



Plantar Uma Árvore | Associação
Plante esta Ideia

Relatório de Contas
2018 | 2019

1. Introdução

Com o desenvolvimento de projetos de maior envergadura, a gestão e execução financeira, de médio prazo, faz repercutir as regras e necessidades emergentes dos contratos celebrados, o maior volume de encargos decorrentes da execução dos projetos e uma estrutura interna de maior dimensão.

Quadro I – Apuramento de Despesas e Receitas [Período Homólogo]
(Para consulta detalhada dos movimentos numa base mensal consulte o anexo no final deste documento)

Despesas		Receitas	
Rubricas	Valor	Rubricas	Valor
Mercadoria	606,34€ [305,89€]	Mercadoria	441,00€ [592,50€]
Ferramentas, Protetores e Materiais	3.757,50€ [580,70€]	Pacote Atividades	175,00€ [250,00€]
Plantas e Sementes	2.461,2€ [1.096,98€]	Pacote Encomenda	1582,00€ [780,00€]
Parcerias	332,5€ [208,00€]	Atividades	13.558,76€ [16.171,20€]
Fornecedores	1.863,96€ [6.175,62€]	Encomendas	38.423,53€ [13.956,75€]
Voluntariado	29.892,33€ [0,00€]	Quotas	240,00€ [250,00€]
Monitores	495,00€ [470,00€]	Donativos	2705,98€ [1.597,38€]
Ordenados	27.041,04€ [8.615,79€]	Fundos de Campanhas	117,49€ [742,23€]
Taxa Social Única	9.577,45€ [3.136,22€]	Fundos IEFP	0,00€ [0,00€]
Imposto Rendimentos Singulares	1.239,00€ [146,00€]	Fundos Nacionais	1.000,00€ [2.000,00€]
Fundos Compensação Trabalho	247,02€ [95,24€]	Fundos Europeus	33.504,50€ [68.262,00€]
Seguros	896,72€ [509,04€]		
Transportes	3.461,49€ [952,93€]		
Viatura	5.804,38€ [0,00€]		
Alimentação e Alojamento	974,74€ [30,00€]		
Comunicações	275,87€ [264,88€]		
Despesas Correntes	826,50€ [223,89€]		
Economato	66,58€ [63,43€]		
Total	89.819,87€	Total	91.748,26€
	[22.874,61€]		[105.900,26€]
Despesa Transitada	0,00€	Receita Transitada	97.765,36€
	[0,00€]		[14.739,71€]
Total	89.819,87€	Total	189.513,62€
	[22.874,61€]		[120.639,97€]

2. Despesas

Regista-se um aumento expressivo e generalizado das despesas, com algumas novas rubricas a representar uma parte significativa da despesa, sendo tal devido sobretudo à execução do projeto LIFE-ESC 2017 | VOLUNTEER ESCAPES – VOLUNTEER with European Solidarity Corps for Activities in Portugal with Ecological Sense, mais concretamente devido às necessidades de profissionalização e capacitação operacional, decorrentes da implementação e desenvolvimento dos projetos de voluntariado de curta e longa duração em curso, nacionais e europeus, além dos respetivos compromissos de coordenação e exigências legais, mas também como necessidade de dar resposta ao significativo aumento da procura dos serviços disponibilizados.

Será importante destacar que os investimentos resultantes e diretamente imputados a determinado projeto, foram otimizados e permitiram acrescentar mais-valias a outros projetos, corresponder a necessidades emergentes e criar novas oportunidades, pelo que está latente uma gestão de custo-eficiência, permitindo, inclusive, restringir aumentos mais significativos em rubricas como "Parceiros" e "Monitores".

O aumento na rubrica "Ordenados" e consequentemente nas rubricas "Taxa Social Única", "Imposto Rendimentos Singulares" e "Fundos Compensação Trabalho", estão diretamente relacionados com a contratação de dois funcionários a tempo inteiro e de um funcionário a meio tempo, sendo que este último foi entretanto descontinuado, passando a optar-se pelo recurso a apoio externo pontual, que se traduz na rubrica "Monitores, que acaba por se manter estável, mas que será, por esta mesma razão, prever que venha a aumentar. O reforço da equipa com dois novos funcionários é uma exigência operacional e contratual associada à execução do projeto VOLUNTEER ESCAPES, que permite também dar maior capacidade operacional à associação, para o desenvolvimento dos demais projetos.

