

# Relatorio financeiro 2018

## da

# *Delta Cultura Cabo Verde*

## (DCCV)

NIF: 551543795

## Índice

1. Introdução .....	3
2. Objetivo.....	3
3. Entradas DCCV 2018 .....	4
4. Despesas DCCV 2018 .....	6
5. Balanço DCCV 2018.....	10
6. Opinião.....	11
7. 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 2018, 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 DCCV 2018

As Entradas da Associação são em dinheiro e doações das matérias e dos serviços pelos financiadores. Estes financiadores são alguns nacionais e estrangeiros 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 2018 foram as seguintes

Dinheiro recebido	CVE	€	USD
FIFA Legacy Trust	2 579 405	23 392,78	29 222,46
FIFA Football for hope	7 983 965	72 407,06	89 958,93
Delta Cultura Austria	3 804 143	34 500,00	43 097,69
Delta Cultura Germany	1 742 188	15 800,01	19 737,50
Atividades Geradoras de Rendimento	30 450	276,15	344,97
Sector Corporativo	7 622	69,12	86,35
Subsídios das Organizações não-governamentais	128 459	1 165,00	1 455,33
Sector Privado	58 719	532,53	665,24
<b>Total</b>	<b>16 334 951</b>	<b>148 143</b>	<b>185 061</b>

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE

**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 2018/2019.

The FIFA Football for Hope: Foi recebido em Fevereiro do ano 2018 o valor de 79.980 USD, para as despesas do ano 2018 e ano 2019. Como uma medida de Controlo interno e para evitar os riscos o valor respeitante ao ano 2019 foi bloqueado na conta bancária do Delta Cultura. Em Maio 2018 foi recebido o valor de 9978,93 USD (taxa de câmbio: 92,625) para reparação e manutenção do Centro para os anos 2018/2019.

FIFA Legacy Trust: Foi recebido o valor de 10179 USD, em Janeiro 2018, correspondente a 50% do valor de 2017 que deveria ter sido recebido em OUTUBRO 2017. Em Março 2018 foi recebido o Valor de 10491USD, e em Setembro foi recebido o valor de 8552 USD.

Delta Cultura Áustria : Foi recebido o valor de 1874 USD em Fevereiro 2018, em Junho foi recebido o valor de 31230 USD, em Outubro foi recebido o valor de 9994 USD.

Delta Cultura Germany : Foi recebido o valor de 4373 USD em Janeiro 2018, em Junho foi recebido o valor de 7495 USD, em Setembro foi recebido o valor de 2873 USD, e em Novembro foi recebido o valor de 4997 USD.

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

Sector Cooperativo : valor recebido referente ao juro do Deposito a prazo do valor recebido no inicio do ano.

Setor Privado : Foram valores dos donativos dos turistas que visitam o centro, bem como a contribuição dos encarregados de educação das crianças que frequentam jardim.

Sector Não Governamental : Doação recebida pela The Third Half Inc.

### As Entradas em Material e Serviços da DCCVs durante o 2018

DCCV também recebeu as doações em material e serviços durante o ano 2018, consoante o quadro abaixo.

<b>Doações de Matérias e Serviços</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Camara Municipal Tarrafal	332 000	3 010,93	3 761,28
Delta Cultura Áustria	295 000	2 675,37	3 342,10
Subsidios Governamentais	10 260	93,05	116,24
Sector Privado	347 400	3 150,59	3 935,75
<b>Total</b>	<b>984 660</b>	<b>8 930</b>	<b>11 155</b>

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE

Câmara Municipal do Tarrafal : Serviço de guarda nocturna, pessoal de limpeza, e doação de transporte.

Delta Cultura Áustria): Material de Futebol, monitor usado.

Government Subsidies : Doação de alimentos para jardim doados pela Fundação Caboverdiana de Acção Social Escolar (FICASE)

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

## 4. Despesas DCCV 2018

Despesas gerais da Associação	CVE	€	USD	%
Recursos humanos	6 106 820	55 383,12	69 185,06	<b>49,03%</b>
Administração	1 356 488	12 302,07	15 367,85	<b>10,89%</b>
Transporte / Deslocação	966 196	8 762,49	10 946,18	<b>7,76%</b>
Infraestructuras	863 272	7 829,07	9 780,14	<b>6,93%</b>
Material / equipamento	1 530 445	13 879,70	17 338,64	<b>12,29%</b>
Eventos / workshops / Encontros	1 581 502	14 342,74	17 917,07	<b>12,70%</b>
Outras despesas/Eventualidades	51 100	463,43	578,92	<b>0,41%</b>
<b>Total</b>	<b>12 455 823</b>	<b>112 963</b>	<b>141 114</b>	<b>100,00%</b>

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE

Gastos com Recursos Humanos	CVE	€	USD
Gestor de Projeto	976800	8 858,66	11 066,31
Assistente Administrativo	976800	8 858,66	11 066,31
Coordenador	364920	3 309,48	4 134,23
Educador 1	430320	3 902,60	4 875,16
Educador 2	430320	3 902,60	4 875,16
Educador 3	430320	3 902,60	4 875,16
Educador/treinador de futebol 1	430320	3 902,60	4 875,16
Educador/Treinador de futebol 2	430320	3 902,60	4 875,16
Formadora de Tecnologias de informação	430320	3 902,60	4 875,16
Formador de Musica	33 000	299,28	373,86
Monitora de Infância	541 920	4 914,71	6 139,49
Cozinheira jardim	251 660	2 282,32	2 851,09
Guarda 1	244800	2 220,11	2 773,38
Gratificação de Voluntários	135 000	1 224,32	1 529,43
<b>Total</b>	<b>6106820</b>	<b>55 383,12</b>	<b>69 185,06</b>

