

Relatorio financeiro 2017

Da

Delta Cultura Cabo Verde

(DCCV)

NIF: 551543795

Índice

1. Introdução	3
2. Objetivo	3
3. Entradas	4
4. Despesas da DCCV 2017	6
5. Opinião	11
6. Conclusão	11

1. Introdução

ACC - Auditoria Contabilidade e Consultoria, LDA vêm prestando serviços de contabilidade e Consultoria, á associação DCCV desde do início do ano 2015, através dos tratamentos mensais de todos os processos operacionais da empresa bem como a elaboração do relatório final.

O presente relatório foi baseado nos processos financeiros durante o período 2017, com o objectivo de Avaliar a eficiência e eficácia do controlo interno nas gestões de tesouraria, e análise de todas as transacções financeiras da Associação.

Os documentos são contabilizados mensalmente no programa específico da contabilidade (Primavera) e são analisados as conformidades das mesmas. As transacções são devidamente documentadas de modo a ter maior transparência nas informações económica e financeira da Associação.

2. Objetivo

ACC, Lda tem como objetivo analisar as políticas de processamento associados á Gestão de Tesouraria, bem como a gestão dos financiamentos obtidos das instituições financiadoras, através da análise e verificação dos custos suportados pela instituição durante cada período, e efectue análise do controlo interno aplicado às áreas financeiras.

3. Entradas

As Entradas da Associação são em dinheiro e doações das matérias e dos serviços pelos financiadores. Estes financiadores são alguns externos ou internos como (Delta Cultura Austria, Delta Culta Germany, FIFA Football for Hope, FIFA legacy Trust, Organizações não-governamentais, Organizações Governamentais, Setor Cooperativo, sector privado) bem como algumas atividades internas geradoras de rendimento.

As entradas Financeiras da DCCVs Durante o ano 2017 Foram as seguintes

Dinheiro Recebido	CVE	€	USD
FIFA Legacy Trust	919 946	8 343,05	9 140,05
Delta Cultura Austria	4 410 600	40 000,00	43 821,16
Delta Cultura Germany	1 285 691	11 660,01	12 773,88
Fundação Jochnick	2 202 543	19 975,00	21 883,19
Atividades Geradoras de Rendimento	34 300	311,07	340,78
Subsidios Governamentais	522 000	4 734,05	5 186,29
Subsidios das Organizações não Governamentais	272 634	2 472,53	2 708,73
Sector Privado	179 579	1 628,61	1 784,19
Total	9 827 293	89 124,32	97 638,28

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Nota : A taxa de cambio utilizada foi a taxa em vigor no momento em que foi recebido o fundo da FIFA Football for Hope para o ano 2017 em 21 de Dezembro do ano 2015.

The FIFA Football for Hope : Foi recebido em Dezembro do ano 2015 o valor de 30.000 USD, para as despesas do ano 2016 e ano 2017. Como uma medida de Controlo interno e para evitar os riscos o valor respeitante ao ano 2017 foi bloqueado na conta bancária do Delta Cultura no ano 2016, e no inicio do ano 2017 foi desbloqueado.

FIFA Legacy Trust: De acordo com o contrato entre a DDCV e Fifa Legacy Trust o valor para o ano 2017 deveria ter sido 1.839.892\$00, mas na verdade a DDCV recebeu apenas 50% sendo que a outra parte que deveria ser em Outubro 2017, foi recebida no inicio do ano 2018, isto devido ao problema na transferência.

Delta Cultura Áustria : A doação monetária da recebida durante o ano 2017

Delta Cultura Germany : Doação monetária da recebida durante o ano 2017.

Fundação Jochnick : Doação recebida.

Atividades Geradoras de Rendimento : são valores gerados através de aluguer de Campo de Futebol, e visitas de turista ao centro.

Subsídios Governamentais : valor recebido pelo Ministério de Educação e inclusão social.

Sector Privado : Foram valores dos donativos dos turistas que visitam o centro.

Sector Não Governamental : valor recebido da associação Belga para as actividades em Julho.

As Entradas em Material e Serviços da DCCVs durante o 2017

DCCV também recebeu as doações em material e serviços durante o ano 2017, consoante o quadro abaixo.