No que concerne aos aumentos associados às rubricas "Ferramentas, Protetores e Materiais" e "Plantas e Sementes", tal está acima de tudo diretamente relacionado com a execução do projeto VOLUNTEER ESCAPES, mas também com os incrementos registados na componente das ofertas relacionadas com atividades e plantações por encomenda.

A inclusão da nova rubrica relativa a "Voluntariado" reporta-se me exclusivo à execução do projeto VOLUNTEER ESCAPES, já que atende a todas as necessidades de deslocação, acolhimento, alimentação, alojamento e transporte dos voluntários do projeto.

O aumento da rubrica relativa a "Seguros" está relacionada com os seguros que legalmente se tem que assegurar para os novos funcionários e para os voluntários de longa e curta duração.

A inclusão da nova rubrica relativa a "Viatura" está imputada às necessidades de execução do projeto VOLUNTEER ESCAPES, com o transporte da equipa, voluntários e materiais, mas será de salientar que veio permitir capacitar a associação na execução dos demais projetos da associação, sendo uma necessidade que há muito que era sentida, mas que faltava capacidade para capitalizar uma solução, tendo-se optado por um aluguer de longa duração, já que era uma solução elegível em sede de candidatura e que permite assegurar que findo os apoios, que nenhum encargo fique pendente. Entretanto estão a ser diligenciadas estratégias para encontrar uma solução definitiva para esta necessidade, que se devem traduzir numa campanha para aquisição e uma viatura própria.

O aumento registado na rubrica "Transportes" explica-se, em grande parte, pelos mesmos motivos, já que esta rubrica reporta-se a despesas com combustível portagens, mas também pelos incrementos nas intervenções associadas às iniciativas, saídas de campo e execução de projetos e serviços. O aumento na rubrica "Alimentação e Alojamento" deve-se às saídas de campo e execução de projetos fora da área territorial habitual, mas acima de tudo com as reuniões nacionais do projeto VOLUNTEER ESCAPES.

A despesa associada às rubricas "Comunicações" e "Economato" mantêm-se estável, enquanto a rubrica "Despesas Correntes" regista um aumento, devido às necessidades emergentes dos erviços de contabilidade. A rubrica "Mercadoria" teve um aumento, que se deveu a uma necessária renovação do inventário de mercadoria e a novos produtos.

Saliente-se a diminuição expressiva da despesa associada à rubrica "Fornecedores", que se deve a um enfoque na oferta base da associação, permitindo descartar o ônus com opções que obrigam à contratação de serviços externos.

Prevê-se que num próximo ano se consiga avaliar melhor a evolução da despesa, já que agora reflete essencialmente o impacto do início da implementação do projeto VOLUNTEER ESCAPES.

Apesar do aumento expressivo da generalidade das rubricas, a evolução da despesa enquadra-se nas necessidades previstas e orçamentadas, que emanam principalmente da implementação e execução do projeto VOLUNTEER ESCAPES, bem como dos objetivos de desenvolvimento da associação, bem apresentando um crescimento sustentando e uma execução orçamental capitalizada.

3. Receitas

Regista-se uma ligeira redução na receita global, sem que tal resulte de uma contração no crescimento da associação, repostando-se essencialmente ao peso temporal das parcelas dos apoios dos fundos europeus, no que concerne ao projeto VOLUNTEER ESCAPES.

Regista-se um ligeiro abrandamento na receita das rubricas "Pacote Atividades" e "Atividades", que se explica porque estavam incluídos serviços externos, que agora têm menos peso ou prevê-se que sejam descontinuados

em absoluto, sendo que era uma receita que seria sempre alocada à despesa com fornecedores. Esta diminuição também se explica porque muitas escolas estão agora integradas no programa do protocolo estabelecido com a CMS e a PSML, que é apoiado globalmente através de fundos para o desenvolvimento do programa.

As rubricas "Pacote Encomendas" e "Encomendas", apesar de também terem registado aumentos associados ao mesmo pico extraordinário, parecem manter-se numa linha de crescimento consistente, nem tanto pelo número de solicitações, mas pelo volume associado a cada pedido, ficando em linha com a estratégia de crescimento.

