



# CASA DO PESSOAL

Hospital Padre Américo - Vale do Sousa



## PLANO DE ATIVIDADES & ORÇAMENTO exercício 2020 2ª Revisão

## ÍNDICE

### PLANO DE ATIVIDADES

1. Introdução
2. Breve Apresentação
3. Órgãos Sociais
4. Organização e Competências
  - 4.1 Serviços Sociais do Pessoal
  - 4.2 Bar da Casa do Pessoal
5. Estratégia de Ação
6. Investimentos
7. Conclusões

### ORÇAMENTO

1. Contexto
2. Rendimentos e Ganhos
3. Gastos e Perdas
4. Conclusões

## PLANO DE ATIVIDADES

### 1. Introdução

As associações, com especial relevo para aquelas a quem foi reconhecido o interesse sem fim lucrativo, têm o dever, não só estatutário, mas especialmente inerente à sua própria natureza, de dar a conhecer, independentemente da forma, as grandes linhas orientadoras da sua ação, pelo período de tempo legalmente estabelecido, coincidente com o ano civil.

Como documentos de natureza previsional, não obstante a preocupação de rigor e a necessidade de fundamentação em critérios sustentados, a sua natureza confere-lhe um acentuado grau de contingência que deverá ser compreendido e justificativo de eventuais ajustamentos no decorrer da sua execução, durante o ano económico, na Casa do Pessoal. Dada a situação epidémica mundial COVID-19, designação dada pela Organização Mundial da Saúde para identificar a doença provocada pelo novo coronavírus SARS-CoV-2, face a esta ameaça de Saúde Pública, foram suspensos todos os convívios associativos da Casa do Pessoal definidos entre 19 de março e 31 de maio (1ª fase), prolongando-se até 31 julho (fase intermédia) e, agora até final do ano 2020, de acordo com a avaliação de risco - transmissão local em ambiente fechado, bem como transmissão comunitária.

A avaliação de risco encontra-se em atualização permanente, seguindo-se todas as orientações e recomendações da Direção-Geral da Saúde (DGS).

A presente revisão ao PAO vigorará com efeitos imediatos.

### 2. Breve Apresentação

A Casa do Pessoal do Hospital Padre Américo - Vale do Sousa, pessoa coletiva n.º 501 705 813, com sede na Avenida do Hospital Padre Américo, n.º 210, lugar de Tapadinho, Freguesia de Guilhufe e Urrô, concelho de Penafiel, é uma associação sem fins lucrativos. Fundada a 26 de maio de 1981 foi criada no âmbito dos seus associados possuindo autonomia administrativa e financeira.

Iniciou as suas atividades no Centro Hospitalar Vale do Sousa, englobando as unidades de Penafiel e Paredes, possuindo nesta última, durante duas décadas, a sua sede social. Com a edificação do novo hospital para a Comunidade Urbana do Tâmega e Sousa, desenvolve atualmente a sua atividade na Unidade Padre Américo, do Centro Hospitalar do Tâmega e Sousa, E.P.E.

De acordo com o Regulamento Interno aprovado (art. 4, Cap. I), a Casa do Pessoal do Hospital Padre Américo - Vale do Sousa, associação, tem por objetivos centrais o proporcionar aos seus associados benefícios de ordem social, cultural e recreativa, entre outros a:

- i) Fomentar e manter laços de solidariedade entre os seus membros;
- ii) Organizar a Festa de Natal destinada aos filhos dos seus associados;

- iii) Promover a realização de conferências de interesse cultural, científico e técnico;
- iv) Garantir o funcionamento do bar do pessoal, no âmbito para fornecimento de serviços de cafetaria aos associados;
- v) Constituir meios necessários para assistência materno-infantil e pré-escolar aos filhos dos associados.

Os eventos realizados, em quantidade e qualidade, dignificam a associação e os seus membros associados, pelo que nos congratulamos pela participação destes, abrindo estes atos à comunidade hospitalar.

Podem ser associados da Casa do Pessoal todos os colaboradores do CHTS, E.P.E. que estejam ou não na efectividade de serviço. São admitidos sob a forma de associados nas categorias de Efetivos, Mérito ou Honorários.

