

## **RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO 1º SEMESTRE DE 2025**

**Funchal, 18 de julho de 2025**

## 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>	UHY – Oliveira, Branco & Associados SROC, Lda.,
Soc. De Revisores Oficiais de Contas	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 semestre de 2025, quer na perspetiva da contabilidade orçamental, quer na perspetiva da contabilidade patrimonial, cujos valores apresentados correspondem aos valores acumulados até 30 de junho de 2025.

### 4. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

O orçamento inicial da PATRIRAM, S.A., atinge cerca dos 17,8 milhões de euros, que após integração do saldo de receitas próprias do ano anterior passou para cerca dos 27,2 milhões de euros.

#### 4.1 Execução Orçamental da Despesa

O quadro abaixo apresenta a execução orçamental das despesas de funcionamento e das despesas investimento, realizadas a 30 de junho de 2025, por agrupamento económico:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2025			EXECUÇÃO 2025			
	INICIAL	RETIFICADO - 2025		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO				
Despesas com Pessoal	865 940,00 €	138 656,00 €	0,00 €	1 004 596,00 €	320 823,83 €	0,00 €	320 823,83 € 31,94%
Aquisição de bens e serviços	737 196,00 €	467 881,00 €	0,00 €	1 205 077,00 €	159 430,46 €	0,00 €	159 430,46 € 13,23%
Transferências correntes	12 013 226,00 €	495 124,00 €	0,00 €	12 508 350,00 €	5 981 612,94 €	0,00 €	5 981 612,94 € 47,82%
Outras despesas correntes	210 000,00 €	97 800,00 €	0,00 €	307 800,00 €	15 051,38 €	0,00 €	15 051,38 € 4,89%
<b>SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES FUNCIONAMENTO</b>	<b>13 826 362,00 €</b>	<b>1 199 461,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15 025 823,00 €</b>	<b>6 476 918,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 476 918,61 € 43,11%</b>
Equipamento Informático	15 000,00 €	7 677,00 €	0,00 €	22 677,00 €	0,00 €	1 343,87 €	1 343,87 € 6%
Equipamento Administrativo	20 000,00 €	17 000,00 €	0,00 €	37 000,00 €	0,00 €	570,47 €	570,47 € 2%
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>24 677,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>59 677,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 914,34 €</b>	<b>1 914,34 € 3,21%</b>
<b>TOTAL DESPESAS DE FUNCIONAMENTO (1)</b>	<b>13 861 362,00 €</b>	<b>1 224 138,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15 085 500,00 €</b>	<b>6 476 918,61 €</b>	<b>1 914,34 €</b>	<b>6 478 832,95 € 42,95%</b>
Aquisição de Bens e Serviços	972 096,00 €	0,00 €	325 592,00 €	1 297 688,00 €	0,00 €	115 360,10 €	115 360,10 € 8,89%
Outras despesas correntes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € --
<b>SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES INVESTIMENTO</b>	<b>972 096,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>325 592,00 €</b>	<b>1 297 688,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>115 360,10 €</b>	<b>115 360,10 € 8,89%</b>
Investimentos Edifícios PIDMAR	2 980 275,00 €	0,00 €	7 880 159,00 €	10 860 434,00 €	0,00 €	800 440,69 €	800 440,69 € 7,37%
<b>SUB-TOTAL -DESESPAS DE CAPITAL - INVESTIMENTO</b>	<b>2 980 275,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7 880 159,00 €</b>	<b>10 860 434,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>800 440,69 €</b>	<b>800 440,69 € 7,37%</b>
<b>TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO PIDMAR (2)</b>	<b>3 952 371,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8 205 751,00 €</b>	<b>12 158 122,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>915 800,79 €</b>	<b>915 800,79 € 7,53%</b>
<b>TOTAL=(1)+(2)</b>	<b>17 813 733,00 €</b>	<b>1 224 138,00 €</b>	<b>8 205 751,00 €</b>	<b>27 243 622,00 €</b>	<b>6 476 918,61 €</b>	<b>917 715,13 €</b>	<b>7 394 633,74 € 27,14%</b>

Com referência a 30 de junho de 2025 as despesas executadas do orçamento de funcionamento totalizam um montante de 6.478.832,95 €, o que corresponde a cerca de 43% do previsto para 2025.

Relativamente ao orçamento de investimento, a taxa de execução das despesas realizadas situa-se em cerca de 7,5%, que equivale a 915.800,79 €.

Relativamente ao investimento e até à data de análise das contas, há a referir a conclusão da Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27.

Relativamente à Empreitada de Substituição do Pavimentos dos Pátios Exteriores do Infantário ‘O Sol’ na Ponta do Sol, a mesma encontra-se em fase de conclusão.

Entretanto foi lançado o procedimento para a contratação a Empreitada de Reabilitação das Instalações Elétricas e das ITED da DRC, no entanto não tivemos concorrentes. Assim, brevemente, irá ser lançado novo procedimento.

No que se refere à Empreitada de Reabilitação dos Pavimentos dos Campos de Ténis (1, 2, e 3) da Quinta Magnólia, encontra-se em fase de análise da documentação necessária para posterior assinatura do contrato.

Também neste semestre foram executadas as Empreitadas de Execução de Ramal de Ligação de Águas Residuais do Conservatório – Escola das Artes da Madeira à Rede Pública e de Execução de Ramal de Troço Parcial da Rede de Rega da Quinta Magnólia.

Para além do exposto, encontra-se em fase de conclusão a Elaboração do Projeto de Execução para a Instalação de um Ascensor na Escola Secundária Francisco Franco e em curso continuam a elaboração dos projetos de arquitetura relativos às Empreitadas de Beneficiação da Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B – Funchal e de Reabilitação do Mercado Abastecedor do Funchal (CAPA).

## 4.2 Execução Orçamental da Receita

As receitas registadas até 30 de junho de 2025, são de 16.577.829,90€, conforme discriminado no quadro abaixo:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2025				EXECUÇÃO 2025			
	INICIAL	RETIFICADO - 2025			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Edifícios - Rendas	10 561 362,00 €	0,00 €	0,00 €	10 561 362,00 €	5 775 376,15 €	0,00 €	5 775 376,15 €	54,68%
Outras Receitas Correntes	3 300 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 300 000,00 €	2 730,82 €	0,00 €	2 730,82 €	0,08%
<b>SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - FUNCIONAMENTO</b>	<b>13 861 362,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13 861 362,00 €</b>	<b>5 778 106,97 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 778 106,97 €</b>	<b>41,68%</b>
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2024	0,00 €	1 224 138,00 €	0,00 €	1 224 138,00 €	1 224 137,78 €	0,00 €	1 224 137,78 €	100,00%
<b>SUB-TOTAL RECEITAS DE CAPITAL FUNCIONAMENTO</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 224 138,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 224 138,00 €</b>	<b>1 224 137,78 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 224 137,78 €</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL RECEITAS FUNCIONAMENTO (1)</b>	<b>13 861 362,00 €</b>	<b>1 224 138,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15 085 500,00 €</b>	<b>7 002 244,75 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7 002 244,75 €</b>	<b>46,42%</b>
Edifícios - Rendas	3 952 371,00 €	0,00 €	0,00 €	3 952 371,00 €	0,00 €	1 369 834,15 €	1 369 834,15 €	34,66%
<b>SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - INVESTIMENTO</b>	<b>3 952 371,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 952 371,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 369 834,15 €</b>	<b>1 369 834,15 €</b>	<b>34,66%</b>
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2024	0,00 €	0,00 €	8 205 751,00 €	8 205 751,00 €	0,00 €	8 205 751,00 €	8 205 751,00 €	100,00%
<b>SUB-TOTAL - RECEITAS CAPITAL - INVESTIMENTO</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8 205 751,00 €</b>	<b>8 205 751,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8 205 751,00 €</b>	<b>8 205 751,00 €</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL RECEITAS INVESTIMENTO (2)</b>	<b>3 952 371,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8 205 751,00 €</b>	<b>12 158 122,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9 575 585,15 €</b>	<b>9 575 585,15 €</b>	<b>78,76%</b>
<b>TOTAL= (1) +(2)</b>	<b>17 813 733,00 €</b>	<b>1 224 138,00 €</b>	<b>8 205 751,00 €</b>	<b>27 243 622,00 €</b>	<b>7 002 244,75 €</b>	<b>9 575 585,15 €</b>	<b>16 577 829,90 €</b>	<b>60,85%</b>

A taxa de execução orçamental das receitas ronda os 61%. 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 2025/2025 ESTIMADO**

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30/06/2025	30/06/2025E	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	8 653 097,99 €	8 776 370,10 €	-123 272,11 €	-1,40%
Outros rendimentos e ganhos	2 122,01 €	0,00 €	2 122,01 €	---
<b>Rendimentos Operacionais</b>	<b>8 655 220,00 €</b>	<b>8 776 370,10 €</b>	<b>-121 150,10 €</b>	<b>-1,38%</b>
Fornecimentos e serviços externos	298 455,25 €	334 015,28 €	-35 560,03 €	-10,65%
Gastos com o pessoal	335 175,54 €	458 320,00 €	-123 144,46 €	-26,87%
Outros gastos e perdas	18 196,18 €	18 655,01 €	-458,83 €	-2,46%
<b>Gastos Operacionais</b>	<b>651 826,97 €</b>	<b>810 990,29 €</b>	<b>-159 163,32 €</b>	<b>-19,63%</b>
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento</b>	<b>8 003 393,03 €</b>	<b>7 965 379,81 €</b>	<b>38 013,22 €</b>	<b>0,48%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1 778 051,49 €	1 820 370,87 €	-42 319,38 €	-2,32%
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>6 225 341,54 €</b>	<b>6 145 008,95 €</b>	<b>80 332,60 €</b>	<b>1,31%</b>
Gastos e perdas - Custo relacionado com o contrato de cessão de créditos	3 543 842,00 €	3 543 842,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>2 681 499,54 €</b>	<b>2 601 166,95 €</b>	<b>80 332,60 €</b>	<b>3,09%</b>
Imposto sobre o rendimento	400 692,28 €	417 628,48 €	-16 936,20 €	-4,06%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>2 280 807,26 €</b>	<b>2 183 538,47 €</b>	<b>97 268,79 €</b>	<b>4,45%</b>

Podemos constatar que o ‘Resultado Líquido’ ficou cerca de 4,5% 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 alguns desses custos, em sede de orçamento serem repartidos igualmente pelos 12 meses, quando na realidade só são registados quando ocorrem efetivamente;
- Os “Gastos com o Pessoal” situaram-se cerca de 27% abaixo do estimado, devido à previsão de contratação de 1 técnico superior e de 1 chefe de divisão, que ainda não ocorreram.

