



Plantar Uma Árvore | Associação
Plante esta Ideia

Relatório de Contas
2023 | 2024

1. Introdução

A retoma da atividade de base da associação foi notória e os resultados refletem tal, com a estrutura da associação a conseguir dar resposta e a proporcionar um crescimento financeiro significativo e consistente.

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
Ferramentas	598,99€ [491,49€]	Mercadoria	129,00€ [231,50€]
Protetores	10.480,00€ [5.288,91€]	Pacote Atividades	276,00€ [703,00€]
Materiais	4.601,40€ [808,67€]	Pacote Encomenda	695,00€ [2.033,24€]
Plantas	14.943,23€ [16.038,49€]	Atividades	30.417,00€ [22.579,50€]
Parcerias	0,00€ [0,00€]	Encomendas	60.719,50€ [97.896,24€]
Associação	113,31€ [75,00€]	Conservação	3.610,00€ [0,00€]
Voluntariado	65.414,42€ [28.862,16€]	Oficinas	750,00€ [0,00€]
Monitores	295,00€ [365,00€]	Materiais Didáticos	1.477,89€ [0,00€]
Ordenados	72.785,70€ [51.658,82€]	Quotas	0,00€ [40,00€]
Taxa Social Única	22.809,80€ [17.423,67€]	Donativos	29.021,49€ [46.350,62€]
Imposto Rendimentos Singulares	5.474,00€ [4.144,00€]	Serviços	0,00€ [750,00€]
Fundos Compensação Trabalho	85,05€ [447,19€]	Fundos Nacionais	0,00€ [0,00€]
Seguros	2.473,81€ [3.150,58€]	Fundos Europeus	122,385,57€ [137.984,72€]
Transportes	5.821,81€ [4.967,81€]	Outros	181,99€ [56,00€]
Viaturas	3.540,33€ [12.114,87€]		
Alimentação e Alojamento	3.724,50€ [7.433,65€]		
Comunicações	1017,12€ [815,69€]		
Despesas Correntes	7.643,97€ [3.340,95€]		
Economato	78,73€ [20,49€]		
Outros	2.225,69€ [1.491,90€]		
Total	224.126,86€ [158.939,34€]	Total	249.663,44€ [308.624,82€]
Despesa Transitada	0,00€ [0,00€]	Receita Transitada	296.257,27€ [146.571,79€]
Total	224.126,86€ [158.939,34€]	Total	545.920,71€ [455.196,61€]

2. Despesas

Regista-se um aumento expressivo na despesa, que se deve, essencialmente, a uma expansão do programa de voluntariado de longa duração e ao aumento da remuneração da equipa, além do investimento em materiais didáticos e despesa operacional.

A despesa com "Ferramentas" regista um ligeiro aumento, com necessidades de reposição de perdas, expectável face a uma época que foi muito intensiva no uso das ferramentas.

A rubrica "Protetores" regista um aumento expressivo, dado que se tomou a opção de colocar protetores em todas as plantações, incluindo as de épocas anteriores, para minimizar as perdas que se vinham a registar e que potencialmente poderiam ocorrer, aquando de operações mecanizadas de outras entidades, bem como para facilitar a monitorização.

A rubrica "Materiais" teve um expressivo aumento devido essencialmente ao investimento em materiais didáticos, designadamente o livro infantil.

A despesa com "Plantas" registou uma ligeira diminuição, o que está em linha com a redução nos pedidos de plantações por encomenda.

A rubrica "Parcerias" mantém-se nula dado que se mantém a lógica estratégica de garantir uma execução e capacitação totalmente autónoma, enquanto que a rubrica "Associação" regista uma despesa residual, relativa á necessidade de atualização dos seus estatutos.

O expressivo aumento da despesa com a rubrica "Voluntariado" deve-se ao expressivo aumento no número de voluntários acolhidos e conseqüentemente da despesa conexa.

A rubrica "Ordenados", "Taxa Social Única" e "Imposto Rendimentos Singulares" tiveram um aumento significativo, refletindo a atualização das remunerações, sendo que a rubrica e "Fundos Compensação Trabalho" diminui, dado que este imposto foi extinto, enquanto que a rubrica "Monitores" mantém-se estável, com tendência a diminuir, dado que a reestruturação operacional empreendida permitiu que a equipa conseguisse dar resposta sem necessidade de reforço.

A despesa com "Seguros" regista uma diminuição dado que alguns seguros foram descontinuados e procurou-se melhores condições noutros.