É importante compreendemos, mesmo quando as algo não decorre como previamente as concebemos, que a atividade da Casa do Pessoal não acontece ao sabor da sorte, mas sim em função de metas e objetivos, bens comuns à comunidade associativa, considerando as dificuldades, os condicionalismos e as atitudes, respondendo de forma empenhada e construtiva, na busca incessante de novos valores.

### 3. Órgãos Sociais

De acordo com o Regulamento Interno aprovado (art. 5, Secção I, Cap. II), constituem os Órgãos de Gestão da Casa do Pessoal:

- a) a Assembleia Geral;
- b) a Direção;

- c) o Conselho Fiscal.

A Assembleia Geral é a Reunião Magna da Casa do Pessoal, tem poder deliberativo e é constituída por todos os profissionais associados no pleno gozo dos seus direitos. Reúne ordinariamente uma vez por ano para analisar e votar o Relatório e Contas, Plano de Atividades e Orçamento, bem como para tratar os assuntos sobre os quais haja de pronunciar-se e, de forma extraordinária, por convocação do seu presidente, solicitação da Direção, do Conselho Fiscal ou por um mínimo de 25 membros associados no pleno gozo dos seus direitos.

A Direção é o órgão executivo por excelência responsável pela implementação da estratégia de funcionamento da Associação, competindo-lhe tomar deliberações em todas as áreas de gestão e funcionamento que não sejam da competência específica de outro órgão, coordenando a sua atividade e ação de acordo com os princípios definidos estatutariamente.

O Conselho Fiscal é o órgão que zela pelo cumprimento do plano de atividades e orçamento, bem como o garante da fidelidade das demonstrações financeiras à realidade patrimonial da Associação. Compete-lhe, entre outras, fiscalizar os atos da Direção e examinar a contabilidade, dando parecer sobre o relatório e contas.

Em ato público de Tomada de Posse de 10 de julho de 2019, são membros dos Órgãos Sociais da Casa do Pessoal do Hospital Padre

Américo - Vale do Sousa, eleitos para o biénio 2019/2021:

#### Assembleia-Geral

Presidente: Carlos Manuel Ribeiro de Sousa

Vice-presidente: Zélia Maria Martins Leal

Secretário: José Manuel Oliveira

Suplente: Maria Conceição Gonçalves

Suplente: Florbela Dolores Ferreira Vieira

Suplente: Clara Soares Montenegro

#### Direção

Presidente: Fernando Celestino Vieira Rocha

Secretária: Maria Luísa Carneiro Coelho

Tesoureiro: Júlio António Moura Alves

Vogal: Alcina Ferreira Santos

Vogal: Ana Rita Silva

Suplente: Isaac Eurico Alves Ferreira

Suplente: Isabel Maria Gomes Pinto

Suplente: José Manuel Fernandes Rodrigues

Suplente: Cláudia Alexandra Fonseca Pinheiro

Suplente: Alexandre Hernâni Areosa

Suplente: Isabel Maria Santos Rocha

#### Conselho Fiscal

Presidente: José António Ribeiro

Vogal: Maria José Ribeiro da Silva

Vogal: Cristiano Emanuel Sousa Carvalheiras

Suplente: Maria da Glória Batista Barbosa

Suplente: Aldina Leão de Sá Sanguedo

## 4. Organização e Competências

Numa associação com a responsabilidade, dimensão e ambição da Casa do Pessoal, é sempre muito difícil descrever num papel o que nos move para cumprir a missão a que nos

propomos, mas independentemente da forma ou oportunidade dos eventos, fatos e ações propostos, eles enquadrar-se-ão num contexto global que entendemos que se deve movimentar.

A estrutura organizacional da Casa do Pessoal assenta nos grupos de trabalho e de serviços, de acordo com as necessidades funcionais que determinam as suas atribuições específicas, contribuindo para uma maior transparência e envolvimento da comunidade associativa, seja na construção de uma consciência social importante no meio hospitalar e do seu inestimável papel na sustentação económica de continuidade nas atividades desenvolvidas ou, na definição competências dos projetos que se pretende envergar.

### 4.1 Serviços Sociais do Pessoal

Os Serviços Sociais da Casa do Pessoal possuem instalações no piso n.º 2 da Unidade Hospitalar Padre Américo, cedidas pelo Centro Hospitalar do Tâmega e Sousa, EPE. por um período de 20 anos, e comportam a tesouraria e a gestão/organização dos espaços afetos (gabinete de apoio administrativo e sala de exposições).

