



Plantar Uma Árvore | Associação
Plante esta Ideia

Relatório de Contas
2019 | 2020

1. Introdução

Com o desenvolvimento de projetos de maior envergadura, a gestão e execução financeira adquire uma maior escala e dinâmica, com um maior volume de encargos e uma estrutura de execução de médio prazo.

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	0,00€ [606,34€]	Mercadoria	162,00€ [441,00€]
Ferramentas, Protetores e Materiais	1.824,03€ [3.757,50€]	Pacote Atividades	567,50€ [175,00€]
Plantas e Sementes	11.076,04€ [2.461,2€]	Pacote Encomenda	913,00€ [1582,00€]
Parcerias	240,00€ [332,5€]	Atividades	11.068,75€ [13.558,76€]
Fornecedores	437,48€ [1.863,96€]	Encomendas	26.620,00€ [38.423,53€]
Voluntariado	51.183,11€ [29.892,33€]	Quotas	120,00€ [240,00€]
Monitores	1.315,00€ [495,00€]	Donativos	18.957,23€ [2705,98€]
Ordenados	29.478,68€ [27.041,04€]	Fundos de Campanhas	0,00€ [117,49€]
Taxa Social Única	10.389,60€ [9.577,45€]	Fundos IEFP	0,00€ [0,00€]
Imposto Rendimentos Singulares	1.381,00€ [1.239,00€]	Fundos Nacionais	0,00€ [1.000,00€]
Fundos Compensação Trabalho	268,18€ [247,02€]	Fundos Europeus	129.019,60€ [33.504,50€]
Seguros	1.530,77€ [896,72€]	Outros	23,47€ [0,00€]
Transportes	2.985,00€ [3.461,49€]		
Viatura	9.218,55€ [5.804,38€]		
Alimentação e Alojamento	1.899,73€ [974,74€]		
Comunicações	240,48€ [275,87€]		
Despesas Correntes	1.282,66€ [826,50€]		
Economato	56,84€ [66,58€]		
Total	124.807,51€ [89.819,87€]	Total	187.451,55€ [91.748,26€]
Despesa Transitada	0,00€ [0,00€]	Receita Transitada	99.693,75€ [97.765,36€]
Total	124.807,51€ [89.819,87€]	Total	287.145,30€ [189.513,62€]

2. Despesas

Regista-se um aumento da despesas sobretudo devido à execução do projeto LIFE-ESC 2017 | VOLUNTEER ESCAPES – Volunteer with European Solidarity Corps for Activities in Portugal with Ecological Sense, mas também como necessidade de dar resposta ao aumento da procura de alguns dos serviços disponibilizados.

A rubrica "Ordenados", "Taxa Social Única", "Imposto Rendimentos Singulares" e "Fundos Compensação Trabalho", mantiveram-se em linha com projetado e a rubrica "Monitores" regista um aumento devido à

necessidade de apoio externo para o desenvolvimento do programa de voluntariado, principalmente do de longa duração.

A rubrica "Ferramentas, Protetores e Materiais" apresentam uma descida substancial por já ter feito o necessário investimento em termos de capacitação operacional, enquanto a rubrica "Plantas e Sementes" teve um aumento bastante significativo dadas as necessidades de execução do VOLUNTEER ESCAPES e de resposta aos pedidos de plantações por encomenda que estavam pendentes e também aos novos, sendo que também é de especial relevância que a dispensa de plantas por parte dos viveiros do estado foi muito reduzida, o que obrigou à aquisição de plantas, para suprir as necessidades.

O aumento nas rubricas relativas a "Voluntariado" e "Seguros", estão em linha com as necessidades emergentes da execução do projeto VOLUNTEER ESCAPES, já que atende a todas as necessidades de deslocação, acolhimento, alimentação, alojamento, transporte e seguros dos voluntários do projeto, além do seguro para os voluntários de curta duração.

A rubrica "Viatura" regista um aumento em linha com o previsto com o contratado e necessário para a execução do projeto VOLUNTEER ESCAPES e ao funcionamento da associação, sendo que se está em vias de conseguir obter financiamento para aquisição de uma viatura própria.

Apesar do aumento registado na rubrica "Alimentação e Alojamento" devido aos incrementos nas intervenções associadas às iniciativas, saídas de campo e execução de projetos e serviços, além de reuniões de projeto, saliente-se que, fruto de uma otimização geográfica nas deslocações das equipas, permitiu fazer diminuir a despesa associada à rubrica "Transportes".

A despesa associada às rubricas "Comunicações" e "Economato" mantem-se estáveis e a rubrica "Despesas Correntes" registou um aumento justificado pelo facto de os serviços de contabilidade, até à data feitos em regime de pro bono, serem agora taxados.