## Comparação com o período homólogo do ano anterior

### DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação real 2025/2024

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30/06/2025	30/06/2024	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	8 653 097,99 €	9 088 584,70 €	-435 486,71 €	-4,79%
Outros rendimentos e ganhos	2 122,01 €	7 088,12 €	-4 966,11 €	-70,06%
<b>Rendimentos Operacionais</b>	<b>8 655 220,00 €</b>	<b>9 095 672,82 €</b>	<b>-440 452,82 €</b>	<b>-4,84%</b>
Fornecimentos e serviços externos	298 455,25 €	232 672,00 €	65 783,25 €	28,27%
Gastos com o pessoal	335 175,54 €	336 655,65 €	-1 480,11 €	-0,44%
Outros gastos e perdas	18 196,18 €	18 608,01 €	-411,83 €	-2,21%
<b>Gastos Operacionais</b>	<b>651 826,97 €</b>	<b>587 935,66 €</b>	<b>63 891,31 €</b>	<b>10,87%</b>
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento</b>	<b>8 003 393,03 €</b>	<b>8 507 737,16 €</b>	<b>-504 344,13 €</b>	<b>-5,93%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1 778 051,49 €	1 761 724,94 €	16 326,55 €	0,93%
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>6 225 341,54 €</b>	<b>6 746 012,22 €</b>	<b>-520 670,68 €</b>	<b>-7,72%</b>
Outros Gastos - Custos relacionados com o contrato de cessão de crédito	3 543 842,00 €	3 282 378,46 €	261 463,54 €	7,97%
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>2 681 499,54 €</b>	<b>3 463 633,76 €</b>	<b>-782 134,22 €</b>	<b>-22,58%</b>
Imposto sobre o rendimento	400 692,28 €	551 695,76 €	-151 003,48 €	-27,37%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>2 280 807,26 €</b>	<b>2 911 938,00 €</b>	<b>-631 130,74 €</b>	<b>-21,67%</b>

Conforme podemos observar, em termos do Resultado Líquido, verificou-se uma diminuição na ordem dos 630.000€, comparativamente ao do período homólogo de 2024, que corresponde a cerca de 22%.

Tal deveu-se maioritariamente à variação negativa dos ‘Serviços Prestados’ e ao aumento dos Outros gastos relacionados com o contrato de cessão de créditos.

A diminuição da rubrica da prestação de serviços é explicada pelo facto da atualização das rendas pagas pela RAM, nos termos do contrato de arrendamento celebrado em 27/12/2007 entre a PATRIRAM, S.A. e a RAM, serem atualizadas anualmente por aplicação ao valor líquido da taxa de 4%.

Uma vez que este ano a taxa de retenção aplicável às rendas diminuiu de 25% para 17,5%, por força do n.º 3, do art.º 117º do ORAM 2024, isso originou uma quebra no valor bruto das rendas e consequentemente na rubrica das prestações de serviços.

A rubrica de ‘Outros Gastos - Custos Relacionados com o Contrato de Cessão de Créditos’ também registou um aumento de aproximadamente 8% face ao verificado no ano de 2024, devido ao efeito financeiro da atualização do valor recebido da cessão dos créditos.

Relativamente aos gastos com fornecimentos e serviços externos, também se verificou um aumento dos mesmos relativamente ao período homólogo do exercício anterior, explicado maioritariamente pelo aumento das rubricas de trabalhos especializados, conservação e reparação e seguros.

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

Conta 62	F.S.E.	30/06/2025	30/06/2024	Desvio	
				Valor	%
6221	Trabalhos especializados	45 091,09	31 883,74	13 207,35	41,42%
6222	Publicidade e propaganda	423,09	338,07	85,02	25,15%
6223	Vigilância e Segurança	35 997,46	26 993,11	9 004,35	33,36%
6224	Honorários	1 202,46	1 445,70	-243,24	-16,83%
6226	Conservação e reparações	110 034,74	84 825,94	25 208,80	29,72%
6227	Serviços bancários	81,44	34,77	46,67	134,22%
6231	Ferramentas e utensílios	26,75	165,97	-139,22	-83,88%
6233	Material de Escritório	1 632,03	1 141,82	490,21	42,93%
6241	Electricidade	5 177,71	5 107,35	70,36	1,38%
6243	Água	578,65	730,74	-152,09	-20,81%
6251	Deslocações e estadas	4 912,50	2 135,81	2 776,69	130,01%
6261	Rendas e alugueres	1 137,04	1 185,84	-48,80	-4,12%
6262	Comunicação	2 341,31	3 553,52	-1 212,21	-34,11%
6263	Seguros	45 483,68	22 557,69	22 925,99	101,63%
6265	Contencioso e Notariado	118,00	25,00	93,00	372,00%
6266	Despesas de Representação - Transportes	0,00	5,30	-5,30	-100,00%
6267	Limpeza higiene e conforto	39 834,14	46 727,22	-6 893,08	-14,75%
6268	Serviços diversos	4 383,16	3 814,41	568,75	14,91%
<b>Total</b>		<b>298 455,25</b>	<b>232 672,00</b>	<b>65 783,25</b>	<b>28,27%</b>

O aumento verificado na conta de trabalhos especializados deve-se maioritariamente à adjudicação das licenças do Office;

Relativamente à rubrica de conservações e reparações o acréscimo comparativamente a 2024 deve-se essencialmente ao reconhecimento dos gastos dos trabalhos de conservação de caráter plurianual concluídos em 2024, nomeadamente os de beneficiação de pinturas dos Edifícios: Auxílio Maternal do Funchal, Ateneu Comercial do Funchal e Museu Vicentes e a substituição da conduta de água de rega na Casa Branca, que também são transferidos para resultados ao longo da vida útil estimada;

O aumento verificado na conta de seguros deveu-se ao facto de o aviso de cobrança no ano passado, referente ao período de 2024/2025 só ter sido recebido e registado no mês de julho;

Quanto à conta de Limpeza, Higiene e Conforto, a diminuição ocorrida face ao período homólogo do ano anterior deve-se essencialmente ao facto do valor relativo à manutenção dos espaços verdes da Quinta Magnólia do mês de junho ainda não ter sido faturado.

No que respeita à rúbrica ‘Gastos com o Pessoal’, assistiu-se a um ligeiro decréscimo, inferior a 1%, quando comparada com o mesmo período do ano de 2024, pois apesar dos aumentos salariais ocorridos a partir de janeiro de 2025, decorrentes da lei, houve um funcionário que esteve de baixa por acidente de trabalho até ao final de fevereiro deste ano e houve um contrato de trabalho de um

funcionário que cessou por caducidade, com efeitos a 31 de dezembro de 2024, em consequência do deferimento pelo Instituto da Segurança Social da Madeira IP-RAM, da sua pensão de velhice.

Quanto ao acréscimo assistido na conta de amortizações e depreciações, deveu-se maioritariamente ao início da depreciação da obra relativa ao prédio da Rua Nova de S. Pedro, n.º 50.

## Ráculos

	2025	2025E	2024
Volume de negócios	8 653 097,99 €	8 776 370,10 €	9 088 584,70 €
Outros rendimentos e ganhos	2 122,01 €	0,00 €	7 088,12 €
FSE	298 455,25 €	334 015,28 €	232 672,00 €
Outros gastos e perdas	18 196,18 €	18 655,01 €	18 608,01 €
Gastos com o pessoal	335 175,54 €	458 320,00 €	336 655,65 €
<i>Cash-costs</i> operacionais ou gastos operacionais (GO)	651 826,97 €	810 990,29 €	587 935,66 €
<b>EBITDA</b>	<b>8 003 393,03 €</b>	<b>7 965 379,81 €</b>	<b>8 507 737,16 €</b>
Margem EBITDA (%)	92,49%	90,76%	93,61%
<b>EBIT</b>	<b>6 225 341,54 €</b>	<b>6 145 008,95 €</b>	<b>6 746 012,22 €</b>
Margem EBIT (%)	71,94%	70,02%	74,23%
<b>Peso GO/VN</b>	<b>7,5%</b>	<b>9,2%</b>	<b>6,5%</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 30 de junho de 2025 e ano 2025E

BALANÇO	2025		TAXA DE EXECUÇÃO %
	30/06/2025	ORÇAMENTO ESTIMATIVA	
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente:</b>			
Ativos fixos tangíveis	34 293,72 €	54 423,96 €	63,01%
Propriedades de investimento	17 177 452,90 €	18 635 653,22 €	92,18%
Ativos intangíveis	103 560 988,68 €	102 632 334,19 €	100,90%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	1 010 967,44 €	1 112 026,80 €	90,91%
Outros ativos financeiros	4 989,83 €	5 105,09 €	97,74%
Diferimentos	699 984,94 €	709 123,21 €	98,71%
<b>Total Ativo não corrente:</b>	<b>122 488 677,51 €</b>	<b>123 148 666,47 €</b>	<b>99,46%</b>
<b>Ativo corrente:</b>			
Clientes	18 133,03 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	4 766 952,16 €	2 232 887,44 €	213,49%
Outras contas a receber	535,76 €	0,00 €	---
Diferimentos	118 133,69 €	106 844,82 €	110,57%
Caixa e depósitos bancários	9 182 660,40 €	10 741 848,32 €	85,48%
<b>Total Ativo corrente:</b>	<b>14 086 415,04 €</b>	<b>13 081 580,58 €</b>	<b>107,68%</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>136 575 092,55 €</b>	<b>136 230 247,05 €</b>	<b>100,25%</b>
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>			
Património/Capital	6 805 000,00 €	6 805 000,00 €	100,00%
Reservas legais	1 361 000,00 €	1 361 000,00 €	100,00%
Resultados transitados	69 286 124,87 €	69 214 224,91 €	100,10%
Ajustamentos em Ativos Financeiros	1 050 047,26 €	1 151 106,62 €	91,22%
Resultado líquido do período	2 280 807,26 €	4 304 488,04 €	52,99%
<b>Total do Património Líquido</b>	<b>80 782 979,39 €</b>	<b>82 835 819,57 €</b>	<b>97,52%</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não Corrente</b>			
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	100,00%
Outras contas a pagar	50 790 028,10 €	48 445 052,89 €	104,84%
<b>Total Passivo não corrente:</b>	<b>50 872 744,73 €</b>	<b>48 527 769,52 €</b>	<b>104,83%</b>
<b>Passivo Corrente</b>			
Fornecedores	9 472,74 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	40 702,43 €	4 196,26 €	969,97%
Fornecedores de investimentos	0,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	4 862 685,92 €	4 862 461,70 €	100,00%
Diferimentos	6 507,34 €	0,00 €	---
<b>Total do passivo corrente</b>	<b>4 919 368,43 €</b>	<b>4 866 657,96 €</b>	<b>101,08%</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>55 792 113,16 €</b>	<b>53 394 427,48 €</b>	<b>104,49%</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>	<b>136 575 092,55 €</b>	<b>136 230 247,05 €</b>	<b>100,25%</b>

Em termos de balanço, a 30 de junho de 2025, e comparativamente ao orçamentado para o ano, a taxa de execução situa-se nos 100%.