### 4.2 Bar da Casa do Pessoal

Inaugurado em 18 de novembro de 2002, o Bar da Casa do Pessoal foi remodelado interiormente com painéis históricos da "Foto Antony" em 2009, possuindo igualmente um pequeno espaço exterior para convívio e confraternização dos associados. Objeto de regular acompanhamento e remodelação de

instalações e equipamentos, a sua gestão é assegurada através de cessão à exploração.

## 5. Estratégia de Acção

A vida das pessoas e das instituições é composta de situações e factos, por vezes complexos, por vezes simples, mas, uns e outros, devem ser orientados numa direcção previamente estabelecida. Durante o exercício económico, a Casa do Pessoal pretende levar a efeito atividades e iniciativas dirigidas ao universo associado e livre acesso à comunidade hospitalar do Tâmega e Sousa.

O agendamento de caminhadas, viagens a iniciativas culturais e convívios procurará unir e reforçar laços de confraternização entre os profissionais de ambas as unidades hospitalares do CHTS, EPE.

Dada a situação epidémica mundial COVID-19, as atividades a seguir indicadas estão sujeitas a alterações conforme avaliação de risco. Todos os convívios associativos da Casa do Pessoal, definidos entre 19 de março e 31 de dezembro, encontram-se suspensos face à transmissão local em ambiente fechado, bem como transmissão comunitária. Deste modo, não serão realizadas as tradicionais Ceia de Natal do Pessoal e a Festa de Natal das Crianças, estimando-se, no entanto, a distribuição de 480 prendas aos filhos de associados, cujo investimento total rondará os 8.000 euros.

## 6. Investimentos

Entre as ações e investimentos previstos para o exercício, merecerão referência como momentos de aproximação entre os associados e a comunidade, conforme sucinta descrição:

### . Passeio Convívio a Boticas

Mês: janeiro

Finalidade: Convívio entre os associados, familiares, funcionários e colaboradores de ambas as unidades hospitalares inserido numa visita a Boticas, com passagem por Vila Real.

O transporte será organizado em autocarro.

Previsão de Gastos: 300 euros

(comparticipação aos associados inscritos)

### . Encontro de Cantares de Janeiras

Mês: janeiro

Finalidade: Convívio entre os associados, familiares, funcionários e colaboradores de ambas as unidades hospitalares inserido numa iniciativa cultural a dinamizar com grupos participantes da região.

Previsão de Gastos: 300 euros

### . Encontros de Teatro

Mês: fevereiro

Finalidade: Convívios entre os associados, familiares, funcionários e colaboradores de ambas as unidades hospitalares inserido na iniciativa cultural a dinamizar com o Grupo de Teatro de Novelas.

Previsão de Gastos: 500 euros

### . Visita à Serra da Estrela

Mês: fevereiro

Finalidade: Convívio entre os associados, familiares, funcionários e colaboradores de ambas as unidades hospitalares inserido numa visita pela Serra da Estrela e Viseu.

O transporte será organizado em autocarro e o evento incluirá almoço convívio.

Previsão de Gastos: 500 euros

(comparticipação aos associados inscritos)

#### . Rota das Amendoeiras em Flor

Local de Partida: Estação CP de Paredes

Mês: março > convívio suspenso

#### . Iniciativa Solidária na Comunidade

Meses: março, abril e maio

Finalidade: aquisição e distribuição de bens alimentares e equipamentos de protecção individual (EPI's) junto dos profissionais Unidades Equipas Linha COVID19.

Previsão de Gastos:

. bens alimentares: 3.000 euros

. EPI's (profissionais): 3.000 euros

#### . Caminhada pela Bio Ria de Aveiro

Mês: março > convívio suspenso

#### . Mostra da Páscoa

Mês: abril > atividade suspensa

#### . Caminhada pelos Passadiços do Paiva

Mês: abril > convívio suspenso

#### . Medidas apoio ao funcionamento bar

Meses: abril, maio, junho e julho

Finalidade: aquisição de produtos de higiene, segurança e protecção do Pessoal afeto e apoio à concessionária para manter em funcionamento e em horário definido o bar,

sendo imprescindível aos profissionais de saúde e comunidade associativa presente na instituição; evitar a entrada em lay-off, salvaguarda dos postos de trabalho, pagamento em dia a fornecedores e contribuições sociais, impostos e outros encargos tidos por emergentes.