Saliente-se um aumento da receita associada à rubrica "Donativos", que permite compensar a redução da receita associada à rubrica "Campanhas", já que a campanha nacional que estava em marcha já tinha sido encerrada. No que concerne à rubrica "Fundos Nacionais" existe uma contração, prevista, mas que se espera vir a contrariar e ver aumentar.

É importante manter dinâmicas para manter um crescimento estruturado das receitas associadas às ofertas base, estruturais para a associação, bem como eventualmente criar novas ofertas, potenciando investimento, desmultiplicando mais-valias e criando complementaridade entre os diversos serviços.

4. Demonstração de Resultados

O resultado apurado é tangencial, embora se continue a registar um crescimento global e tal seja perfeitamente justificado pelas volumosas entradas e saídas associadas ao projeto VOLUNTEER ESCAPES, com verbas entradas que representaram um adiantamento para a execução do projeto. Independentemente de tal situação, volta-se destacar que tal permitiu apoiar despesas, investimentos e projetos, que de outra forma ficariam por capitalizar.

É importante que se continue a promover uma eficiente gestão dos recursos, tendendo que parte significativa da receita apurada estará, na realidade, alocada a despesas a contrair ao longo dos três anos de execução do projeto, com as despesas a irem então fazer refletir tais encargos. Torna-se relevante continuar a investir para gerar dinâmicas que permitam gerar um crescimento efetivo, estruturado e sustentado a longo prazo.

Quadro II – Demonstração de Resultados [Período Homólogo]

Demonstração de Resultados	
Rubricas	Valor
Receitas	91.748,26€ [105.900,26€]
Despesas	89.819,87€ [22.874,61€]
Saldo	1.928,39€ [83.025,65€]
Receita Transitada	97.765,36€ [14.739,71€]
Total	99.693,75€ [97.765,36€]

5. Previsão de evolução da associação

A associação continuará a executar o projeto VOLUNTEER ESCAPES, a implementar durante um período de 3 anos (2017-2019), o que obriga à gestão dos fundos, mas também se constitui como um projeto estruturante para a associação e para a edificação de diversos projetos, podendo, inclusive, catalisar outras oportunidades.

É importante que a associação continue a dinamizar a sua oferta base, pilar fundamental para a sua sustentabilidade, permitindo-lhe funcionar sem depender em exclusivo de financiamentos externos e limitados no tempo, bem como é importante continuar a investir em candidaturas a projetos, estruturar novos programas e diversificar os serviços disponibilizados, privilegiando a cooperação com uma rede sólida de parceiros.

6. Considerações Finais

A associação agradece a toda a equipa de coordenadores, voluntários, comunidade, parceiros e demais entidades públicas e privadas, que tornaram possível a realização o desenvolvimento deste programa de voluntariado em prol da floresta nativa e espécies autóctones.

Lisboa, 25 de Abril de 2019

A Direção

Miguel Teles
(Presidente)

Mariana Dias
(Vice-Presidente)

Miguel Albuquerque
(Tesoureiro)