No quadro seguinte, podemos analisar a evolução de 31 de dezembro de 2024 para 30 de junho de 2025:

**Síntese dos Balanços a 30 de junho de 2025 e 2024**

BALANÇO	30/06/2025	31/12/2024	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente:</b>				
Ativos fixos tangíveis	34 293,72 €	41 339,81 €	-7 046,09 €	-17,04%
Propriedades de investimento	17 177 452,90 €	16 505 733,35 €	671 719,55 €	4,07%
Ativos intangíveis	103 560 988,68 €	105 191 893,26 €	-1 630 904,58 €	-1,55%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	1 010 967,44 €	1 112 026,80 €	-101 059,36 €	-9,09%
Outros ativos financeiros	4 989,83 €	4 989,83 €	0,00 €	0,00%
Diferimentos	699 984,94 €	773 560,41 €	-73 575,47 €	-9,51%
<b>Total Ativo não corrente:</b>	<b>122 488 677,51 €</b>	<b>123 629 543,46 €</b>	<b>-1 140 865,95 €</b>	<b>-0,92%</b>
<b>Ativo corrente:</b>				
Clientes	18 133,03 €	16 831,62 €	1 301,41 €	7,73%
Estado e outros entes públicos	4 766 952,16 €	3 654 915,68 €	1 112 036,48 €	30,43%
Outas contas a receber	535,76 €	628,00 €	-92,24 €	-14,69%
Diferimentos	118 133,69 €	119 139,17 €	-1 005,48 €	-0,84%
Caixa e depósitos	9 182 660,40 €	9 429 888,78 €	-247 228,38 €	-2,62%
<b>Total Ativo corrente:</b>	<b>14 086 415,04 €</b>	<b>13 221 403,25 €</b>	<b>865 011,79 €</b>	<b>6,54%</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>136 575 092,55 €</b>	<b>136 850 946,71 €</b>	<b>-275 854,16 €</b>	<b>-0,20%</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	69 286 124,87 €	63 552 950,64 €	5 733 174,23 €	9,02%
Ajustamentos em Ativos Financeiros	1 050 047,26 €	1 151 106,62 €	-101 059,36 €	-8,78%
Resultado líquido do período	<b>2 280 807,26 €</b>	<b>5 733 174,23 €</b>	<b>-3 452 366,97 €</b>	<b>-60,22%</b>
<b>Total do Património Líquido</b>	<b>80 782 979,39 €</b>	<b>78 603 231,49 €</b>	<b>2 179 747,90 €</b>	<b>2,77%</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não Corrente</b>				
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	0,00 €	0,00%
Otras contas a pagar	50 790 028,10 €	53 196 796,20 €	-2 406 768,10 €	-4,52%
<b>Total Passivo não corrente:</b>	<b>50 872 744,73 €</b>	<b>53 279 512,83 €</b>	<b>-2 406 768,10 €</b>	<b>-4,52%</b>
<b>Passivo Corrente</b>				
Fornecedores	9 472,74 €	1 098,04 €	8 374,70 €	762,70%
Estado e outros entes públicos	40 702,43 €	26 631,07 €	14 071,36 €	52,84%
Fornecedores de investimentos	0,00 €	676,60 €	-676,60 €	-100,00%
Otras contas a pagar	4 862 685,92 €	4 926 843,04 €	-64 157,12 €	-1,30%
Diferimentos	6 507,34 €	12 953,64 €	-6 446,30 €	-49,76%
<b>Total do passivo corrente</b>	<b>4 919 368,43 €</b>	<b>4 968 202,39 €</b>	<b>-48 833,96 €</b>	<b>-0,98%</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>55 792 113,16 €</b>	<b>58 247 715,22 €</b>	<b>-2 455 602,06 €</b>	<b>-4,22%</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>	<b>136 575 092,55 €</b>	<b>136 850 946,71 €</b>	<b>-275 854,16 €</b>	<b>-0,20%</b>

Face a 31 de dezembro de 2024 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 uma diminuição 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 2024, dessa participada.

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 caráter plurianual, que serão transferidos para resultados ao longo da vida útil estimada.

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

<b>EOEP</b>	<b>30/06/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Retenções na fonte	1 512 728,76	-
Imposto a Recuperar	3 654 915,68	3 654 915,68
Estimativa para IRC	(400 692,28)	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 766 952,16</b>	<b>3 654 915,68</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 (2.280.807,26€), deduzido do montante equivalente variação ocorrida na rubrica de “Ajustamentos Financeiros”, pela aplicação do MEP (101.059,36€).

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 2024	2T 2024	3T 2024	4T 2024	1T 2025	2T 2025
Fornecedores c/c (221-SNC-AP)	9 315,34 €	2 255,55 €	7 524,47 €	1 098,04 €	1 278,49 €	9 472,74 €
Fornecedores de investimentos (271-SNC-AP)	87 580,08 €	- €	- €	676,60 €	7 121,08 €	- €
<b>Total</b>	<b>96 895,42</b>	<b>2 255,55</b>	<b>7 524,47</b>	<b>1 774,64</b>	<b>8 399,57</b>	<b>9 472,74</b>
Evolução trimestral	96 475,20 €	-94 639,87 €	5 268,92 €	- 5 749,83 €	6 624,93 €	1 073,17 €
Evolução acumulada	96 475,20 €	1 835,33 €	7 104,25 €	1 354,42 €	6 624,93 €	7 698,10 €

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

PRAZO	1T 2024	2T 2024	3T 2024	4T 2024	1T 2025	2T 2025
PMP (em dias)	21	0	1	0	1	2

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 geoestratégica global tensa deverá traduzir-se numa continuação do enquadramento económico sentido ao longo de 2024.

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 repercutem no custo das obras, quer nas novas, por via do ajustamento dos preços base, quer nas obras que já se encontram em execução, por via do aumento do valor das revisões de preços contratualmente estabelecidas.

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

## 9. ANEXOS

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

**Balanço (individual ou consolidado) em 30 de junho de 2025**

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Unidade Monetária (1)
		30/06/2025	31/12/2024	
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis		34 293,72	41 339,81	
Propriedades de investimento		17 177 452,90	16 505 733,35	
Ativos intangíveis		103 560 988,68	105 191 893,26	
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		1 010 967,44	1 112 026,80	
Outros ativos financeiros		4 989,83	4 989,83	
Diferimentos		699 984,94	773 560,41	
		122 488 677,51	123 629 543,46	
<b>Ativo corrente</b>				
Clientes, contribuintes e utentes		18 133,03	16 831,62	
Estado e outros entes públicos		4 766 952,16	3 654 915,68	
Outras contas a receber		535,76	628,00	
Diferimentos		118 133,69	119 139,17	
Caixa e depósitos		9 182 660,40	9 429 888,78	
		14 086 415,04	13 221 403,24	
		<b>136 575 092,55</b>	<b>136 850 946,71</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		69 286 124,87	63 552 950,64	
Ajustamentos em ativos financeiros		1 050 047,26	1 151 106,62	
Resultado líquido do período		2 280 807,26	5 733 174,23	
		<b>80 782 979,39</b>	<b>78 603 231,49</b>	
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões		82 716,63	82 716,63	
Outras contas a pagar		50 790 028,10	53 196 796,20	
		<b>50 872 744,73</b>	<b>53 279 512,83</b>	
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores		9 472,74	1 098,04	
Estado e outros entes públicos		40 702,43	26 631,07	
Fornecedores de investimentos		0,00	676,60	
Outras contas a pagar		4 862 685,92	4 926 843,04	
Diferimentos		6 507,34	12 953,64	
		<b>4 919 368,43</b>	<b>4 968 202,39</b>	
		<b>55 792 113,16</b>	<b>58 247 715,22</b>	
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>		<b>136 575 092,55</b>	<b>136 850 946,71</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 30 de junho de 2025**

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Unidade Monetária (1)
		30/06/2025	30/06/2024	
Prestação de serviços		8 653 097,99	9 088 584,70	
Fornecimentos e serviços externos		(298 455,25)	(232 672,00)	
Gastos com pessoal		(335 175,54)	(336 655,65)	
Outros rendimentos e ganhos		2 122,01	7 088,12	
Outros gastos e perdas		(18 196,18)	(18 608,01)	
<b>Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento</b>		<b>8 003 393,03</b>	<b>8 507 737,16</b>	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(1 778 051,49)	(1 761 724,94)	
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>		<b>6 225 341,54</b>	<b>6 746 012,22</b>	
Juros e gastos similares suportados		(3 543 842,00)	(3 282 378,46)	
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>2 681 499,54</b>	<b>3 463 633,76</b>	
Imposto sobre o rendimento		(400 692,28)	(551 695,76)	
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>2 280 807,26</b>	<b>2 911 938,00</b>	
<hr/>				
<b>Resultado líquido do período atribuível a:</b> <sup>(2)</sup>				
Detentores do capital da empresa-mãe				
Interesses que não controlam				
<hr/>				

(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 \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

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

**Demonstração (individual ou consolidada) dos fluxos de caixa, do período findo em 30 de junho de 2025**

Unidade Monetária (1)

Rubricas	Notas	PERÍODOS	
		30/06/2025	30/06/2024
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		7 145 210,30	6 833 438,48
Pagamentos a fornecedores		(240 401,47)	(181 348,06)
Pagamentos ao pessoal		(269 554,34)	(263 872,70)
Caixa gerada pelas operações		6 635 254,49	6 388 217,72
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		(6 053 829,42)	(5 845 057,37)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		581 425,07	543 160,35
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(1 759,46)	(3 792,15)
Propriedades de investimentos		(826 893,99)	(662 887,27)
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		(828 653,45)	(666 679,42)
<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)+@		(247 228,38)	(123 519,07)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		9 429 888,78	7 304 316,18
Caixa e seus equivalentes no fim do período		9 182 660,40	7 180 797,11
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>			
-Equivalentes a caixa no início do período		9 429 888,78	7 304 316,18
-Variações cambiais de caixa no início do período			
=Saldo da gerência anterior		9 429 888,78	7 304 316,18
De execução orçamental		9 429 888,78	7 304 316,18
De operações de tesouraria			
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>			
-Equivalentes a caixa no fim do período		9 182 660,40	7 180 797,11
-Variações cambiais de caixa no fim do período			
=Saldo da gerência seguinte		9 182 660,40	7 180 797,11
De execução orçamental		9 182 660,40	7 180 797,11
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 \_\_\_\_\_