Previsão de Gastos:

. aquisição produtos higiene: 1.000 euros

. EPI's (profissionais bar): 1.000 euros

. apoio à concessionária:

. mobilização imediata da caução (2 meses);

. isenção no pagamento de renda (2 meses);

. encargos com água e energia eléctrica (a suportar pela Casa do Pessoal).

#### . Medidas apoio aos associados (GAP)

Meses: abril, maio, junho e julho

Finalidade: aquisição, distribuição e/ou participação para bens alimentares de 1ª necessidade, medicamentos e equipamentos de protecção individual (EPI's) junto da Comunidade associativa, estratégia social inserida na criação da figura de protecção do Gabinete de Apoio ao Profissional, apoiada por elementos voluntários do Serviço Social.

Previsão de Gastos:

. bens alimentares 1ª necessidade: 3.000 euros

. participação na aquisição de medicamentos: 2.500 euros

. EPI's (associados): 2.500 euros

. máscaras comunitárias: 3.000 euros

. outros tidos por emergentes: 500 euros

#### . Visita à Fundação Eça de Queiroz

Mês: maio > convívio suspenso

#### . 39º Aniversário da Casa do Pessoal

Mês: maio



Finalidade: Evocação simbólica do aniversário da Casa do Pessoal: homenagem aos sócios que completaram 25 anos de associativismo.

Previsão de Gastos: 250 euros

#### . Visita pela Rota do Românico

Mês: junho > atividade suspensa

#### Cruzeiro no Rio Douro

Mês: junho > convívio suspenso

#### . Convívio “Santos Populares”

Mês: junho > convívio suspenso

#### . Visita Parque das Serras do Porto

Mês: julho > atividade suspensa

#### . Visita e caminhada pela Figueira da Foz

Mês: julho > convívio suspenso

Seguindo o critério da prudência, em conformidade com as orientações da DGS e conforme avaliação quinzenal, entende a Direção restringir ao máximo o aglomerado de pessoas nos convívios definidos até 31 dezembro próximo.

#### . Visita à Quinta da Malafaia

Mês: agosto > convívio suspenso

#### . Apoio na visita às “Festas do Povo”

Mês: agosto > convívio suspenso

#### . Visita ao Zoo de Lisboa

Mês: setembro > convívio suspenso

#### . Vindimas no Douro

Mês: setembro > convívio suspenso

#### . Visita ao Centro Histórico do Porto

Mês: outubro > convívio suspenso

#### . Ação sensibilização “cancro da mama”

Mês: outubro

Finalidade: Ação de sensibilização sobre o cancro da mama na comunidade associativa, familiares, funcionários e colaboradores de ambas as unidades: caminhada e aula zumba.

Previsão de Gastos: 700 euros

(comparticipação aos associados inscritos)

#### . Visita à Galiza

Mês: outubro > convívio suspenso

#### . Prémio Engenheiro Carlos Patrício

Mês: novembro

Finalidade: Homenagem póstuma ao associado Carlos Patrício. Nesta 3ª edição pretende-se premiar os melhores alunos, do 9º e 12º ano de escolaridade, filhos de associado.

Previsão de Gastos: 1.500 euros

(comparticipação anual aos prémios)

#### . Caminhada “Dia da Diabetes”

Mês: novembro

Finalidade: Colaboração e apoio à realização da caminhada anual evocativa ao “Dia da Diabetes”, organizada pelo Núcleo da Diabetes e aberto à comunidade (associados, colaboradores de ambas as unidades e meio).

Previsão de Gastos: 250 euros



#### . Caminhada na Gralheira de Montemuro

Mês: novembro > convívio suspenso

#### . Mostra de Natal

Mês: dezembro > em avaliação

Finalidade: Atividade regular a decorrer na Sala de Exposições da Casa do Pessoal.

Previsão de Gastos: 50 euros

#### . Ceia de Natal

Local: convívio suspenso

#### . Festa de Natal

Local: convívio suspenso, sendo assegurada a distribuição de prendas às crianças filhos de associados com idade entre 0 meses e 10 anos idade.