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE

<b>Doações de Recursos humanos</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Staff de Limpeza	144 000	1 305,94	1 631,40
Guarda	180 000	1 632,43	2 039,25
<b>Total</b>	<b>324 000</b>	<b>2 938</b>	<b>3 671</b>

Taxa de Câmbio 1 € = 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE

<b>Gastos Administrativo</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Material de Escritório	131 111	1 189,05	1 485,38
Computador / tecnologia de Informação	150 200	1 362,17	1 701,64
Internet	82 166	745,17	930,87
Comunicação	50 418	457,24	571,19
Material de Desenvolvimento Educacional	180 000	1 632,43	2 039,25
Despesas com serviço bancário	8 517	77,24	96,49
Honorário Contabilidade	150 000	1 360,36	1 699,37
Monitorização e Avaliação	227 000	2 058,68	2 571,72
Electricidade	213 539	1 936,60	2 419,21
Água	131 742	1 194,78	1 492,52
Material de Limpeza	31 795	288,35	360,21
<b>Total</b>	<b>1 356 488</b>	<b>12 302</b>	<b>15 368</b>

Taxa de Câmbio 1 € = 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE

<b>Gastos com Transporte / Deslocação</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Transporte Local (criança para Centre, etc.)	219 000	1 986,12	2 481,08
Transporte Local e Outros	220 560	2 000,27	2 498,76
Despesas de Viagem Internacional Transporte	150 893	1 368,46	1 709,49
Alojamento Nacional	295 743	2 682,11	3 350,52
Alojamento internacional	80 000	725,52	906,33
<b>Total</b>	<b>966 196</b>	<b>8 762</b>	<b>10 946</b>

Taxa de Câmbio 1 € = 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE

<b>Gastos em dinheiro com Infraestrutura</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Reparação e manutenção de Centro de Educação	607 493	5 509,39	6 882,38
Reparação e Manutenção FFH Centre	238 070	2 159,07	2 697,13
Seguro do Centro	17 709	160,60	200,63
<b>Total</b>	<b>863 272</b>	<b>7 829</b>	<b>9 780</b>

Taxa de Câmbio 1 € = 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE

<b>Gastos com Material / Equipamento</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Bolas Cones, etc.	102 771	932,04	1 164,31
Roupa	880	7,98	9,97
Cadernos e outros materiais	187 615	1 701,49	2 125,52
Material de aulas de arte	559 334	5 072,63	6 336,78
Material de aulas de musicas	42 900	389,06	486,02
Equipamento de Jardim	233 437	2 117,05	2 644,64
Alimentação Jardim	368 048	3 337,85	4 169,67
Livros Biblioteca	975	8,84	11,05
Medicamentos	34 485	312,75	390,69
<b>Total</b>	<b>1 530 445</b>	<b>13 880</b>	<b>17 339</b>

Taxa de Câmbio 1 € = 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE



<b>Doações Material / Equipamento</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Bolas Cones, Botas , etc.	34 000	308,35	385,19
Roupa	302 500	2 743,39	3 427,07
Bota futebol	1 000	9,07	11,33
Livro escolar	5 000	45,35	56,65
Cadernos e outros materiais	13 900	126,06	157,48
Material de aulas de arte	10 000	90,69	113,29
Computadores	54 000	489,73	611,77
Equipamento de Jardim	160 000	1 451,05	1 812,66
Alimentação Jardim	40 000	362,76	453,17
Medicamentos	22 000	199,52	249,24
<b>Total</b>	<b>642 400</b>	<b>5 826</b>	<b>7 278</b>

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE

<b>Gastos com Eventos/ workshops / Encontros</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Publicidade /Impressão	325 595	2 952,84	3 688,71
Transporte Criança jogo	634 600	5 755,23	7 189,48
Transporte para eventos	330 800	3 000,05	3 747,68
Alimentação no jogo	105 752	959,07	1 198,08
Alimentação nos Eventos	125 915	1 141,93	1 426,51
Alimentação e Bebidas Grupos Turistas	3 840	34,83	43,50
Participação no campeonato	55 000	498,80	623,10
<b>Total</b>	<b>1 581 502</b>	<b>14 343</b>	<b>17 917</b>

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE

<b>Outras Despesas / Eventualidades</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Eventualidades	15 100	136,94	171,07
Apadrinhamento	36 000	326,49	407,85
<b>Total</b>	<b>51 100</b>	<b>463</b>	<b>579</b>

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679 CVE

## 5. Balanço DCCV 2018

<b>Tesouraria</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Saldo do ano 2017	235 965	2 139,98	2 673,28
Entradas 2018	16 334 951	148 142,67	185 061,06
Saídas 2018	12 455 823	112 962,62	141 113,85
<b>Saldo tesouraria 2018</b>	<b>4 115 093</b>	<b>37 320</b>	<b>46 620</b>

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679CVE

## Situação Financeira da DCCV no final do ano 2018

<b>Saldo Financeiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Saldo Caixa	170 580	1 547,00	1 932,53
Saldo Banco	3 944 513	35 773,03	44 687,97
<b>Total</b>	<b>4 115 093</b>	<b>37 320</b>	<b>46 620</b>

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 88,2679CVE

A Continuidade dos programas da Delta para o ano 2019 será garantida através dos fundos dos principais parceiros, ( Delta Cultura Austria, Delta Culta Germany, FIFA Football for Hope, FIFA legacy Trust, Organizações não-governamentais, Organizações Governamentais, Setor Cooperativo, sector privado), e entre outros.

## 6. 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 Deposito 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.

## 7. Conclusão

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