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

**Balancete Analítico**

Acumulados até ao mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Classe 1</b>					
11	CAIXA	5 981 912,94	5 981 855,31	57,63	
111	CAIXA	300,00	242,37	57,63	
117	PAGAMENTOS/RECEBIMENTOS	5 981 612,94	5 981 612,94		
12	DEPOSITOS A ORDEM	10 596 241,65	1 413 638,88	9 182 602,77	
1216	IGCPPTPL	10 596 241,65	1 413 638,88	9 182 602,77	
	<b>Totais da Classe 1</b>	<b>16 578 154,59</b>	<b>7 395 494,19</b>	<b>9 182 660,40</b>	<b>0,00</b>
<b>Classe 2</b>					
21	CLIENTES	9 157 214,31	9 139 081,28	18 133,03	
211	CLIENTES C/C	9 157 214,31	9 139 081,28	18 133,03	
2111	CLIENTES GERAIS	9 157 214,31	9 139 081,28	18 133,03	
21111	Cientes nacionais	9 157 214,31	9 139 081,28	18 133,03	
21111003	VICE - PRESIDÊNCIA DO GOVERNO	9 065 428,47	9 065 428,47		
211110012	TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS	12 038,98	12 038,98		
211110014	ORNELAS & FILHOS LDA	630,56	630,56		
211110019	NIVALDA MARIA DE NOBREGA GONÇALVES	1,00	1,00		
211110071	MARIA MICAELA LIRA GOMES	1 260,18	1 260,18		
211110073	EATWELL CATERING, LDA	64 163,00	47 829,18	16 333,82	
211110075	Maria da Silva Goes - Herança de	1 224,78	1 224,78		
211110080	Maria Lúcia Nunes Vieira Gonçlves	2,00	2,00		
211110081	Cítrico & Cosmopolita- Unipessoal, Lda	12 465,34	10 666,13	1 799,21	
22	FORNECEDORES	248 497,67	257 970,41	9 472,74	
221	FORNECEDORES C/C	248 497,67	257 970,41	9 472,74	
2211	FORNECEDORES GERAIS	248 497,67	257 970,41	9 472,74	
22111	Fornecedores nacionais	248 497,67	257 970,41	9 472,74	
22111004	EMPRESA JORNAL DA MADEIRA, LDA	635,34	635,34		
22111009	SCHINDLER ASCENSORES E ESCADAS ROLANTES SA	4 590,94	4 590,94		
221110010	MUNICIPIO DO FUNCHAL	2 024,34	2 024,34		
221110014	EMP.DE ELECTRICIDADE DA MADEIRA,S.A	6 813,00	6 813,00		
221110015	ZACARIAS DA SILVA, LDA	6 222,00	6 222,00		
221110016	CALDEIRA, COSTA & CA. UNIP., LDA	1 647,90	1 647,90		
221110019	UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA	2 074,00	2 074,00		
221110020	IMPRENSA NACIONAL - CASA DA MOEDA S	327,75	327,75		
221110023	ABREU & ADVOGADOS, RL	18 806,54	18 806,54		
221110026	VIDA ECONOMICA EDITORIAL S A	65,68	65,68		
221110029	ATLANTIPETALAS-JARDINS, LDA	1 622,76	1 622,76		
221110032	IGCP-AG. DE GEST. TESOUARIA E DA DI	81,44	81,44		
221110035	INSC-INF., SERV., CONSULT., LDA	544,98	544,98		
221110049	PT COMUNICAÇÕES, S.A.	2 726,50	3 179,94	453,44	
221110056	CARTONADA PAPELARIA LDA	582,84	769,20	186,36	
221110057	JOSE PROENÇA EQUIPAMENTOS DE SEGURA	430,06	430,06		
221110063	EXTERMINIO HIGIENE CONTROLE LDA	7 625,05	7 625,05		
221110066	STRONG-SEGURANÇA SA	32 285,49	38 803,48	6 517,99	
221110073	CONDOMINIO DO EDIFICIO BOM JESUS	2 162,22	2 162,22		
221110076	VIAGENS ABREU SA	6 055,22	6 055,22		
221110091	IMOBIMACUS SOC ADMINISTRADORA DE IM	590,00	590,00		
221110164	ELECTRO FLOW AUTOMAÇÃO E MANUTENÇÃO	1 906,20	1 906,20		
221110166	TECNOVIA MADEIRA SOC DE EMPREITADAS	23 276,00	23 276,00		
221110193	AGEAS PORTUGAL - COMPANHIA DE SEGUR	3 975,06	3 975,06		
221110211	NOSSA CIDADE INVESTIMENTOS IMOBILIA	510,00	510,00		
221110225	TREE PLUS LDA	5 490,00	5 490,00		

**Balancete Analítico**

Acumulados até ao mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
221110261	LUXSTAR ILUMINACOES UNIP.,LDA	3 050,00	3 050,00		
221110265	PETALA ROXA - UNIPESSOAL LDA		362,95		362,95
221110267	ECOATLANTICO ENGENHARIA ECOLOGICA LDA	3 696,60	3 696,60		
221110274	FLORASANTO AGRICULTURA E SILVICULTURA LDA	21 667,20	21 667,20		
221110277	MAMEPE - COMÉRCIO DE MEDICAMENTOS E PRODUTOS V	91,49	91,49		
221110278	METODOS CITY, LDA	1 945,90	1 945,90		
221110288	MCCOMPUTADORES S.A.	8 236,21	8 236,21		
221110292	STTEI SOC TECNICA TELECOMUNICACOES E EQUIP.NFORM	1 697,40	1 697,40		
221110293	SERLIMACLEAN - SERVIÇOS DE LIMPEZA S A	10 181,27	12 133,27		1 952,00
221110307	OPENLINE FACILITY SERVICES S A	5 755,45	5 755,45		
221110311	GONÇALO RODRIGO SPINOLA DE GOUVEIA	388,00	388,00		
221110318	ASSERTIVOS E ASTUTO, LDA	600,00	600,00		
221110321	EDIÇÕES ALMEDINA SA	340,00	340,00		
221110322	CULLIGAN PORTUGAL, S.A.	214,72	214,72		
221110323	STATUSFASCINIO - TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO UNIP	154,88	154,88		
221110332	SEMVERTIGENS - TRABALHOS VERTICais UNIPESSOAL LD	1 537,20	1 537,20		
221110339	VERSPIEREN PORTUGAL - CORRETORES DE SEGUROS S A	44 810,16	44 810,16		
221110342	PALPITEVOLUI S A	236,00	236,00		
221110343	IBERLIM - HIGIENE E SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL, S.	4 675,08	4 675,08		
221110344	PERSPECTIVA CRUCIAL, LDA.	6 148,80	6 148,80		
23	PESSOAL	212 998,96	212 463,20	535,76	
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	212 998,96	212 463,20	535,76	
2311	Aos órgãos sociais	61 249,56	61 249,56		
23111	Rem. pagar órgãos sociais - mensal	61 249,56	61 249,56		
2312	Ao pessoal	151 749,40	151 213,64	535,76	
23121	Rem pagar pessoal - remun. mensal	151 749,40	151 213,64	535,76	
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	5 650 140,39	523 198,38	5 167 644,44	40 702,43
241	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	5 379 115,60	211 471,16	5 167 644,44	
2412	Retenções na fonte	1 724 199,92	211 471,16	1 512 728,76	
24121	Prediais	1 724 199,92	211 471,16	1 512 728,76	
2412103	S. R. Finanças e Adm Pub-671001310	1 711 498,62	211 471,16	1 500 027,46	
2412112	Top Atlantico-511050887	2 553,72		2 553,72	
2412114	Ornelas & Filhos,Lda-511044666	133,76		133,76	
2412173	EATWELL-511203756	8 206,02		8 206,02	
2412181	Cítrico & Cosmopolita- 517629682	1 807,80		1 807,80	
2417	Imposto a recuperar	3 654 915,68		3 654 915,68	
242	RETENCAO DE IMP. SOBRE RENDIMENTOS	31 896,00	42 586,00		10 690,00
2421	Trabalho dependente	31 796,00	42 486,00		10 690,00
2422	Rendimentos Profis./Empresariais	100,00	100,00		
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO	166 216,12	170 323,42		4 107,30
2433	IVA - Liquidado	47 897,45	47 897,45		
24331	Operações gerais	47 897,45	47 897,45		
243311	Iva-liq.-O.G.-Taxa Reduzida Mad.	30 187,95	30 187,95		
243313	Iva liq-O.G.- Autoliq.	30 187,95	30 187,95		
243314	Iva-liq.-O.G.-Taxa Normal Mad.	17 709,50	17 709,50		
2433141	Iva liq.-O.G. - M.N	12 588,78	12 588,78		
2433143	Iva-liq.-O.G. - Autoliq.	5 120,72	5 120,72		
2435	IVA - Apuramento	47 897,45	47 897,45		