A expressiva diminuição da despesa com a rubrica "Alimentação e Alojamento" deve-se a uma diminuição das deslocações associadas a saídas de campo, o que se deveu às medidas empreendidas com a reorganização interna, mas também à criação de uma nova equipa, o que permite evitar deslocações para uma área, todavia, paradoxalmente, ao nível da rubrica "Transporte", regista-se um ligeiro aumento, já que com aumento do número de viaturas e de equipa, existem mais deslocações associadas, bem como a coordenação da nova equipa, sem coordenador no local, exige a deslocação regular de um coordenador, além do aumento do combustível.

A despesa com a rubrica "Viaturas" regista uma diminuição significativa, dado que anteriormente tinha havido a aquisição de duas viaturas, mas é de salientar que esta rubrica tem uma despesa corrente acima do espectável, dado que houve muitas despesas associada à manutenção das viaturas adquiridas

A rubrica "Comunicações" regista um ligeiro aumento, dado que houve um investimento necessário ao nível do fornecimento de serviço de internet de qualidade para as equipa e também foi necessário a contratação e novos serviços para dar resposta a necessidades logísticas da execução dos projetos.

A rubrica "Despesas Correntes" regista um aumento expressivo, dado que reflete um investimento na acomodação dos voluntários de longa duração, com a reabilitação de um novo alojamento e na aquisição de mobiliário, bem como porque se optou pelo pagamento anual da avença dos serviços de contabilidade, dado que oferecia um desconto, o que faz com que neste balanço esta despesa tenha um pesos extra.

A despesa com a rubrica "Economato" mantém-se num nível baixo e residual, dado que com a digitalização dos sistemas poucas necessidades existem a este nível.

A rubrica "Outros" reporta-se a despesa extraordinária que regista um ligeiro aumento devido ao reforço da estrutura, em linha com outras rubricas.

A evolução da despesa regista um aumento expressivo, mas em linha com as necessidades de execução relacionada com os projetos europeus de voluntariado, além do aumento previsto das remunerações da equipa, bem como pelo investimento inicial em livros didáticos.

3. Receitas

Regista-se uma diminuição expressiva da receita, que se deve, essencialmente, a uma diminuição das opções de plantações por encomenda e ao nível dos donativos.

A rubrica "Mercadoria" regista uma diminuição, expectável dado que esta opção em sido descontinuada e já assumia um carácter residual.

A receita com a rubrica "Pacote Atividades" regista uma diminuição já que com a reestruturação interna, visando a diminuição da pressão, esta opção foi descontinuada na área com mais procura, enquanto que a descida ao nível da rubrica "Pacote Encomendas" segue a tendência atendendo à mesma lógica da opção de atividade, foi interrompida a dinamização desta opção.

Ao nível da oferta base, a rubrica "Atividades" regista um aumento, nem tanto por força do aumento das atividades, mas pelo aumento dos valores praticados, enquanto que a rubrica "Encomendas" regista uma expressiva diminuição, o que poderá explicar-se por se ter atravessado um pico do período pós pandemia, uma diminuição da dinamização e do aumento do valor por forma a refrear a pressão causada pela procura e talvez também pelas circunstâncias da crise atual.

A rubrica "Conservação" é nova, registando ainda um valor insuficiente para suprir a diminuição ao nível das plantações por encomenda, dado que essa foi uma das razões para a criação desta opção, sendo imperioso alavancar esta oferta, principalmente face à diminuição registada nas plantações por encomenda e dado que as outras opções parecem ser insuficientes para mitigar essa perda de receita.

As rubricas "Materiais Didáticos" e "Oficinas" estão interligadas e são novas, ainda a procurar recuperar o investimento, mas constituem novas opções, para públicos diferentes, com potencial de crescimento, podendo, igualmente, aliviar as limitações de crescimento das verbas das plantações por encomenda.

A rubrica "Quotas" é nula, algo previsível, dado que se descontinuou esta opção, que era cada vez mais residual.

A expressiva diminuição da rubrica "Donativos" surge em contraciclo ao que se vinha a registar, o que contraria, em parte, a estratégia de procurar catalisar apoios que se traduzam num apoio direto à estrutura da associação, sem que se consiga apontar uma razão objetiva, podendo, porventura, ficar a dever-se a um clima de maior instabilidade social e económica e o fim do pico pós pandemia, altura em que esta receita disparou, bem como a uma diminuição dos donativos das redes sociais, que perdeu o ímpeto.

A rubrica "Serviços" é agora nula, ainda que expectável, dados os objetivos e procura atuais.