Previsão de Gastos: 8.000 euros

#### . Formações desportivas: futsal e outras

Finalidade: atividade suspensa

#### . Bar da Casa do Pessoal

Finalidade: Manutenção regular/substituição de equipamentos, infraestruturas e disponibilização de serviço wi-fi gratuito aos utilizadores no bar da Casa do Pessoal. Serão também efectuadas reparações e/ou substituição de mobiliário (mesas e cadeiras).

Previsão de Gastos: 1.000 euros

#### . Serviços Administrativos e Tesouraria

Finalidade: Manutenção regular/substituição de equipamentos e consumíveis no Secretariado dos Serviços Sociais da Casa do Pessoal; honorários Contabilista Certificado e proposta para admissão de pessoal estagiário.

Previsão de Gastos: 1.200 euros

#### . Projeto de “Berçário e Creche”

Finalidade: Conforme assumido pelo Conselho de Administração, o projeto encontra-se suspenso.

#### . Ação Social e criação do Gabinete de Apoio ao Profissional

Finalidade: Apoio a situações sociais relacionadas com a comunidade associativa que visem bens materiais e/ou auxílio financeiro emergente sinalizadas e avaliadas pelo Gabinete de Apoio ao Profissional.

Previsão de Gastos: acrescem 7.255 euros nas medidas de apoio sociais COVID-19

### 7. Conclusões

O exercício de detalhar a atividade da Casa do Pessoal do Hospital Padre Américo - Vale do Sousa comporta particularmente na descrição de contas referentes aos atos ou ações previamente programadas e levadas a cabo perante os associados e a comunidade.

Não descurando sob a capacidade de reajustamento de algumas atividades à realidade, não se consegue prever com rigor a gestão e uso do tempo que cada associado congrega à associação, não obstante da dificuldade de implementação de algumas iniciativas que forçosamente, por diversas vezes, têm sido canceladas por insuficiência de inscrições.

O figurino que desde sempre utilizamos para elaborar e construir o Plano de Atividades e como suporte realizacional, o correspondente Orçamento, tem tido uma estrutura que obedece à reunião de temas, os que

consideramos mais importantes na vida da Casa do Pessoal, procurando erigir uma imagem o mais próximo da realidade do que são as nossas preocupações na sua gestão e desenvolvimento.

Como é óbvio, não é possível, atendendo à enorme diversidade de ações e eventos, criar grupos que a todos integrem, sob pena de resultar de tal tentativa um documento demasiado denso e disperso o que, em nosso entender, dificultaria uma leitura integrada da atividade e dinâmica da associação.

O nosso objetivo, com o presente documento, para além do cumprimento de uma obrigação estatutária, é partilhar com os associados uma antevisão que temos e nos anima na gestão de um período de tempo que coincide com o ano civil.

O Plano de Atividades e Orçamento, não deve ser entendido como um documento hermético, sob pena de nos enredarmos em burocracias, perdendo capacidade de adaptação às evoluções que surjam.

É com base nesta convicção que apresentamos o Plano de Atividades para 2020, que tem o suporte de execução no orçamento que a seguir se apresenta.

---

2ª Revisão ao Plano de atividades aprovado por unanimidade em sede de reunião de Direção da Casa do Pessoal realizada em 18 de agosto de 2020.

## ORÇAMENTO

### 1. Contexto

Com base no Regulamento Interno da Casa do Pessoal, aprovado em sede de Assembleia Geral Extraordinária, de 8 de outubro de 1986 e 9 de dezembro de 2016, com a redação introduzida pela Lei que rege as Associações sem fins lucrativos, compete à Direção a elaboração do plano de atividades e o orçamento para o exercício seguinte.

Nos termos consagrados, a Direção reúne obrigatoriamente todos os meses para definir a estratégia global da Associação e, anualmente, quanto às grandes linhas orientadoras do plano de atividades. Finalmente, a “Assembleia Geral deve reunir em sessão ordinária de cada ano, para discussão e aprovação do plano de atividades e do orçamento anual para o ano seguinte.

Com as conhecidas dificuldades que a economia atravessa, as associações têm, forçosamente, de definir constantemente as suas prioridades em função das disponibilidades.