2436

IVA - A pagar

70 421,22

74 528,52

4 107,30

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda

Página 2 de 10

PATRIRAM-TITU.GESTAO DE PATRIMONIO PUBLICO R. S.A., 2025

Contribuinte nº 511273096

Emitido por CRISTINA em 08-07-2025 18:01:01

**Balancete Analítico**

Acumulados até ao mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
24361	Iva a Pagar - do período	70 421,22	74 528,52		4 107,30
245	Contribuições para a Segurança Soci	72 912,67	98 817,80		25 905,13
2451	Segurança social	50 596,53	69 721,46		19 124,93
24511	Segurança social-Funcionario	16 016,11	22 070,02		6 053,91
24512	Segurança social-Entidade Patronal	34 580,42	47 651,44		13 071,02
2452	ADSE	2 757,63	2 757,63		
2453	Caixa Geral Aposentacoes	19 558,51	26 338,71		6 780,20
24531	Caixa Geral Aposentacoes-Funcionario	6 174,64	8 320,47		2 145,83
24532	Caixa Geral Aposentacoes-Entidade Patronal	13 383,87	18 018,24		4 634,37
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	6 908 545,63	62 561 259,65		55 652 714,02
271	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	782 385,27	782 385,27		
2711	FORNECED. INVESTIMENTOS-CONTAS GERAIS	782 385,27	782 385,27		
27111	Fornecedores de imobilizado c/c	782 385,27	782 385,27		
271111	Fornecedores imob. c/c - nacionais	782 385,27	782 385,27		
27111115	BARRA 4-PROJ. ENG. FISC. OBRAS, LDA	27 419,50	27 419,50		
27111137	SOCICORREIA, LDA	684 065,60	684 065,60		
27111138	SAUL & FILHOS, LDA	61 605,75	61 605,75		
27111188	STATUS FASCINIO	1 188,99	1 188,99		
27111190	EEM - EMPRESA DE ELECTRICIDADE DA MADEIRA S A	7 534,96	7 534,96		
27111195	BCOPI - EQUIPAMENTOS DE ESCRITORIO LDA	570,47	570,47		
272	DEVEDORES E CREDORES POR ACRÉSCIMOS	113 544,58	194 280,36		80 735,78
2721	Devedores por acréscimos de rendim.	628,00	628,00		
27219	Outros acréscimos de proveitos	628,00	628,00		
2721903	Outros ac. prov.-Reemb. viagens	628,00	628,00		
2722	Credores por acréscimos de gastos	112 916,58	193 652,36		80 735,78
27222	Remuneracoes a liquidar	95 825,87	164 915,35		69 089,48
272221	Férias e Subsidio de ferias	76 595,59	76 595,59		
272222	Encargos s/Férias e Subsidio Ferias	18 059,43	18 059,43		
272223	Férias,S.férias,S.Natal e enc.-Du	1 170,85	70 260,33		69 089,48
27229	Outros acréscimos de custos	17 090,71	28 737,01		11 646,30
2722901	Outros ac. custos-Camara M. Funchal	307,05	307,05		
2722902	Outros ac. Custos-Empresa Elet. Mad	1 375,18	1 375,18		
2722903	Outros ac. custos-PT Comunicações	453,27	453,27		
2722906	Outros ac custos-ROC	2 074,00	6 191,52		4 117,52
2722913	Outros ac. custo -IMI	2 382,60	9 911,38		7 528,78
2722914	Outros ac. custo-Schindler	1 118,80	1 118,80		
2722918	Outros ac. custo-Atlantipetalas	270,46	270,46		
2722927	Outros ac.custo-Abreu Advogados	1 301,33	1 301,33		
2722930	Outros ac.custo-LuxStar	3 050,00	3 050,00		
2722931	Outros ac.custo-Serlima	1 952,00	1 952,00		
2722932	Outros ac.custo-Strong Charon	2 806,02	2 806,02		
278	OUTROS DEVEDORES E CREDORES	6 012 615,78	61 584 594,02		55 571 978,24
2788	DEVEDORES E CREDORES DIVERSOS	6 012 615,78	61 584 594,02		55 571 978,24
27889	DIVERSOS	6 012 615,78	61 584 594,02		55 571 978,24
2788912	Contrato Concessao-Não Corrente	5 981 612,94	56 771 641,04		50 790 028,10
2788916	Contrato Concessao-Corrente	31 002,84	4 812 952,98		4 781 950,14

28	DIFERIMENTOS	930 335,90	118 724,61	818 118,63	6 507,34
281	GASTOS A RECONHECER	923 889,60	105 770,97	818 118,63	
2819	Outros custos diferidos	923 889,60	105 770,97	818 118,63	

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda

Página 3 de 10

PATRIRAM-TITU.GESTAO DE PATRIMONIO PUBLICO R. S.A., 2025

Contribuinte nº 511273096

Emitido por CRISTINA em 08-07-2025 18:01:01

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho

(Euros)

Código	Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
281901	Outros custos dif.-Seguros	46 345,76	23 509,64	22 836,12	
281902	Outros custos dif.-Imposto Selo	348 058,49	14 626,63	333 431,86	
281907	Outros Custos dif.-Acin	384,00	384,00		
281908	Outros custos dif.-Exterminio	882,83	882,83		
281914	Outros custos-dif.-STTEI	1 322,27		1 322,27	
281919	Outros custos-dif.-UCAD-15	32 488,63	2 707,38	29 781,25	
281921	Outros custos-dif.-Sala de Professores ESFF-10	26 692,78	3 813,25	22 879,53	
281922	Outros custos.-dif.-Jose Miguel Araujo	714,46	714,46		
281923	Outros custos-dif.-Reconstrução muro pedra QM-15	4 504,34	346,49	4 157,85	
281924	Outros custos-dif.-Reparação e reconst. muro QM-20	141 642,00	7 869,00	133 773,00	
281925	Outros custos-dif.-Rec desp. e espaços ext. QM-10	90 585,72	11 323,21	79 262,51	
281926	Outros custos-dif.-Rep. Edif. I M, Museu e Inc-8	32 738,55	5 456,42	27 282,13	
281927	Outros custos-dif.-CC John dos Passos-15	48 138,99	3 438,56	44 700,43	
281928	Outros custos-dif.-Benefic. Pinturas de Vários - 5	103 482,19	25 870,55	77 611,64	
281929	Outros custos-dif.-Sub. cond água rega C Branca-10	39 297,64	4 366,40	34 931,24	
281930	Outros custos-dif.Ergoram	462,15	462,15		
281931	Outros custos-Pav. Campos Ténis Q.M -5	6 148,80		6 148,80	
282	RENDIMENTOS A RECONHECER	6 446,30	12 953,64		6 507,34
2829	Outros proveitos diferidos	6 446,30	12 953,64		6 507,34
282901	Outros prov. dif.-Seguro Ageas			6 507,34	
282902	Outros prov. dif.-Eatwell Catering	5 470,66	5 470,66		
282904	Outros prov. dif.-Citrico & Cosmopolita	975,64	975,64		
29	PROVISÕES		82 716,63		82 716,63
293	PROCESSOS JUDICIAIS EM CURSO		82 716,63		82 716,63
29301	Processo nº316/14.9BFUN		82 716,63		82 716,63
	<b>Totais da Classe 2</b>	<b>23 107 732,86</b>	<b>72 895 414,16</b>	<b>6 004 431,86</b>	<b>55 792 113,16</b>

## Classe 4

41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1 117 016,63	101 059,36	1 015 957,27
414	INVESTIMENTOS NOUSTRAS EMPRESAS	1 112 026,80	101 059,36	1 010 967,44
4141	PARTICIPAÇÕES DE CAPITAL	1 112 026,80	101 059,36	1 010 967,44
414101	GESBA-Emp. Gestao Sec. Banana, Lda	25 000,00		25 000,00
414102	GESBA-Valor do MEP	1 087 026,80	101 059,36	985 967,44
415	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS	4 989,83		4 989,83
4153	Fundo compensação trabalho - FCT	4 989,83		4 989,83
42	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	15 863 341,81	2 168 410,78	15 863 341,81
422	Edifícios e outras construções	15 863 341,81		15 863 341,81
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 Magnolia	7 516 568,23	7 516 568,23
42215	Predio U-18543-Rua Nova São Pedro	2 072 881,29	2 072 881,29
428	Depreciações acumuladas	2 168 410,78	2 168 410,78
4282	Edifícios e outras construções	2 168 410,78	2 168 410,78

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda

Página 4 de 10

PATRIRAM-TITU.GESTAO DE PATRIMONIO PUBLICO R. S.A., 2025

Contribuinte nº 511273096

Emitido por CRISTINA em 08-07-2025 18:01:01

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	153 496,83	119 203,11	151 420,01	117 126,29
433	EQUIPAMENTO BÁSICO	25 947,88		25 947,88	
4331	EM ESTADO NOVO	25 947,88		25 947,88	
433101	2430 - Móveis diversos	7 051,57		7 051,57	
4331011	Móveis diversos-Mercado Nacional	7 051,57		7 051,57	
43310118	Móveis diversos-Merc.Nac.-N/ded.	7 051,57		7 051,57	
433102	2265-Ferramentas Ligeiras	18 896,31		18 896,31	
4331021	2265-Ferram.Ligeiras-M.Nac	18 896,31		18 896,31	
43310218	2265-ferrm.Ligeiras-M.N.-N/Ded.	18 896,31		18 896,31	
434	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	29 275,35		29 275,35	
4341	EM ESTADO NOVO	29 275,35		29 275,35	
434101	Veículos Ligeiros Passageiros	29 275,35		29 275,35	
4341011	Veículos Ligeiros Passageiros-M.N.	29 275,35		29 275,35	
43410118	2375-Lig. de Passageiros-M.N.-N/ded	29 275,35		29 275,35	
435	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	96 196,78		96 196,78	
4351	EM ESTADO NOVO	96 196,78		96 196,78	
435101	2251 - Aparelhos Telemóveis	418,18		418,18	
4351011	2251 - Aparelhos Telemóveis- M.Nac.	418,18		418,18	
43510114	2251-Apar. Telem.-M.N.-Taxa Nor Mad	418,18		418,18	
435103	2240 - Computadores	31 309,03		31 309,03	
4351031	2240 - Computadores - M.N.	31 309,03		31 309,03	
43510314	2240-Computadores-M.N.-Taxa Nor M	2 237,98		2 237,98	
43510318	2240-Computadores-M.N.-N/ded	29 071,05		29 071,05	
435104	2430-Móveis diversos	44 818,88		44 818,88	
4351041	2430-Móveis diversos-MN	44 818,88		44 818,88	
43510418	2430-Móveis diversos-MN-N/ded	44 818,88		44 818,88	
435105	2240-Impressororas	3 325,50		3 325,50	
4351051	2240-Impressororas-MN	3 325,50		3 325,50	
43510518	2240-Impressororas-MN-N/ded	3 325,50		3 325,50	
435106	2295-Maquinaria N/especificadas	647,97		647,97	
4351061	2295-Maquinaria N/espec.-MN	647,97		647,97	
43510618	2295-Maquinaria N/espec.-MN-N/ded	647,97		647,97	
435107	2095-Instalações Telefónicas	1 716,42		1 716,42	
4351071	2095-Instal. telefónicas-MN	1 716,42		1 716,42	
43510718	2095-Inst. telefónicas-MN-N/ded	1 716,42		1 716,42	
435108	2210-Aparelhos de ar condicionado	13 960,80		13 960,80	
4351081	2210-Aparelhos de ar condicionado-M.N.	13 960,80		13 960,80	
43510818	2210-Aparelhos de ar condicionado	13 960,80		13 960,80	
438	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	2 076,82	119 203,11	117 126,29	
4383	Equipamento básico		21 539,04		21 539,04
4384	Equipamento de transporte		20 126,70		20 126,70

4385	Equipamentos administrativos	2 076,82	77 537,37		75 460,55
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	157 230 085,36	53 669 096,68	157 230 085,36	53 669 096,68
446	OUTROS ACTIVOS INTANGÍVEIS	157 230 085,36		157 230 085,36	
44601	2015 - Concessão Património RAM	150 000 000,00		150 000 000,00	
44602	Obras Predio rua do Seminario nº 21	868 679,97		868 679,97	
44603	Escola Secundaria Jaime Moniz-Liceu	783 468,68		783 468,68	

