
Prédio Rua Nova São Pedro 1854	536.859	182.933	-	719.792
Quinta da Magnólia	23.452	(11.687)	-	11.765
Quinta Valentim	351.011	5.710	-	356.721
Rua Edifício Alferes Veiga Pestana	-	12.444	-	12.444
Rua 31 de Janeiro	-	37.625	-	37.625
Total	13.641.189	1.457.625	(249.242)	14.849.572

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

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

3.3 Ativos Intangíveis

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

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

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

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

	31.12.2022	Aumentos	Transferências	Depreciações período	31.12.2023
Imóveis transferidos no âmbito dos contratos, referentes à concessão, celebrados com a RAM	106.000.381	-	-	(3.028.650)	102.971.731
Obras realizadas em imóveis afetos à Concessão:					
↓ Rua João de Deus 5 e 7	804.663	-	-	(19.198)	785.465
↓ Rua do Seminário, nº 21	723.899	-	-	(20.202)	703.697
↓ Escola Secundária Jaime Moniz	327.772	-	-	(9.387)	318.385
↓ Obras concessão - Pousada da Juventude	229.439	-	-	(6.404)	223.035
↓ Pavilhão Escola Secundária Jaime Moniz	207.237	-	-	(6.021)	201.216
↓ Cobertura e terraço da Escola Secundária Jaime Moniz	180.853	-	-	(9.560)	171.293
↓ Elevadores Campo da Barca	157.365	-	-	(17.649)	139.716
↓ Escola Câmara de Lobos	104.387	-	-	(11.708)	92.679
↓ Escola Básica do 1º Ciclo do Faial	92.093	-	-	(10.328)	81.765
↓ Museu Quinta das Cruzes	177.828	-	-	(5.168)	172.660
↓ Edifício da Autoridade Tributária – RAM	126.840	-	-	(6.422)	120.418
↓ Edifício da Direção Regional da Cultura	-	-	398.761	(22.154)	376.607
↓ Empreitada de Reabilitação do LREC	-	223.128	418.842	(26.255)	615.715
↓ Beneficiação da Torre / Galeria de Arte e cobertura do Pavilhão da Escola Francisco Franco	-	-	218.953	(10.948)	208.005
↓ Prédio Rua do Seminário 6 e 8	-	455.860	184.394	(7.638)	632.616
↓ Empreitada do exterior do Edifício da Escola Profissional das Artes da Madeira	-	376.731	225.535	(7.378)	594.888
↓ Outros	-	43.922	-	(111)	43.811
Investimentos em curso	1.446.485	-	(1.446.485)	-	-
Total	110.579.242	1.099.641	-	(3.225.181)	108.453.702



Decomposição dos investimentos em curso:

	31.12.2022	Transferências	31.12.2023
Prédio Rua do Seminário	184.394	(184.394)	-
Escola Secundária Francisco Franco	218.953	(218.953)	-
Direção Regional da Cultura	398.760	(398.760)	-
Escola Profissional das Artes da Madeira	225.535	(225.535)	-
Laboratório Regional de Engenharia Civil	418.843	(418.843)	-
Total	1.446.485	(1.466.485)	-

3.4 Participações financeiras – método da equivalência patrimonial

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

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

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

3.5 Contrato de Concessão

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

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

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

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

	Capital	Encargo financeiro	Total	Imposto selo
↘ Total corrente	4.874.951	6.628.151	11.503.102	29.250
↘ 2025	4.812.953	7.150.272	11.963.225	28.878
↘ 2026 a 2037	53.196.796	133.750.593	186.947.389	319.181
↘ Total não corrente	58.009.749	140.900.865	198.910.614	348.059
↘ Total Global	62.884.700	147.529.016	210.413.716	377.309

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

3.6 Diferimentos

Composição:

	Não Corrente	Corrente
↘ Contrato cedência de créditos – Imposto de selo (Nota 3.5)	348.059	29.250
↘ Seguro Multirriscos	-	25.842
↘ Conservação plurianual	376.790	34.955
↘ Outros gastos	-	954
↘ Total Global	724.849	91.001

3.7 Estado e Outros Entes Públicos - Ativo

Compreende o Imposto sobre o rendimento conforme abaixo detalhado:

	30.12.2023	31.12.2022
↘ Retenções na fonte	86.967	4.117.462
↘ Pagamentos por conta	4.373.522	86.766
↘ Imposto estimado par ao período	(1.097.401)	(1.032.572)
↘ Total Global	3.363.088	3.171.656

3.8 Depósitos à ordem

Através da análise efetuada da reconciliação bancária, reportada a 31 de dezembro de 2023, verificamos não existirem valores relevantes pendentes ou cuja antiguidade careça de análise.