Anexo I

Quadro III – Despesas por Rubrica e Mês

Movimentos	Despesas																			Despesas Correntes	Economato	Total
	T'Shirts	Ferramentas	Protetores	Materiais	Plantas	Parcerias	Fornecedores	Voluntariado	Monitores	Ordenados	TSU	IRS	FCT	Seguros	Transporte	Viaturas	Alimentação	Alojamento	Comunicações			
Abril	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1362,84	466,20	73,00	14,00	-	196,00	-	53,78	126,00	22,99	128,20	-	2443,01
Maio	-	402,54	-	-	-	-	143,25	-	-	1353,80	466,20	73,00	14,00	-	198,24	-	19,50	-	22,99	-	15,00	2708,52
Junho	-	13,98	-	-	-	-	-	40,00	-	1362,84	466,20	73,00	14,00	-	196,02	-	-	-	22,99	0,55	-	2189,58
Julho	606,34	676,87	-	-	-	-	-	101,55	-	1353,80	466,20	73,00	14,00	336,13	158,90	-	71,55	-	22,99	13,15	-	3894,48
Agosto	-	702,00	-	-	-	-	-	1263,42	-	2314,58	815,85	110,00	24,50	-	216,91	-	24,00	-	22,99	8,00	6,85	5509,10
Setembro	-	48,88	669,55	-	-	-	315,86	3162,61	170,00	2332,66	815,85	110,00	24,50	-	260,01	924,38	153,70	-	22,99	24,34	-	9035,33
Outubro	-	-	-	-	529,45	100,00	1256,80	2487,59	-	3453,91	1262,37	146,00	24,50	-	641,53	1547,85	7,25	-	22,99	302,60	14,13	11796,97
Novembro	-	-	-	37,92	1018,59	125,00	148,05	2720,75	20,00	2355,26	815,85	110,00	24,50	-	542,26	666,43	123,17	90,00	22,99	17,98	-	8838,75
Dezembro	-	-	550,40	123,39	259,70	-	-	1740,56	-	4500,04	1649,03	183,00	24,50	-	136,50	666,43	-	-	22,99	123,00	-	9979,54
Janeiro_19	-	146,14	-	49,00	-	-	-	1023,82	-	2343,79	888,50	110,00	24,50	125,22	305,40	666,43	74,58	-	22,99	66,70	30,60	5877,67
Fevereiro	-	-	329,71	-	653,46	107,50	-	2720,35	105,00	2167,32	732,60	89,00	22,01	435,37	195,96	666,43	-	25,00	23,49	61,50	-	8334,70
Março	-	7,37	-	-	-	-	-	14671,68	160,00	2140,20	732,60	89,00	22,01	-	413,76	666,43	107,21	99,00	22,48	80,48	-	19212,22
Total	606,34	1997,78	1549,66	210,31	2461,20	332,50	1863,96	29892,33	495,00	27041,04	9577,45	1239,00	247,02	896,72	3461,49	5804,38	634,74	340,00	275,87	826,50	66,58	89819,87

Quadro IV – Receitas por Rubrica e Mês

Movimentos	Receitas															Total
	T'Shirts Branca	T'Shirt Preta	Pólos	Saco	Pins	Pacote Actividade	Pacote Encomenda	Actividades	Encomendas	Quotas	Donativos	Campanhas	Fundos CMS-PSML	Fundos LIFE-ESC		
Abril	7,50	22,50	-	30,00	9,00	-	12,00	474,76	300,00	30,00	11,00	-	-	-	-	896,76
Maio	15,00	-	-	7,50	4,50	-	30,00	348,75	4170,90	-	63,00	-	-	-	-	4639,65
Junho	-	-	-	-	-	-	700,00	1016,50	675,00	40,00	-	-	-	-	-	2431,50
Julho	-	-	-	-	-	-	12,00	817,50	10342,50	60,00	3,00	-	-	-	-	11235,00
Agosto	15,00	-	-	7,50	-	-	645,00	-	480,00	-	-	-	-	-	24501,50	25649,00
Setembro	7,50	7,50	-	15,00	-	-	-	4780,00	150,00	-	-	-	-	-	-	4960,00
Outubro	7,50	30,00	-	45,00	6,00	-	12,00	1127,50	540,00	60,00	13,00	-	-	-	-	1841,00
Novembro	-	15,00	-	-	1,50	-	-	3086,75	4948,00	30,00	10,00	-	-	-	-	8091,25
Dezembro	7,50	22,50	-	22,50	4,50	160,00	18,00	1135,50	1205,13	-	135,48	-	-	-	-	2711,11
Janeiro_19	37,50	7,50	-	22,50	1,50	-	120,00	95,00	2078,00	20,00	0,50	117,49	1000,00	-	-	3499,99
Fevereiro	30,00	7,50	-	7,50	1,50	15,00	-	210,50	12944,00	-	-	-	-	9003,00	-	22219,00
Março	7,50	-	-	7,50	-	-	33,00	466,00	590,00	-	2470,00	-	-	-	-	3574,00
Total	135,00	112,50	0,00	165,00	28,50	175,00	1582,00	13558,76	38423,53	240,00	2705,98	117,49	1000,00	33504,50	91748,26	

Quadro V – Existências

Existências	
Caixa	31,42
Conta	99662,33
Total	99693,75