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda

Página 5 de 10

PATRIRAM-TITU.GESTAO DE PATRIMONIO PUBLICO R. S.A., 2025

Contribuinte nº 511273096

Emitido por CRISTINA em 08-07-2025 18:01:01

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
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 Cruzez	186 008,21		186 008,21	
44608	Moderniz Elev. Edif Sec Reg-R DR Pestana Junior 6	176 485,20		176 485,20	
44609	Esc. Basica e Sec. Dr. Luis Maurilio Silva Dantas	117 068,15		117 068,15	
44610	Escola Basica do 1º Ciclo do Faial	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 Universo Memorias	42 689,05		42 689,05	
448	Amortizações acumuladas		53 669 096,68		53 669 096,68
4486	Outros ativos intangiveis		53 669 096,68		53 669 096,68
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	5 555 403,16	2 072 881,29	3 482 521,87	
452	Propriedades de investimento em cur	5 555 403,16	2 072 881,29	3 482 521,87	
45208	Predio U-595-Rua S. Pedro 23,25,27	3 106 510,45		3 106 510,45	
45209	Predio-Rua Nova São Pedro-1854	2 072 881,29	2 072 881,29		
45211	Quinta Valentim	363 567,42		363 567,42	
45213	Edificio Rua Alferes Veiga Pestana	12 444,00		12 444,00	
<b>Totais da Classe 4</b>		179 919 343,79	58 130 651,22	177 743 326,32	55 954 633,75

## 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		69 286 124,87		69 286 124,87
561	RESULTADOS TRANSITADOS		69 286 124,87		69 286 124,87
5611	RES.TRANS.-ABERTURA		69 286 124,87		69 286 124,87
57	AJUSTAMENTOS EM ACTIVOS FINANCIEROS	101 059,36	1 151 106,62		1 050 047,26
571	RELACIONAD.C/MÉTOD.EQUIV.PATRIMONIA	101 059,36	1 151 106,62		1 050 047,26
5712	Lucros não atribuídos	71 108,69	593 266,56		522 157,87
5713	Decorr.out.variaç.capit.próp.partic	29 950,67	557 840,06		527 889,39
<b>Totais da Classe 5</b>		101 059,36	78 603 231,49	0,00	78 502 172,13

## Classe 6

62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	304 053,81	5 598,56	298 455,25
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	192 936,75	106,47	192 830,28
6221	Trabalhos especializados	45 091,09		45 091,09
62211	Trabalhos esp. - Mercado Nacional	45 091,09		45 091,09

622118	Trabalhos esp.-M.N.- N/ded	45 091,09	45 091,09
62211801	Trab. esp.-M.N.-Zacarias da Silva	6 222,00	6 222,00
62211802	Trab. esp.-M.N. - Outros	38 869,09	38 869,09
6222	Publicidade e propaganda	423,09	423,09
62221	Public. prop. - Mercado Nacional	423,09	423,09
62221008	Public. propaganda.M.N.-N/ded	423,09	423,09

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda

Página 6 de 10

PATRIRAM-TITU.GESTAO DE PATRIMONIO PUBLICO R. S.A., 2025

Contribuinte nº 511273096

Emitido por CRISTINA em 08-07-2025 18:01:01

### Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
6223	Vigilancia e seguranca	35 997,46		35 997,46	
62231	Vigilancia e segurança-Merc. Nac.	35 997,46		35 997,46	
62231008	Vigilancia e seg.-M.N.-N/ded	35 997,46		35 997,46	
6224	Honorarios	1 202,46		1 202,46	
62241	Honorários mercado nacional	1 202,46		1 202,46	
622418	Honorarios-MN-n/ded.	1 202,46		1 202,46	
62241802	Hon.M.N.- Gonçalo Gouveia	488,00		488,00	
62241813	Hon. M.N.-n/ded-Jose M.S.T.Araujo	714,46		714,46	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÕES	110 141,21	106,47	110 034,74	
62263	Cons. rep. - Equipamento Basico	110 141,21	106,47	110 034,74	
622631	Cons.rep.-Eq. Basico- Merc. Nac.	110 141,21	106,47	110 034,74	
62263108	Cons.Repar.-Eq.Bas.-MN-N/Ded	110 141,21	106,47	110 034,74	
6227	Serviços bancários	81,44		81,44	
62278	Serv.Banc.- n/ded.	81,44		81,44	
623	MATERIAIS	1 658,78		1 658,78	
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGAST	26,75		26,75	
62311	Fer. utens. d. rapido - Merc. Nac.	26,75		26,75	
62311008	Fer. Utens. d. rapido-M.N.-n/ded	26,75		26,75	
6233	Material de escritorio	1 632,03		1 632,03	
62331	Material escritorio-Merc. nacional	1 632,03		1 632,03	
62331008	Mat. escritorio-Merc.Nac.-n/ded.	1 632,03		1 632,03	
624	ENERGIA E FLUIDOS	5 767,13	10,77	5 756,36	
6241	Electricidade	5 188,48	10,77	5 177,71	
62411	Electricidade - Mercado nacional	5 188,48	10,77	5 177,71	
62411008	Electricidade-Merc.Nac.-N/ ded	5 188,48	10,77	5 177,71	
6243	Agua	578,65		578,65	
62431	Agua Mercado nacional	578,65		578,65	
62431008	Agua-Merc.Nac.- N/ ded	578,65		578,65	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	7 015,32	2 102,82	4 912,50	
6251	Deslocacoes e estadas	7 015,32	2 102,82	4 912,50	
62510001	Deslocações e estadas-Suj. Passivo	5 742,44	2 102,82	3 639,62	
62510002	Deslocações e estadas - outros	1 272,88		1 272,88	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	96 675,83	3 378,50	93 297,33	
6261	Rendas e alugueres	1 163,88	26,84	1 137,04	
62613	Rendas Predios - outras	1 163,88	26,84	1 137,04	
626133	Rendas-outras - Mercado Nacional	1 163,88	26,84	1 137,04	
62613308	Rendas-outras-Merc. Nac.-n/ded	1 163,88	26,84	1 137,04	
6262	Comunicacao	2 354,68	13,37	2 341,31	
62621	Comunicação - Mercado Nacional	2 354,68	13,37	2 341,31	

62621008	Comunicacao Merc.Nac. n/ded.	2 280,01	13,37	2 266,64
62621009	Comunicação-Merc.Nac.-Isento	74,67		74,67
6263	Seguros	45 483,68		45 483,68
626300	Seguros	44 978,78		44 978,78
62630004	Seguro multi-riscos	44 978,78		44 978,78
626301	Seguro responsabilidade civil	504,90		504,90
62630101	Seguro resp. civil-Veiculos ligeiro	504,90		504,90

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda

Página 7 de 10

PATRIRAM-TITU.GESTAO DE PATRIMONIO PUBLICO R. S.A., 2025

Contribuinte nº 511273096

Emitido por CRISTINA em 08-07-2025 18:01:01

## Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	118,00		118,00	
62651	Contencioso e notariado-Merc. Nac.	118,00		118,00	
626510009	Contencioso e notariado-Isentos	118,00		118,00	
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	43 097,43	3 263,29	39 834,14	
62671	Limpeza hig. e conforto-Merc. Nac.	43 097,43	3 263,29	39 834,14	
62671008	Limp.Hig. Conf.M.N. N/ded	43 097,43	3 263,29	39 834,14	
6268	OUTROS SERVIÇOS	4 458,16	75,00	4 383,16	
62681	Out. For. Ser. - Mercado Nacional	4 458,16	75,00	4 383,16	
626811	O.F.S.-Jornais revistas-M.N.	65,68		65,68	
62681108	O.F.S.-Jornais e revistas-MN-n/ded	65,68		65,68	
626813	O.F.S.-Entidades Oficiais-Merc.Nac.	1 103,36		1 103,36	
62681309	O.F.S.-Ent.Oficiais-M.N.-Isentas	1 103,36		1 103,36	
626814	O.F.S.-Parque Estacionamento-M.N.	1 126,90	75,00	1 051,90	
62681408	O.F.S.-Parque estac.-M.N.-N/ded.	1 126,90	75,00	1 051,90	
626815	O.F.S.-Condomínios-M.N.-Merc. Nac.	2 162,22		2 162,22	
62681509	O.F.S.-Condomínios-M.N.- Isentos	2 162,22		2 162,22	
63	GASTOS COM O PESSOAL	337 869,85	2 694,31	335 175,54	
631	REMUNERACOES DOS ORGAOS SOCIAIS	87 162,83	1 140,29	86 022,54	
6311	Remunerações	52 566,76	488,71	52 078,05	
6314	Subsidio de Ferias	4 887,00		4 887,00	
6315	Subsidio de Natal	4 887,00		4 887,00	
6316	Desp. representação	22 154,12	651,58	21 502,54	
63162	Desp. representação - sujeitas irs	22 154,12	651,58	21 502,54	
6317	Bonificação por Deficiência	634,38		634,38	
6318	Subsidio de alimentação	1 818,00		1 818,00	
63181	Subsidio alimentação-isentos IRS	1 818,00		1 818,00	
6319	Ajudas de custo	215,57		215,57	
63191	Ajudas de custo - isento irs	215,57		215,57	
632	REMUNERACOES DO PESSOAL	182 979,10	298,96	182 680,14	
6322	Pessoal com cargos Direção	49 014,54	114,08	48 900,46	
63221	Ordenados	36 045,64		36 045,64	
63224	Subsídios de ferias	3 276,84		3 276,84	
63225	Subsídios de natal	3 276,84		3 276,84	
63226	Desp. representacao	3 879,22	114,08	3 765,14	
632262	Desp. representacao-sujeito irs	3 879,22	114,08	3 765,14	
63227	Sub. Insulariadade	1 324,00		1 324,00	

63228	Subsidio de alimentação	1 212,00		1 212,00
632281	Subsidio alimentação-isentas IRS	1 212,00		1 212,00
6323	Pessoal Outros Sectores	133 964,56	184,88	133 779,68
63231	Ordenados	94 748,18	4,41	94 743,77
63233	Abono p/falhas	490,60		490,60
632331	Abono p/falhas-Isento	490,60		490,60