Doações de Matérias e Serviços	CVE	€	USD
Camara Municipal Tarrafal	324 000	2 938,38	3 210,08
Delta Cultura Austria	80 000	725,52	794,83
Government Subsidies	20 000	181,38	198,71
Private Sector	385 780	3 498,66	3 832,89
Non-governmental sector	50 000	453,45	496,77
Total	859 780	7 797,40	8 542,28

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Câmara Municipal do Tarrafal : Serviço de guarda, noturna e pessoal de limpeza

Delta Cultura Áustria): Material de Futebol

Government Subsidies : Material de Futebol

Private sector : Material escolar, material de arte, brinquedos, maioritariamente recebidos pelos voluntários e turistas

Sector não-Governamental : Material Escolar

4. DESPESAS DCCV 2017

Despesas gerais da Associação

Despesas total 2017	CVE	€	USD	%
Recursos humanos	6 418 272	58 207,70	63 768,23	56,66%
Administração	1 265 188	11 474,07	12 570,17	11,17%
Transporte / Deslocação	343 834	3 118,25	3 416,14	3,04%
Infraestruturas	478 901	4 343,18	4 758,08	4,23%
Material / equipamento	1 674 683	15 187,80	16 638,68	14,78%
Eventos / workshops / Encontros	1 065 477	9 662,88	10 585,96	9,41%
Outras despesas/Eventualidades	82 101	744,58	815,71	0,72%
Total	11 328 456	102 738,46	112 552,97	100,00%

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Gastos com Recursos Humanos	CVE	€	USD
Gestor de Projeto	972.800	8.822,38	9.665,18
Assistente Administrativo	972.800	8.822,38	9.665,18
Coordenador	256.392	2.325,23	2.547,36
Educador 1	410.220	3.720,31	4.075,71
Educador 2	410.220	3.720,31	4.075,71
Educador 3	410.220	3.720,31	4.075,71
Educador/treinador de futebol 1	410.220	3.720,31	4.075,71
Educador/Treinador de futebol 2	410.220	3.720,31	4.075,71
Formadora de Tecnologias de informação	410.220	3.720,31	4.075,71
Formador de arte	424.370	3.848,64	4.216,29
Formador de Musica	140 000	1 269,67	1 390,96
Monitora de Infância	493 570	4 476,22	4 903,83
Cozinheira jardim	200 020	1 813,99	1 987,28
Moderador de Rádio	120 000	1 088,29	1 192,25
Guarda 2	15000	136,04	149,03
Gratificação de Voluntários	38 000	344,62	377,55
Total	6 094 272	55 269,32	60 549,15

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Doações de Recursos humanos	CVE	€	USD
Staff de Limpeza	144 000	1 305,94	1 430,70
Guarda	180 000	1 632,43	1 788,38
Total	324 000	2938,38	3219,08

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Gastos Administrativo	CVE	€	USD
Material de Escritório	65 376	592,90	649,54
Computador / tecnologia de Informação	217 200	1 969,80	2 157,97
Internet	96 498	875,15	958,75
Comunicação	40 767	369,72	405,04
Material de Desenvolvimento Educacional	80 000	725,52	794
Despesas com serviço bancário	11 694	106,05	116,18
Honorário Contabilidade	120 000	1 088,29	1 192,25
Monitorização e Avaliação	264 928	2 402,65	2 632,17
Electricidade	240 893	2 184,67	2 393,37
Água	93 365	846,73	927,62
Material de Limpeza	34 467	312,58	342,44
Total	1 265 188	11 474,07	12 570,17

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Gastos com Transporte / Deslocação	CVE	€	USD
Transporte Local (criança para Centre, etc.)	103 650	940,01	1 029,81
Transporte Local e Outros	97 584	885,00	969,54
Alojamento	52 520	476,31	521,81
Viagem internacional	90 080	816,94	894,98
Total	343 834	3 118,25	3 416,14

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Gastos com Infraestrutura	CVE	€	USD
Reparação e manutenção de Centro de Educação	231 712	2 101,41	2 302,16
Reparação e Manutenção FFH Centre	229 480	2081,17	2 279,98
Seguro do Centro	17 709	160,60	175,95
Total	478 901	4 343,18	4 758,09