A rubrica "Fundos Nacionais" mantém-se nula, dado que nenhuma outra candidatura foi submetida, enquanto que a rubrica "Fundos Europeus" regista uma ligeira diminuição, sem que isso represente uma perda de fundos angariados, que, pelo contrário, aumentou, mas porque no período homólogo foram recebidas verbas de tranches finais de projetos já terminados.

A rubrica "Outros" apresenta um aumento residual no contexto da associação.

A evolução das receitas é algo ambígua e a sua evolução deve ser acompanhada, já que, embora pese o facto de que a perda de parte da receita seja devida a uma reestruturação ao nível das plantações por encomenda e que existem fatores a influenciar aos quais a associação é alheia, constata-se que as novas fontes de receita, para já, são insuficientes para suprir ou mesmo mitigar de forma significativa tais perdas, todavia, paradoxalmente, regista-se um aumento ao nível das atividades e das fontes de financiamento europeias, ainda que, neste último caso, diluído em verbas de projetos já encerrados, sendo crucial dinamizar as ofertas base com margem para crescer de forma mais sustentada, bem como as novas opções, esperando-se que as fontes de financiamento europeias, recentemente granjeadas, possam permitir alcançar uma estrutura mais sustentada.

4. Demonstração de Resultados

O saldo é positivo, mas substancialmente menor, por força tanto do aumento da despesa, como da diminuição da receita, sendo que, perspetivando-se em baixa o potencial para diminuir a despesa, terá que se procurar aumentar a receita, voltando a dinamizar opções que estiveram suspensas, dinamizando as novas opções e rentabilizando ao máximo as existentes e já como boas dinâmicas, sendo que existem fatores estruturais que advêm da instabilidade social e económica que vão continuar a influenciar a procurar em baixa, sendo o novo projeto europeu poderá vir a revelar-se crucial para mitigar a situação financeira.

Apesar de tudo, continua a manter-se o registo de inexistência de dívida ou passivo.

O volume das existências continua a crescer e representar uma poupança estratégica bastante confortável e suficiente para continuar a colocar em perspetiva investimentos e projetos de maior envergadura e autónomos.

A estratégia implementada revelou-se bem-sucedida ao nível do alívio da pressão, da reorganização da capacidade de resposta e da criação de alternativas, mas o impacto da diminuição da pressão, aliado à inflexão de um pico na procura e aos impactos da crise atual, superou os resultados das alternativas existentes e criadas para mitigar tais impactos, sendo imperioso uma maior eficiência ao nível da despesa, dinamizar as ofertas com capacidade de crescimento sustentado e uma regular monitorização e ajuste de acordo com a evolução dos resultados mensais.

Tendo-se tido sucesso no consórcio europeu para um novo projeto, será expectável um aumento da receita por esta via e será uma oportunidade para estabelecer contactos e parcerias para futuros projetos, sendo que se deve continuar a procurar a oportunidade para alavancar um projeto europeu de maior envergadura e de forma autónoma, que permita criar uma situação de estabilidade financeira por um período alargado de tempo

Quadro II – Demonstração de Resultados [Período Homólogo]

Demonstração de Resultados	
Rubricas	Valor
Receitas	249.663,44€ [308.624,82€]
Despesas	224.126,86€ [158.939,34€]
Saldo	25.536,58€ [149.685,48€]
Receita Transitada	296.257,27€ [146.571,12€]
Total	321.793,85€ [296.257,27€]

5. Previsão de evolução da associação

O próximo ano da associação deverá ser pautado por uma estratégia para alavancar a diversificação das soluções que se perspectiva poderem permitir estabilizar a situação financeira e criar condições para um crescimento sustentado, a par de um investimento na procura de oportunidades de parceria a nível europeu e eventualmente conseguir alavancar uma candidatura a um projeto europeu de maior envergadura e de forma autónoma.