A rubrica "Fornecedores" registou uma redução substancial, que resultou de uma estratégia de capacitação para diminuir a necessidade de recorrer a fornecedores e a rubrica "Mercadoria" foi nula porque existe matéria em inventário.

Apesar do aumento de algumas rubricas, a evolução da despesa está dentro do projetado e emanam principalmente da execução do projeto VOLUNTEER ESCAPES, bem como dos objetivos de desenvolvimento da associação, apresentando um crescimento sustentado e uma execução orçamental capitalizada.

3. Receitas

Regista-se um aumento da receita, reportando-se essencialmente ao peso das parcelas dos apoios dos fundos europeus, no que concerne ao projeto VOLUNTEER ESCAPES.

A rubrica "Mercadoria" regista uma descida prevista, já que se tem dado menor enfoque a esta fonte de receitas.

Regista-se uma redução na receita da rubrica "Atividades", que se explica porque estavam incluídos serviços externos que foram descontinuados, sendo que era uma receita que seria sempre alocada à despesa com fornecedores. Esta diminuição também se explica porque muitas escolas estão agora integradas em protocolo estabelecido com a CMS e a PSML, que tem financiamento próprio. A rubrica "Pacote Atividades" regista um aumento significativo, apesar de uma média de pedidos inferior, o que é positivo no contexto das medidas implementadas para diminuir a pressão desta opção nos recursos humanos.

As rubricas "Encomendas" e "Pacote Encomendas" registaram uma redução significativa, o que já se vinha a antecipar, dado que se tinha registado um extraordinário devido ao impacto dos incêndios, todavia parecem manter-se numa linha de crescimento, com potencial para aumento do volume associado a cada pedido, ficando em linha com a estratégia de crescimento.

A rubrica "Donativos" registou um grande crescimento, embora seja de referir que tal se deve, essencialmente, a um donativo extraordinário de elevado valor, mas, apesar de tal, existe uma tendência de crescimento, enquanto a rubrica "Donativos" apresenta uma redução prevista, já que se descontinuou esta opção.

No que concerne às rubricas "Fundos Nacionais" e "Fundos de Campanha", registam agora valores nulos, já previstos, mas que a aprovação e projetos nacionais e campanhas em marcha se prevê contrariar. A rubrica "Fundos Europeus", regista aumentos em linha com o contratado no âmbito do projeto VOLUNTEER ESCAPES.

A rubrica "Outros" reporta-se exclusivamente ao estorno de Fundos de Compensação de Trabalhadores.

Continua a ser importante criar dinâmicas de crescimento estruturado das receitas associadas às ofertas base, cruciais para suportar a parte não financiada de candidaturas e para criar uma poupança, bem como procurar continuar a encontrar soluções que potenciem a relação de custo-eficiência e que gerem mais-valias.

4. Demonstração de Resultados

O resultado apurado é bastante superior, essencialmente justificado pelas entradas associadas ao projeto VOLUNTEER ESCAPES, que representaram um adiantamento para a execução do projeto, embora seja de salientar que existe um crescimento consistente da receita base, que foi possível capitalizar investimentos e projetos e a despesa foi otimizada, sem existência de dívidas ou passivo e com uma poupança real.

É importante que se continue a promover uma eficiente gestão dos recursos, tendo em consideração que parte significativa da receita apurada está alocada a despesas a contrair ao longo da execução do projeto. Torna-se relevante continuar a investir e aproveitar o cenário, para gerar dinâmicas que permitam continuar a gerar um crescimento efetivo, estruturado e sustentado, a longo prazo.

Quadro II – Demonstração de Resultados [Período Homólogo]

Demonstração de Resultados	
Rubricas	Valor
Receitas	187.451,55€ [91.748,26€]
Despesas	124.807,51€ [89.819,87€]
Saldo	62.644,04€ [1.928,39€]
Receita Transitada	99.693,75€ [97.765,36€]
Total	162.337,79€ [99.693,75€]

5. Previsão de evolução da associação

A associação pretende continuar a apostar em financiamentos para projetos com a sua rede de parceiros, pelo que se vai dar continuidade ao projeto VOLUNTEER ESCAPES com candidatura ao Corpo Europeu de Solidariedade, além de uma candidatura a novo projeto LIFE, bem como se perspetiva a renovação e celebração de parcerias para apoios, aprovação de projetos nacionais com antigos e novos parceiros, com algumas já em fase de candidatura e outras já aprovadas.

É importante que associação continue a dinamizar a sua oferta base, pilar fundamental para a sua sustentabilidade, permitindo-lhe ter capacidade de dotação financeira para a parte não financiada de candidaturas, capacidade de investimento e uma poupança real.