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda

Página 8 de 10

PATRIRAM-TITU.GESTAO DE PATRIMONIO PUBLICO R. S.A., 2025

Contribuinte nº 511273096

Emitido por CRISTINA em 08-07-2025 18:01:01

### Balançete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
63234	Subsídios de ferias	9 156,12		9 156,12	
63235	Subsídios de natal	9 156,12		9 156,12	
63237	Sub. Insulariadade	7 116,50		7 116,50	
63238	Subsidio de Alimentação	6 108,00		6 108,00	
632381	Subsidio alimentação-isentas IRS	6 108,00		6 108,00	
63239	Complementos	7 189,04	180,47	7 008,57	
632391	Majoração	6 508,13	163,45	6 344,68	
632393	Isenção de horario	525,72	17,02	508,70	
632396	Horas extraordinarias	155,19		155,19	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERACOES	61 516,47	224,72	61 291,75	
6351	Enc. s/ rem. - Gerencia	6 236,82	48,35	6 188,47	
6352	Enc. s/ rem. - Pessoal c. cargos Direção	11 353,02	27,10	11 325,92	
6353	Enc. s/ rem. - Pessoal o. sectores	26 982,12	29,77	26 952,35	
6354	Caixa Geral Aposentações	16 944,51	119,50	16 825,01	
636	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENC. PROF.	3 975,06		3 975,06	
6361	S.Ac.Trab. - Gerencia	1 119,25		1 119,25	
6362	S.Ac.Trab. - Pessoal C. Cargos Direção	803,70		803,70	
6363	S.Ac.Trab. - Pessoal o. sectores	2 052,11		2 052,11	
637	CUSTOS DE ACCÃO SOCIAL	1 356,39	1 030,34	326,05	
6373	Custos A. Social-Pessoal o.sectores	1 356,39	1 030,34	326,05	
63736	C.A.SOCIAL.POS-Con.Ex.Med.Ext.	320,11		320,11	
63737	C.A.Pessoal o. setores-P.O.S.-Comp. sub. doença	1 036,28	1 030,34	5,94	
638	Outros gastos com o pessoal	880,00		880,00	
6381	O.C.C/Pessoal - Gerencia	340,00		340,00	
63817	O.C.c/P.-Ger.-Assist.cur.f.empresa	340,00		340,00	
6383	O.C.C/Pessoal-Pessoal o. sectores	540,00		540,00	
63837	O.C.c/P P.O.S.-Assist.cur.f.empresa	540,00		540,00	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	1 780 128,31	2 076,82	1 778 051,49	
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	139 017,96		139 017,96	
6412	Edifícios e outras construções	139 017,96		139 017,96	
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	10 205,77	2 076,82	8 128,95	
6423	Equipamento básico	1 017,42		1 017,42	
6424	Equipamento de transporte	3 659,40		3 659,40	
64241	Eq.Transp. - Ligeiros Passageiros	3 659,40		3 659,40	
6426	Equipamentos administrativos	5 528,95	2 076,82	3 452,13	
643	ACTIVOS INTANGÍVEIS	1 630 904,58		1 630 904,58	

6436	Outros ativos intangiveis	1 630 904,58	1 630 904,58
68	OUTROS GASTOS	18 196,18	18 196,18
681	IMPOSTOS	17 930,47	17 930,47
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	3 303,84	3 303,84
68113	IMI	3 303,84	3 303,84
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	14 626,63	14 626,63
68123	Imposto do selo	14 626,63	14 626,63
681232	Imposto de selo - Outros	14 626,63	14 626,63

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda

Página 9 de 10

PATRIRAM-TITU.GESTAO DE PATRIMONIO PUBLICO R. S.A., 2025

Contribuinte nº 511273096

Emitido por CRISTINA em 08-07-2025 18:01:01

### Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Junho

(Euros)

Código	CONTA	VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
688	OUTROS	265,71		265,71	
6881	Correcções relativas períod.anterio	265,71		265,71	
69	GANHOS DE FINANCIAMENTO	3 543 842,00		3 543 842,00	
691	JUROS SUPORTADOS	3 543 842,00		3 543 842,00	
6911	Juros de financiamientos obtidos	3 543 842,00		3 543 842,00	
<b>Totais da Classe 6</b>		5 984 090,15	10 369,69	5 973 720,46	0,00

### Classe 7

72	PRESTACOES DE SERVICOS	1 208 406,65	9 861 504,64	8 653 097,99
721	SERVICO A	1 208 406,65	9 861 504,64	8 653 097,99
7211	MERCADO NACIONAL	1 208 406,65	9 861 504,64	8 653 097,99
72114	Prest.serv.-Taxa Nor Mad		63 668,06	63 668,06
72119	Prest.serv.-isentos	1 208 406,65	9 797 836,58	8 589 429,93
7211903	Prest. Serv.- Finanças e Adm Public	1 208 406,65	9 779 991,60	8 571 584,95
7211911	Prest.Serv.-Maria Silva Goes-Herença		1 224,78	1 224,78
7211912	Prest.Serv.-Top Atlantico		14 592,70	14 592,70
7211914	Prest.Serv.-Ornelas & Filhos Lda		764,32	764,32
7211919	Prest. Serv.-Nivalda Maria de Nobrega Gonçalves		1,00	1,00
7211922	prest.serv-Maria Eduarda N. G. Lemos		2,00	2,00
7211971	Prest.serv.-Maria Micaela Gomes		1 260,18	1 260,18
78	OUTROS RENDIMENTOS		2 122,01	2 122,01
788	OUTROS		2 122,01	2 122,01
7881	Correcções relativas a períodos ant		2 122,01	2 122,01
<b>Totais da Classe 7</b>		1 208 406,65	9 863 626,65	0,00
				8 655 220,00

### Classe 8

81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	5 733 174,23	5 733 174,23
818	Resultado Líquido	5 733 174,23	5 733 174,23
	<b>Totais da Classe 8</b>	5 733 174,23	5 733 174,23

Total geral: 232 631 961,63 232 631 961,63 198 904 139,04 198 904 139,04





## Relatório de Execução Orçamental

### 1º semestre de 2025

23 de julho de 2025



Porto, 23 de julho de 2025

Secretaria Regional das Finanças

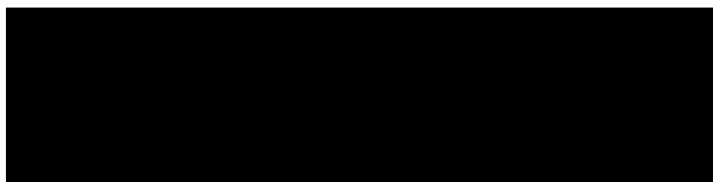
Exmos. Senhores,

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

A análise da posição financeira trimestral da **PATRIRAM** foi efetuada com base nas demonstrações financeiras que compreendem o balanço em 30 de junho de 2025 (que evidencia um total de 136.575.093 euros e um total de património líquido de 80.782.979 euros, incluindo um resultado líquido de 2.280.807 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 nº [REDACTED] inscrito na CMVM sob o n.º [REDACTED])



## 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	15.025.823	6.476.919	43,11
Despesas de capital	59.677	1.914	3,21
Despesas de investimento	12.158.122	915.801	7,53
<b>Total de despesas</b>	<b>27.243.622</b>	<b>7.394.634</b>	<b>27,14</b>
<hr/>			
Receitas correntes	13.861.362	5.778.107	41,68
Receitas de capital	1.224.138	1.224.138	100,00
Receitas de investimento	12.158.122	9.575.585	78,76
<b>Total de receitas</b>	<b>27.243.622</b>	<b>16.577.830</b>	<b>60,85</b>

No que se refere aos valores de execução do primeiro semestre de 2025, a diferença entre a receita total e a despesas total é representativa do saldo de caixa e de bancos em 30.06.2025, no montante de cerca de 9.182.660 euros. A diferença de cerca de 536 euros está relacionada com uma diferença no processamento de ordenados que foi regularizada no mês de julho.

Os maiores desvios orçamentais estão relacionados com as despesas de investimento dado estar-se a comparar o investimento previsto para o ano de 2025 com o que foi efetivamente executado apenas no primeiro semestre de 2025.



### 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:

	31.12.2024	Aumentos	Depreciações período	30.06.2025
Equipamento básico	5.426	-	1.017	4.409
Equipamento de transporte	12.808	-	3.659	9.149
Equipamento administrativo	23.106	1.083	3.453	20.736
<b>Total</b>	<b>41.340</b>	<b>1.083</b>	<b>8.129</b>	<b>34.294</b>

#### 3.2 Propriedades de investimento

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

	31.12.2024	Aumentos / (transfer.)	Depreciações período	30.06.2025
Obras Prédio U-3519-Rua Netos/Ferreiros	1.758.680	-	20.893	1.737.787
Prédio E Obras – U-2527 Rua Alferes V. Pestana	1.173.249	-	12.792	1.160.457
Rua da Carreira - U 225	1.397.219	-	14.239	1.382.980
Rua 31 de janeiro - U712 e 713	356.535	-	3.518	353.017
Quinta Magnólia	6.816.808	-	69.034	6.747.774
Rua Nova de São Pedro	-	2.072.881	15.547	2.057.334
Outros imóveis	258.580	-	2.995	255.585
Investimentos em curso:				
Prédio U-595 Rua de S. Pedro 23, 25 e 27	2.360.255	746.253	-	3.106.508
Prédio Rua Nova São Pedro 1854	2.008.396	(2.008.396)	-	-
Quinta Valentim	363.567	-	-	363.567
Rua Edifício Alferes Veiga Pestana	12.444	-	-	12.444
<b>Total</b>	<b>16.505.733</b>	<b>810.738</b>	<b>139.018</b>	<b>17.177.453</b>

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

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



### 3.3 Ativos Intangíveis

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

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

Atendendo ao facto 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:

	31.12.2024	Depreciações período	30.06.2025
Imóveis transferidos no âmbito dos contratos, referentes à concessão, celebrados com a RAM	99.943.081	1.514.325	98.428.756
Obras realizadas em imóveis afetos à Concessão:			
Rua João de Deus 5 e 7	766.269	9.598	756.671
Rua do Seminário, nº 21	683.495	10.101	673.394
Escola Secundária Jaime Moniz	308.998	4.694	304.304
Obras concessão - Pousada da Juventude	216.632	3.202	213.430
Pavilhão Escola Secundária Jaime Moniz	195.195	3.011	192.184
Cobertura e terraço da Escola Secundária Jaime Moniz	161.732	4.780	156.952
Elevadores Campo da Barca	122.067	8.824	113.243
Escola Câmara de Lobos	80.972	5.854	75.118
Escola Básica do 1º Ciclo do Faial	71.437	5.164	66.273
Museu Quinta das Cruzes	167.493	2.583	164.910
Edifício da Autoridade Tributária – RAM	113.996	3.211	110.785
Edifício da Direção Regional da Cultura	350.023	13.292	336.731
Empreitada de Reabilitação do LREC	583.617	16.049	567.568
Beneficiação da Torre / Galeria de Arte e cobertura do Pavilhão da Escola Francisco Franco	193.408	7.299	186.109
Prédio Rua do Seminário 6 e 8	613.785	9.415	604.370
Empreitada do exterior do Edifício da Escola Profissional das Artes da Madeira	578.365	8.875	569.490
Universo Memórias	41.328	628	40.700
<b>Total</b>	<b>105.191.893</b>	<b>1.630.905</b>	<b>103.560.988</b>



### 3.4 Participações financeiras – método da equivalência patrimonial

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

✚ Custo de aquisição	25.000
✚ Efeito da valorização pelo método da Equivalência Patrimonial	<u>985.967</u>
✚ Valor contabilístico total	<u>1.010.967</u>

Nas demonstrações financeiras apresentadas, a participação financeira encontra-se valorizada pelo Método da Equivalência Patrimonial, tendo como base as demonstrações financeiras, dessa entidade, reportadas a 31.12.2024.