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, 15 de Abril de 2024

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	Outros	Total
	Ferramentas	Protetores	Materiais	Plantas	Associação	Voluntariado	Monitores	Ordenados	TSU	IRS	FCT	Seguros	Transporte	Viaturas	Alimentação	Alojamento	Comunicações						
Abril	-	2325,00	-	-	-	3008,99	255,00	4698,80	1365,30	276,00	41,03	11,42	404,44	-	30,88	-	71,56	146,14	-	-	12634,56		
Mai	-	2325,00	495,31	-	-	7354,16	-	5074,50	1465,20	308,00	44,02	-	500,99	-	132,57	228,02	71,56	228,72	-	-	18228,05		
Junho	-	-	154,00	-	-	250,10	-	6423,20	1465,20	308,00	-	892,00	495,92	1226,50	139,47	118,80	71,56	211,63	-	-	11756,38		
Julho	-	-	-	-	-	2065,95	-	4899,60	1465,20	308,00	-	-	467,59	184,80	135,25	305,00	85,09	593,60	-	-	10510,08		
Agosto	-	-	-	-	-	4586,88	-	9163,00	3296,70	794,00	-	-	353,22	136,54	217,51	135,00	111,37	1254,67	-	-	20048,89		
Setembro	51,77	3395,00	-	685,82	-	4654,06	-	5315,70	1648,35	397,00	-	-	554,65	29,80	207,82	502,00	85,73	508,41	-	-	18036,11		
Outubro	517,45	-	10,48	6210,68	113,31	5049,31	-	5279,30	1648,00	397,00	-	-	655,70	286,90	211,68	-	84,08	500,42	-	-	20964,31		
Novembro	-	-	1560,13	2214,74	-	7084,26	40,00	5268,90	1648,00	397,00	-	-	728,70	-	-	-	84,08	599,91	-	-	19625,72		
Dezembro	-	-	59,00	569,48	-	6786,00	-	9355,00	3296,70	794,00	-	401,15	407,03	1174,57	264,37	440,00	84,08	246,43	35,94	-	23913,75		
Janeiro_24	-	990,00	1299,53	3968,32	-	10893,34	-	5242,90	1648,35	397,00	-	827,65	485,96	180,62	-	-	96,25	1697,42	-	-	27727,34		
Fevereiro	-	475,00	22,95	850,33	-	7086,54	-	6053,40	1931,40	549,00	-	-	469,71	72,26	8,40	440,00	85,59	1642,02	-	-	19686,60		
Março	29,77	970,00	1000,00	443,86	-	6594,83	-	6011,40	1931,40	549,00	-	341,59	297,90	248,34	207,73	-	86,17	14,60	42,79	2225,69	20995,07		
Total	598,99	10480,00	4601,40	14943,23	113,31	65414,42	295,00	72785,70	22809,80	5474,00	85,05	2473,81	5821,81	3540,33	1555,68	2168,82	1017,12	7643,97	78,73	2225,69	224126,86		

Quadro IV – Receitas por Rubrica e Mês

Movimentos	Receitas															Reembolso FCT	Total
	T'Shirts Branca	T'Shirt Preta	Pólos	Saco	Pins	Pacote Actividade	Pacote Encomenda	Actividades	Encomendas	Conservação	Oficinas	Materias Didáticos	Donativos	Fundos ESC			
Abril	22,50	-	-	-	-	-	-	1260,00	11976,50	50,00	-	-	273,29	-	-	-	13582,29
Mai	6,00	6,00	2,50	6,00	-	-	-	6450,00	2735,50	-	-	-	1477,81	-	-	-	10683,81
Junho	-	-	-	-	-	-	-	2040,00	625,00	-	-	-	383,43	4328,80	181,99	-	7559,22
Julho	-	-	-	-	-	-	-	255,00	-	-	-	-	1604,21	853,48	-	-	2712,69
Agosto	-	-	-	-	-	-	200,00	630,00	2970,00	-	750,00	-	1684,73	112560,80	-	-	118795,53
Setembro	15,00	7,50	-	-	-	36,00	-	470,00	13648,00	1250,00	-	-	712,59	-	-	-	16139,09
Outubro	24,00	7,50	0,50	15,00	1,50	-	350,00	886,00	7134,50	200,00	-	-	407,08	3479,40	-	-	12505,48
Novembro	15,00	-	-	-	-	152,00	-	5474,00	2470,00	960,00	-	-	1133,50	-	-	-	10204,50
Dezembro	-	-	-	-	-	88,00	20,00	6099,50	6360,00	1000,00	-	277,89	2073,64	-	-	-	15919,03
Janeiro_24	-	-	-	-	-	-	-	2709,50	4400,00	-	-	-	983,31	-	-	-	8092,81
Fevereiro	-	-	-	-	-	-	-	1755,00	3575,00	100,00	-	1162,50	1020,71	-	-	-	7613,21
Março	-	-	-	-	-	-	125,00	2388,00	4825,00	50,00	-	37,50	17267,19	1163,09	-	-	25855,78
Total	82,50	21,00	3,00	21,00	1,50	276,00	695,00	30417,00	60719,50	3610,00	750,00	1477,89	29021,49	122385,57	181,99	-	249663,44

Quadro V – Existências

Existências	
Caixa	112,01
Conta	321681,84
Total	321793,85