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 2020

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
	Ferramentas	Protetores	Materiais	Plantas	Parcerias	Fornecedores	Voluntariado	Monitores	Ordenados	TSU	IRS	FCT	Seguros	Transporte	Viaturas	Alimentação	Alojamento	Comunicações				
Abril	-	-	-	-	-	-	3477,55	140,00	2135,68	732,60	89,00	22,01	-	185,30	666,43	50,10	-	10,25	95,49	3,19	7607,60	
Maio	-	-	-	-	-	-	3793,17	80,00	2122,12	732,60	89,00	22,01	-	291,79	666,43	-	-	20,30	172,20	-	7989,62	
Junho	145,92	-	21,80	-	-	329,00	3219,75	100,00	2140,20	732,60	89,00	22,01	394,21	139,58	666,43	-	-	20,30	89,73	14,14	8124,67	
Julho	-	-	39,80	-	-	-	2201,98	140,00	3918,80	1465,20	178,00	22,01	107,50	311,65	666,43	28,02	111,60	20,30	95,44	3,39	9310,12	
Agosto	-	407,89	59,70	-	-	-	9857,06	100,00	2144,72	732,60	89,00	22,01	-	142,68	666,43	-	19,40	20,30	89,73	15,00	14366,52	
Setembro	165,01	-	-	-	-	108,48	3396,78	160,00	2122,12	732,60	89,00	22,01	445,02	373,28	666,43	36,80	24,00	21,29	110,61	-	8473,43	
Outubro	-	404,82	-	4429,20	-	-	3570,31	120,00	2099,52	732,60	89,00	22,01	-	188,00	666,43	36,10	-	21,29	97,93	-	12477,21	
Novembro	-	-	-	3138,99	115,00	-	4042,42	135,00	2158,28	732,60	89,00	22,01	-	299,86	1211,33	135,50	182,88	21,29	136,13	3,39	12423,68	
Dezembro	-	-	-	-	-	-	2747,52	100,00	3995,64	1465,20	178,00	22,01	-	373,44	1211,33	198,19	-	21,29	89,73	-	10402,35	
Janeiro_20	-	345,50	-	1130,07	-	-	3503,65	120,00	2122,12	732,60	89,00	22,05	-	204,05	666,43	123,65	175,68	21,29	114,94	17,73	9388,76	
Fevereiro	-	222,61	10,98	2378,14	125,00	-	8962,77	120,00	2268,28	799,20	157,00	24,02	511,43	301,19	666,43	160,95	550,00	21,29	95,22	-	17374,51	
Março	-	-	-	-	-	-	2410,15	-	2251,20	799,20	156,00	24,02	72,61	174,18	798,02	66,86	-	21,29	95,51	-	6869,04	
Total	310,93	1380,82	132,28	11076,40	240,00	437,48	51183,11	1315,00	29478,68	10389,60	1381,00	268,18	1530,77	2985,00	9218,55	836,17	1063,56	240,48	1282,66	56,84	124807,51	

Quadro IV – Receitas por Rubrica e Mês

Movimentos	Receitas													Total
	T'Shirts Branca	T'Shirt Preta	Saco	Pins	Pacote Actividade	Pacote Encomenda	Actividades	Encomendas	Quotas	Donativos	Fundos LIFE-ESC	Reembolso FCT		
Abril	-	-	-	-	150,00	-	2102,50	210,00	40,00	81,00	-	-	2583,50	
Maio	37,50	-	7,50	9,00	-	-	231,00	2745,00	10,00	8,00	4501,50	-	7549,50	
Junho	-	-	-	-	15,00	-	290,00	1140,00	20,00	-	-	-	1465,00	
Julho	-	-	-	-	-	30,00	1838,00	1188,00	-	88,50	-	-	3144,50	
Agosto	7,50	-	-	1,50	-	420,00	365,00	5028,00	-	101,21	91013,60	-	96936,81	
Setembro	37,50	30,00	7,50	1,50	67,50	35,00	2401,25	105,00	-	111,00	4501,50	23,47	7321,22	
Outubro	7,50	15,00	-	-	15,00	22,00	472,50	1878,00	-	15557,00	20000,00	-	37967,00	
Novembro	-	-	-	-	320,00	56,00	1017,50	4075,00	50,00	159,00	4501,50	-	10179,00	
Dezembro	-	-	-	-	-	322,00	225,00	8561,00	-	1903,00	-	-	11011,00	
Janeiro_20	-	-	-	-	-	7,00	877,00	567,00	-	519,96	4501,50	-	6472,46	
Fevereiro	-	-	-	-	-	21,00	1067,00	675,00	-	152,49	-	-	1915,49	
Março	-	-	-	-	-	-	182,00	448,00	-	233,00	-	-	863,00	
Total	90,00	45,00	15,00	12,00	567,50	913,00	11068,75	26620,00	120,00	18914,16	129019,60	23,47	187408,48	

Quadro V – Existências

Existências	
Caixa	137,40
Conta	162200,39
Total	162337,79