Pelo facto de apenas terem sido considerados os movimentos ocorridos nas contas da participada de 2024 neste período, momento da disponibilização das suas demonstrações financeiras, o movimento verificado em 2025 resume-se como segue:

▪ Valor apresentado no balanço em 31.12.2024	1.112.027
▪ Movimento verificado no período:	
▪ Imputação da quota-parte do prejuízo de 2024	(71.108)
▪ Outras variações no Capital Próprio de 2024	(29.951) ( <u>101.059</u> )
▪ Valor apresentado no balanço em 30.06.2025	<u>1.010.968</u>

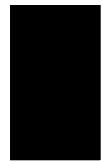
O ajustamento total de 101.060 euros foi reconhecido na rubrica “ajustamentos em ativos financeiros” (nota 3.9). Contudo, a quota parte no prejuízo da Gesba, no montante de 71.108 euros, deveria ter sido registada em “resultados transitados”.

### 3.5 Contrato de Concessão

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

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

✚ Emerald Bay SA.	3,33%
✚ Banco de Crédito Social Cooperativo, S.A.	12,09%
✚ Kommunalkredit Austria AG	17,91%
✚ TER Finance (Jersey) Limited	66,67%



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

	Capital	Encargo financeiro	Total	Imposto Selo
+ Total corrente	4.781.950	7.420.540	12.202.490	28.784
+ 2026	2.344.975	3.875.902	6.220.877	13.978
+ 2027 a 2037	48.445.053	126.060.581	174.505.634	290.670
+ Total não corrente	50.790.028	129.936.483	180.726.511	304.648
<b>+ Total Global</b>	<b>55.571.978</b>	<b>137.357.023</b>	<b>192.929.001</b>	<b>333.432</b>

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

### 3.6 Diferimentos

Composição:

	Corrente	Não Corrente
+ Contrato cedência de créditos – Imposto de selo (Nota 3.5)	28.784	304.648
+ Conservação plurianual (Nota 3.12)	65.191	395.337
+ Seguros	22.836	-
+ Outros	1.322	-
<b>Total Global</b>	<b>118.133</b>	<b>699.985</b>

### 3.7 Estado e Outros Entes Públicos – Ativo

Compreende o Imposto sobre o rendimento conforme abaixo detalhado:

	30.06.2025	31.12.2024
+ Imposto a recuperar do período anterior	3.654.916	-
+ Retenções na fonte	1.512.728	4.545.943
+ Pagamentos por conta	-	90.630
+ Imposto estimado para o período	( 400.692)	( 981.657)
<b>Total Global</b>	<b>4.766.952</b>	<b>3.654.916</b>



### 3.8 Depósitos à ordem

Através da análise efetuada da reconciliação bancária, reportada a 30 de junho de 2025, verificamos que todas as divergências estão devidamente identificadas e que não existem movimentos antigos por regularizar.

### 3.9 Património Líquido

	01-01-2025	Aplicação do resultado do ano anterior	Aumentos	Equivalência patrimonial	30.06.2025
Património / Capital	6.805.000	-	-	-	6.805.000
Reservas Legais	1.361.000	-	-	-	1.361.000
Resultados Transitados	63.552.950	5.733.174	-	-	69.286.124
Ajustamentos em Ativos Financeiros (nota 3.4)	1.151.107	-	-	(101.059)	1.050.048
Resultado Líquido do Período	5.733.174	(5.733.174)	2.280.807	-	2.280.807
<b>Total do Património Líquido</b>	<b>78.603.231</b>	-	<b>2.280.807</b>	<b>(101.059)</b>	<b>80.782.979</b>

### 3.10 Provisões

Foi constituída uma provisão de cerca de 82.817 euros para fazer face ao risco estimado com o processo movido pelo antigo inquilino “Pátio – Livros & Artes, S.A.”. O Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal condenou a Patriram ao pagamento de indemnização, acrescida de juros de mora, no montante de aproximadamente 860 euros. Não havendo risco de qualquer encargo adicional, deveria ser efetuada a reversão do valor excedente da provisão.

### 3.11 Outras contas a pagar

Compreendem:

Valor a pagar referente ao contrato de cessão de créditos (Nota 3.5)	4.781.950
<b>Acréscimos de gastos:</b>	
➤ Remunerações a liquidar	69.089
➤ Fiscal Único	4.118
➤ Impostos Municipal sobre Imóveis	7.529
<b>Total</b>	<b><u>80.736</u></b>
	<b><u>4.862.686</u></b>



### 3.12 Fornecimentos e Serviços Externos

Compreendem os seguintes gastos:

	30.06.2025	30.06.2024	Variação - %
Trabalhos especializados	45.091	31.884	41,42
Conservação e reparação	110.035	84.826	29,72
Vigilância e segurança	35.997	26.993	33,36
Eletricidade	5.178	5.107	1,39
Seguros	45.484	22.558	101,63
Limpeza, higiene e conforto	39.834	46.727	( 14,75)
Outros	16.836	14.577	15,50
	<b>298.455</b>	<b>232.672</b>	<b>28,27</b>

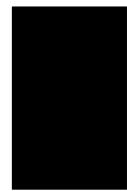
Os gastos relacionados com a conservação e reparação dos imóveis estão condicionados pela estratégia definida para o ano (em termos de investimento) bem como pelas necessidades de intervenção identificadas / solicitadas pelos utilizadores dos imóveis. O gasto reconhecido no período em análise, está essencialmente relacionado com trabalhos plurianuais /grandes reparações realizadas (Nota 3.6) em diversos imóveis cujo custo é transferido para resultados durante a vida útil estimada (€ 65.191), a substituição de condutas de água na Quinta Magnólia bem como a reparação de diversas patologias nos imóveis da Patriram. O valor reconhecido como gasto do período, corresponde ao valor anual a transferir para resultados.

### 3.13 Gastos com o pessoal

Composição:

	30.06.2025	30.06.2024	Variação - %
Órgãos Sociais	86.023	85.492	0,62
Pessoal	182.680	183.358	( 0,37)
Encargos sobre remunerações	44.467	44.558	( 0,20)
Caixa Geral de Aposentações	16.825	16.525	1,82
Seguro de Acidentes de Trabalho	3.975	3.285	21,00
Outros gastos	1.206	3.438	(64,92)
	<b>335.176</b>	<b>336.656</b>	<b>( 0,44)</b>

Apesar da atualização dos ordenados, decorrente da lei e com efeitos desde o início do ano, verifica-se uma ligeira diminuição nos gastos com o pessoal. Esta diminuição resulta essencialmente do facto de ter havido um funcionário de baixa prolongada e a saída de outro por reforma.



### 3.14 Amortizações e depreciações do período

Estão relacionadas com as seguintes categorias de bens:

	<b>30-06-2025</b>	<b>30-06-2024</b>
Propriedades de investimento (Nota 3.2)	139.018	123.642
Ativos fixos tangíveis (Nota 3.1)	8.129	7.179
Ativos intangíveis (Nota 3.3)	1.630.905	1.630.904
	<b>1.778.052</b>	<b>1.761.725</b>

### 3.15 Prestação de serviços

Compreendem as rendas dos seguintes imóveis:

Entidade	Imóvel	30.06.2025	30.06.2024
Eatwell Catering, Lda.	Restaurante e Snack-bar integrados no Empreendimento "Quinta Magnólia"	52.362	48.964
MARIA DA SILVA DE GOES	Prédio sito à Rua da Carreira nº 41	1.225	1.145
Maria Micaela Lira Gomes	Prédio sito à Rua das Murças nº 11 - Funchal	1.260	1.216
Ornelas e Filhos, Lda.	Renda mensal referente ao Prédio sito ao Sítio da Ribeirinha - Camacha	764	737
Top Atlântico - Ag. Viagens	Renda mensal referente ao Prédio sito à Avenida Arriaga, 23 – Funchal	14.593	14.074
Cítrico & Cosmopolita- Unipessoal, Lda	Museu de Fotografia da Madeira - Atelier Vicentes	11.306	9.660
Outros		3	3
<b>Sub-total</b>		<b>81.513</b>	<b>75.799</b>
<b>Vice-Presidência do Governo Regional</b>	Prédios identificados no Contrato de Arrendamento celebrado a 27/12/2007	8.056.045	8.520.816
	Prédio sito à Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal	67.738	65.820
	Prédio sito à Rua da Carreira 107 e 109	53.079	51.576
	Prédio sito à Rua da Carreira 41, 43, 45 e 47 - Museu Vicentes	70.236	68.248
	Prédio sito à Rua dos Netos nº 42 a 48 e Rua do Ferreiros nº 164 a 168 – Funchal	74.594	70.307
	Renda referente ao Prédio sito à Rua João de Deus nº 5, 7 e 7A – Funchal	53.510	52.380
	Prédio Urbano sito à Rua 31 de Janeiro nº 79 - Funchal	18.649	17.439
	Arrendamento Urbano para fins não Habitacionais - Quinta Magnólia	177.734	166.200
<b>Vice Presidência do Governo Regional – Total</b>		<b>8.571.585</b>	<b>9.012.786</b>
<b>Total Geral</b>		<b>8.653.098</b>	<b>9.088.585</b>



Embora as rendas pagas pela RAM, relacionadas com os imóveis abrangidos pelo contrato de arrendamento celebrado em 27-12-2027, sejam atualizadas a uma taxa anual de 4%, verifica-se uma diminuição de 4,79% na rubrica “prestação de serviços”. Devido ao método de determinação destas rendas, esta quebra é originada pela redução da taxa de retenção na fonte de 25% para 17,5%.

### **3.16 Passivos contingentes**

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

### **3.17 Conclusão sobre as demonstrações financeiras**

Relativamente às demonstrações financeiras apresentadas pela Administração, com base nas verificações efetuadas, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que as referidas demonstrações financeiras, do período findo em 30 de junho de 2025, não estejam isentas de distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com as disposições do SNC AP.

---



Let us help you achieve further business success

**UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SROC,  
LDA**

**SEDE**

Rua das Hortas, nº 3  
9050-024 Funchal  
Phone +351 291 100 198  
Email [geral.funchal@uhy-portugal.pt](mailto:geral.funchal@uhy-portugal.pt)

**PONTA DELGADA**

Av Infante D. Henrique, 3 – 2º  
9500-762 PONTA DELGADA  
Phone +351 296 283 246  
Email [mbranco@uhy-portugal.pt](mailto:mbranco@uhy-portugal.pt)

**LISBOA**

Av. Defensores de Chaves, nº 15 – 4º E/F  
1000-109 Lisboa  
Phone +351 217 613 330  
Email [geral.lisboa@uhy-portugal.pt](mailto:geral.lisboa@uhy-portugal.pt)

**PORTO**

Av. Boavista, 1167 – 3º - Sala 3.1  
4100-130 PORTO  
Phone +351 222 046 210  
Email [geral.porto@uhy-portugal.pt](mailto:geral.porto@uhy-portugal.pt)

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

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