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Gastos com Material / Equipamento	CVE	€	USD
Bolas Cones, etc.	201 777	1 829,93	2 004,74
Livros Escolares	87 155	790,41	865,92
Cadernos e outros materiais	109 934	997,00	1 092,24
Material de aulas de arte	317 591	2 880,25	3 155,40
Material de aulas de musicas	45 350	411,28	450,57
Equipamento de Jardim	10 400	94,34	103,33
Alimentação Jardim	359 914	3264,08	3575,90
Medicamentos	6 782	61,51	67,38
Total	1 138 903	10 328,78	11 315,48

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Doações Material / Equipamento	CVE	€	USD
Bolas Cones, etc.	117 000	1 061,08	1 162,
Roupas	77 000	698,32	765,03
Livros Escolares	73 000	662,04	725,29
Cadernos e outros materiais	178 600	1 619,73	1 774,47
Material de aulas de arte	30 000	272,07	298,06
Equipamento de Jardim	10 000	90,69	99,35
Alimentação Jardim	10 180	92,32	101,14
Medicamentos/ Consultas	40 000	362,76	397,42
Total	535 780	4 859,02	5 323,20

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Gastos com Eventos/ workshops / Encontros	CVE	€	USD
Publicidade /Impressão	93 890	851,49	932,84
Transporte Criança jogo	148 200	1 344,03	1 472,43
Transporte para eventos	417 700	3 788,15	4 150,02
Alimentação no jogo	200 385	1 817,30	1 990,91
Alimentação nos Eventos	178 602	1 619,75	1 774,49
Participação no campeonato	26 700	242,14	265,28
Total	1 065 477	9 622,88	10 585,96

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Outras Despesas / Eventualidades	CVE	€	USD
Eventualidades	51 620	468,14	512,87
Apadrinhamento	30 481	276,43	302,82
Total	82 101	744,57	815,71

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Análise da Tesouraria DCCV 2017

	CVE	€	USD
Saldo do ano 2016	923 913	8 379,02	9 179,46
Entradas 2017	10 687 073	896 921,72	106 180, 56
Saídas 2017	11 328 456	102 738,46	112 552,97
Adiantamento de salário	46 565	422,30	462,64
Saldo tesouraria 2017	235 965	2 139,98	2 344,41

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

Situação Financeira da DCCV no final do ano 2017

	CVE	€	USD
Saldo Caixa	74 136	672,34	736,57
Saldo Banco	161 829	1 467,64	1 607,84
Total	235 965	2 139,98	2 344,41

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 100,65CVE

A Continuidade dos programas da Delta para o ano 2018 será garantida através dos fundos dos principais parceiros, (Delta Cultura Austria, Delta Cultra Germany, FIFA Football for Hope, FIFA legacy Trust, Organizações não-governamentais, Organizações Governamentais, Setor Cooperativo, sector privado), e entre outros.

5. Opinião

- 1 Todos os processos foram executados em cumprimento com as normas em vigor, e procedimentos internos de modo a permitir que o sistema de controlo interno aplicados á gestão de tesouraria e financiamento sejam eficazes.
- 2 Todos os gastos foram devidamente documentadas para permitir a transparência das informações. Existe um fundo fixo de caixa para o controlo de atividades corrente, e as despesas de maior dimensão são pagas através de Depósito bancário.
- 3 Todos os funcionários são pagos através de transferência bancária, e posteriormente assinam um recibo de salário.
- 4 Todos os meses é produzido um balancete de verificação com objectivo de prestar informações á entidade, bem como a melhoria do controlo interno.
- 5 A existência de um contabilista externo constitui uma grande mais-valia para a entidade, visto que todas as operações são contabilizadas de acordo com as normas internacionais de contabilidade, são classificadas mensalmente e lançada nas respectivas contas.
- 6 Todos os fundos recebidos são utilizados para as despesas do centro, os gastos com pessoal, bem como as despesas do funcionamento (aulas de artes, explicação, e matérias didácticos diversos, bem como no desporto).
- 7 A instituição preocupa-se bastante com as necessidades especial de cada criança, para que tornem diferente daqueles que não frequentam o centro.

6. Conclusão

Todos os processos da Delta Cultura são transparente, deve continuar a apostar nos sistemas de controlo interno de modo a contribuir para acrescentar valor parada mesma e ACC, Ida Continua fazendo parte dessa equipa para melhoria constantes dos processos.