Na nossa Casa do Pessoal, uma família de associados, além das disponibilidades temos de ter em conta o benefício comum que se repercute e/ou repercutirá resultante da opção que é tomada no dia-a-dia da gestão do património que pertence a toda a comunidade associativa.

Pese embora estes objetivos, o orçamento fundamentou-se na prudência dos critérios que devem ser subjacentes à elaboração deste tipo de documentos tendo em conta a experiência e os resultados anteriormente obtidos.

Assim, cumpridos os pressupostos legais prévios, apresentamos o orçamento para o exercício de 2020.

## 2. Rendimentos

Os rendimentos previstos para o ano de 2020 diminuíram de 67.500 euros para 54.500 euros (1ª revisão) e, segundo esta nova revisão para 50.205 euros, distribuídos pelas rubricas constantes da tabela seguinte.

Constituem receitas da Associação:

- i) O produto das cotas e jóias suportadas pelos membros associados;
- ii) Os resultados da cedência de exploração do bar;
- iii) Donativos;
- iv) Juros das importâncias depositadas nas instituições bancárias;

v) Outros resultados levados a efeito por sua iniciativa.

Como pode o associado(a) verificar, a atividade da Associação, na base dos anteriores exercícios, encontra-se auto-financiada, destacando-se como rendimentos e ganhos as receitas provenientes da cedência de exploração do “Bar da Casa do Pessoal” e as quotizações dos membros associados.

Tendo em conta a execução orçamental, dada a situação epidémica mundial COVID-19, estima-se uma diminuição excepcional de rendimentos na ordem dos 27,4%.

### Rendimentos e Ganhos

	Ano 2018 (€)	Orçamento Ano 2019 (€)	Orçamento Ano 2020 (€)	Desvio
<b>72. Prestação de Serviços</b>				
7211. Prestação serviço apoio	-	-	-	-
7221. Cedência de espaços	-	-	-	-
7222001. Patrocinios	-	-	-	-
727. Devoluções (-)	-	-	-	-
<b>75. Subsídios à exploração</b>				
751. Do Estado e Outros Entes Públicos: Município de Penafiel	-	-	-	-
752. Participações Entidades	-	-	-	-
759. Donativos	154,90	-	-	-
<b>78. Outros Rendimentos e Ganhos</b>				
7811. Serviços Sociais	41.385,50	29.200,00	17.707,50	-39,4%
7812. Cedência Exploração Bar	39.000,00	40.000,00	32.500,00	-18,8%
7821. Descontos pronto pagamento	0,84	-	-	-
78842. Outros	0,80	-	-	-
<b>79. Juros</b>				
791. Depósitos bancários	436,38	0,00	0,00	-
<b>Total de Receitas</b>	<b>80.978,42</b>	<b>69.200,00</b>	<b>50.205,00</b>	<b>-27,4%</b>

Pela decomposição da conta referente a prestação de serviços, verifica-se uma diminuição de rendimentos com a cedência de exploração do bar dadas as medidas de apoio ao seu funcionamento, isentando-se a concessionária do pagamento de renda durante o período de dois meses e a utilização da conta caucionada.

Prosseguindo a nossa análise, pela decomposição da conta Outros Rendimentos e Ganhos, estima-se uma diminuição de receita proveniente das participações nas atividades e quotizações dos associados.

Numa observação mais pormenorizada, podemos verificar que, na proposta orçamental em apreciação, não foram estimadas sobras (geralmente vendidas nas diversas mostras para o efeito), igual tratamento para restituição de impostos, cedência de espaços ou descontos a pronto pagamento.

Aos valores absolutos, a rubrica Juros não foi estimada na constituição de ganhos a gerar no exercício, proveniente das aplicações em depósitos. Esta rubrica tem vindo a diminuir nos

últimos exercícios atendendo à reduzida taxa de juro praticada pelas instituições bancárias.

### 3. Gastos e Perdas

Conforme se pode verificar pelo quadro anterior, a previsão de gastos para o ano de 2020 perfaz um total de 50.205 euros.

Inerentes ao desenvolvimento da atividade da Associação, na base dos anteriores exercícios, destacam-se como gastos as seguintes rubricas:

- i) Fornecimentos e serviços externos, sobretudo com a realização das diversas atividades;
- ii) Gastos com o pessoal;
- iii) Outros gastos e perdas com serviços.