3.9 Outras contas a pagar

Compreende:

✚ Valor a pagar referente ao contrato de cessão de créditos (Nota 3.5)		4.874.951
✚ Acréscimos de gastos:		
➤ Remunerações a liquidar	91.371	
➤ Impostos Municipal sobre Imóveis	6.608	
➤ Outros	<u>49</u>	<u>98.028</u>
✚ Total		<u>4.972.979</u>

3.10 Diferimentos (Passivo)

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

3.11 Fornecimentos e Serviços Externos

Compreendem os seguintes gastos:

	31.12.2023	31.12.2022	Variação - %
Trabalhos especializados	72.214	70.191	2,88
Conservação e reparação	132.367	140.437	(5,75)
Vigilância e segurança	62.459	69.200	(9,75)
Eletricidade	24.193	19.626	23,27
Seguros	43.853	43.555	0,68
Limpeza, higiene e conforto	94.160	93.519	0,69
Outros	43.058	39.781	8,23
	472.304	476.309	(0,84)

Exceto quanto ao aumento do gasto relacionado com a eletricidade, devido ao aumento generalizado dos preços, em termos gastos globais, não se verifica uma variação relevante. Verificaram-se algumas alterações, na natureza dos gastos, em virtude de reajustamentos necessários face à situação patrimonial atual, nomeadamente a vigilância e segurança. Os gastos relacionados com a conservação e reparação dos imóveis estão condicionados pela estratégia definida para o ano (em termos de investimento) bem como pelas necessidades de intervenção identificadas / solicitadas pelos utilizadores dos imóveis.

3.12 Gastos com o pessoal

Composição:

	31.12.2023	31.12.2022	Variação - %
Órgãos Sociais	175.533	169.106	3,80
Pessoal	377.763	317.993	18,80
Encargos sobre remunerações	92.347	78.919	17,01
Caixa Geral de Aposentações	33.465	32.525	2,89
Fundo de Compensação	43	122	(64,75)
Seguro de Acidentes de Trabalho	2.820	2.784	1,29
Outros gastos	7.435	3.932	89,09
	689.406	605.381	13,88

O aumento nos gastos com o pessoal resulta essencialmente da entrada de um novo funcionário em março de 2022 e outro em agosto 2023, bem como do regresso de uma funcionária, em setembro de 2022, que tinha sido cedida à Secretária Regional das Finanças, e a contratação de uma funcionária, em regime de comissão de serviços, em outubro de 2023. Verificou-se igualmente a atualização dos ordenados, o que também contribuiu para o aumento verificado.

3.13 Amortizações e depreciações do período

Estão relacionadas com as seguintes categorias de bens:

	31-12-2023	31-12-2022
Propriedades de investimento (Nota 3.2)	249.242	248.684
Ativos fixos tangíveis (Nota 3.1)	14.472	9.848
Ativos intangíveis (Nota 3.3)	3.225.181	3.145.877
	3.488.895	3.404.409

3.14 Prestação de serviços

Compreendem as rendas dos seguintes imóveis:

Entidade	Imóvel	31.12.2023	31.12.2022
Eatwell Catering, Lda.	Restaurante e Snack-bar integrados no Empreendimento "Quinta Magnólia"	86.450	80.715
INSTITUTO ADMINISTRAÇÃO DA SAUDE, IP-RAM	Duas Unidades Autónomas localizadas no Prédio Urbano sito à Rua 31 de Janeiro nº 79 – Funchal	-	34.120
JOSE AUGUSTO NOBREGA GONÇALVES – Herd.	Prédio sito ao Sítio do Janeiro - Santa Cruz	-	18
MARIA DA SILVA DE GOES	Prédio sito à Rua da Carreira nº 41	2.264	2.240
Maria Micaela Lira Gomes	Prédio sito à Rua das Murças nº 11 - Funchal	2.323	2.322
Marques Pereira & Brasão Santos, Lda	Concessão da Exploração do Restaurante e Snack Bar do Prédio do Ateneu	13.624	13.571
ORNELAS e FILHOS, Lda.	Renda mensal referente ao Prédio sito ao Sítio da Ribelrinha - Camacha	1.405	1.380
TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS	Renda mensal referente ao Prédio sito à Avenida Arriaga, 23 – Funchal	22.162	7.931
ENERATLANTICA-ENERGIAS S.A.	Cova do Cabeço – Porto Santo	8.852	8.678
CÍTRICO & COSMOPOLITA- UNIPESSOAL, LDA	Museu de Fotografia da Madeira - Atelier Vicente's	8.050	-
Outros		3	20
Sub-total		145.133	150.995



Entidade	Imóvel	31.12.2023	31.12.2022
Vice Presidência do Governo Regional	Prédios Identificados no Contrato de Arrendamento celebrado a 27/12/2007	16.386.185	15.755.947
	Prédio sito à Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal	124.240	121.960
	Prédio sito à Rua da Carreira 107 e 109	97.353	95.567
	Prédio sito à Rua da Carreira 41, 43, 45 e 47 - Museu Vicentes	128.823	126.459
	Prédio sito à Rua dos Netos nº 42 a 48 e Rua do Ferreiros nº 164 a 168 - Funchal	137.870	136.037
	Renda referente ao Prédio sito à Rua João de Deus nº 5, 7 e 7A – Funchal	97.960	96.040
	Prédio Urbano sito à Rua 31 de Janeiro nº 79 - Funchal	34.536	-
Arrendamento Urbano para fins não Habitacionais - Quinta Magnólia	332.400	-	
Vice-Presidência do Governo Regional – Total		17.339.367	16.332.010
Total Geral		17.484.500	16.483.005

O aumento de 6,08%, verificado na rubrica “prestação de serviços”, está essencialmente relacionado com as rendas pagas pela RAM, que são atualizadas anualmente à taxa de 4%, nos termos do contrato de arrendamento celebrado em 27/12/2007 e com a celebração de novos contratos em 2023.

3.15 Conclusão sobre as demonstrações financeiras

Relativamente às demonstrações financeiras apresentadas pela Administração, com base nas verificações efetuadas, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que as referidas demonstrações financeiras, do período findo em 31 de dezembro de 2023, não estejam isentas de distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com as disposições do SNC AP.