#### Gastos e Perdas

	Ano 2018 (€)	Orçamento Ano 2019 (€)	Orçamento Ano 2020 (€)	Desvio
62. Fornecim. Serviços Externos	53.240,64	60.250,00	41.305,00	-31,4%
63. Gastos com o pessoal	7.558,60	8.000,00	8.000,00	-
65. Perdas por imparidade	2.856,24	900,00	850,00	-5,56%
68. Outros gastos e perdas	1.728,20	50,00	50,00	-
<b>Total de Gastos</b>	<b>65.383,68</b>	<b>69.200,00</b>	<b>50.205,00</b>	<b>-27,4%</b>

Constata-se que um dos desvios face ao exercício anterior ocorre da rubrica de fornecimentos e serviços externos, sendo estimados gastos com a contratação de serviços especializados (organização de passeios, convívio, prestação de serviços), aquisição de artigos para oferta na Festa de Natal (prendas às crianças), entre outras.

Tal como sucede com a generalidade das instituições semelhantes, os gastos previstos com Pessoal poderão oscilar, face ao exercício anterior. Esta rubrica compreende a atualização salarial do funcionário, suplementos, contribuições à segurança social, subsídios de férias e de Natal, respetivamente encargos sociais.

Quanto à rubrica Perdas por imparidade, o seu tratamento decorre em função dos prazos de realização e investimento em equipamentos, nomeadamente na amortização de mobiliário adquirido para o Bar da Casa do Pessoal e por conferência efetuada a extratos de contas correntes de anos transatos.

Na rubrica Outros gastos e perdas foram contabilizados os débitos por serviços bancários cobrados (expedição de correspondência, emissão de cheques) e outras, eventualmente, não especificadas.

#### 4. Conclusões

Com base na Demonstração de Resultados, a Direção da Casa do Pessoal do Hospital Padre Américo - Vale do Sousa estima apresentar, a 31 de dezembro de 2020, Rendimentos e Ganhos idênticos aos Gastos e Perdas, podendo este valor variar consoante a concretização e investimentos de projetos.

Como referido, o orçamento que agora se apresenta à discussão foi elaborado na firme convicção que será o melhor para os objetivos que a Associação se propõe executar no ano.

Mas não podemos abdicar de um serviço de qualidade a prestar a todos os que em nós acreditaram para conduzir os destinos da Casa do Pessoal pelo melhor percurso possível.

#### Demonstração dos resultados por naturezas

	Ano 2018 (€)	Orçamento Ano 2019 (€)	Orçamento Ano 2020 (€)	Desvio
Vendas e serviços prestados	-	-	-	-
Subsídios à Exploração	154,90	-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	80.387,14	69.200,00	50.205,00	-27,4%
Fornecimentos e Serviços Externos	53.240,64	60.250,00	41.305,00	-31,4%
Gastos com o pessoal	7.558,60	8.000,00	8.000,00	-
Outros gastos e perdas	1.728,20	50,00	50,00	-
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>18.014,60</b>	<b>900,00</b>	<b>850,00</b>	<b>-5,56%</b>
Gastos/reversões de depreciação/amortiz.	2.856,24	900,00	850,00	-5,56%
<b>Resultado operacional</b>	<b>15.158,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
Aumentos de justo valor	-	-	-	-
Juros e rendimentos similares obtidos	436,38	0,00	0,00	-
Juros e gastos similares suportados	-	-	-	-
<b>Resultado financeiro</b>	<b>436,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>Resultados correntes</b>	<b>15.594,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
Ganhos em inventários	-	-	-	-
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>15.594,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>

				-
Restituição de impostos				-
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>15.594,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>

Este orçamento continua a refletir as preocupações de gestão, nas suas vertentes económica, financeira e social que têm pautado os comportamentos dos seus legítimos responsáveis e que têm sido claramente reconhecidos pelos membros associados ao longo destes anos, em sede própria.

Face aos dados apresentados, estima-se um resultado previsto de 0 euros, conforme a demonstração de resultados.

---

2ª Revisão ao Orçamento aprovado por unanimidade em sede de reunião de Direção da Casa do Pessoal realizada em 18 de agosto de 2020.