

Relatorio financeiro 2019

Da

Delta Cultura Cabo Verde

(DCCV)

NIF: 551543795

Índice

1. Introdução	3
2. Objetivo	3
3. Entradas	4
4. Despesas DCCV 2019	6
5. Balanço DCCV 2019.....	11
6. Opinião	12
7. Conclusão	13

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 2019, 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 nacionais e estrangeiros (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 2019 foram as seguintes

Dinheiro recebido	CVE	€	USD
FIFA legacy trust	1 646 065	14 928,26	18 648,51
Delta Cultura Áustria	2 701 493	24 500,00	30 605,61
Delta Cultura Germany	3 749 010	34 000,00	42 473,08
Common Goal	823 680	7 470,00	9 331,59
Jochnick Foundation	1 653 975	15 000,00	18 738,13
Actividade geradora de rendimento	98 862	896,59	1 120,02
Sector corporativo	231 813	2 102,33	2 626,24
Sector privado	249 142	2 259,48	2 822,57
Total	11 154 040	101 156,67	126 365,76

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

Nota : A taxa de cambio utilizada de USD para CVE (88,2679) foi a taxa em vigor no momento em que foi recebido o fundo da FIFA Football for Hope para os anos 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. Foram gastos durante o ano 2019 o valor de 40 000 USD.

FIFA Legacy Trust: Foi recebido o valor de 9 573 em abril 2019 e o valor de 9 076 em outubro 2019.

Delta Cultura Áustria: Foi recebido o valor de 29 981 USD em Outubro 2019, em dezembro foi recebido o valor de 625 USD.

Delta Cultura Germany: Foi recebido o valor de 42 473 USD em maio 2019.

Atividades Geradoras de Rendimento: são valores gerados através de aluguer de campo de futebol, visitas de turista ao centro e juro do depósito a prazo.

Sector Cooperativo: são valores recebidos de alguns parceiros internos e externos, como Johns Hopkins University, e Loughborough University.

Setor Privado: Foram valores dos donativos dos turistas que visitam o centro,

Jochnick Foundation: Foi recebido o valor de 18 738 USD em janeiro 2019.

As Entradas em Material e Serviços da DCCVs durante o 2019

DCCV também recebeu as doações em material e serviços durante o ano 2019, consoante o quadro abaixo.

Doações em espécie	CVE	€	USD
Delta Cultura Áustria	305 000	2 766,06	3 455,39
Câmara Municipal Tarrafal	414 000	3 754,59	4 690,27
Subsídios governamental	58 450	530,09	662,19
Sector corporativo	14 500	131,50	164,27
Sector privado	194 200	1 761,21	2 200,12
Total	986 150	8 943,45	11 172,24

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

Câmara Municipal do Tarrafal: Serviço de guarda, noturna e pessoal de limpeza, e doação de transporte, para jogos.

Delta Cultura Áustria: Material de futebol, roupas.

Subsidio Governamental: Doação de alimentos para jardim doados pela Fundação Caboverdiana de Ação Social Escolar (FICASE), e acessórios de treino.

Setor privado: Material escolar, material de arte, brinquedos, maioritariamente recebidas roupas, material informática, sapatos, bonés, pelos voluntários e turistas e medicamentos.

4. Despesas DCCV 2019

Despesas gerais em dinheiro	CVE	€	USD	%
Recursos Humanos	6 259 743	56 769,99	70 917,55	47%
Administração	1 599 548	14 506,40	18 121,51	12%
Transporte / Viagem	837 772	7 597,81	9 491,24	6%
Infraestrutura	1 070 485	9 708,29	12 127,68	8%
Material / Equipamento	1 831 444	16 609,48	20 748,70	14%
Eventos / Workshops / Encontros	1 751 201	15 881,75	19 839,61	13%
Outras despesas/Eventualidades	70 550	639,82	799,27	1%
Total	13 420 743	121 713,54	152 045,57	100%

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

Despesas gerais em espécie	CVE	€	USD	%
Recursos Humanos	324 000	2 938,38	3 670,64	33%
Material / Equipamento	572 150	5 188,86	6 481,97	58%
Eventos / Workshops / Encontros	90 000	816,22	1 019,62	9%
Total	986 150	8 943,45	11 172,24	100%

Gastos Recursos Humanos em dinheiro	CVE	€	USD
Gerente	976 800	8 858,66	11 066,31
Pessoal administrativa / Diretora cultural	976 800	8 858,66	11 066,31
Pessoal administrativa / Relações Pública	207 290	1 879,93	2 348,42
Coordenador	376 920	3 418,31	4 270,18
Educador 1	442 320	4 011,43	5 011,11
Educador 2	442 320	4 011,43	5 011,11
Educador 3	458 320	4 156,53	5 192,37
Educador / treinador 1	442 320	4 011,43	5 011,11
Educador / treinador 2	442 320	4 011,43	5 011,11
Formadora informática	406 020	3 682,22	4 599,86
Educadora jardim de infância	549 673	4 985,02	6 227,33
Cozinheira	234 340	2 125,24	2 654,87
Guarda 1	250 800	2 274,52	2 841,35
Guarda 2	17 000	154,17	192,60
Gratificação voluntários	36 500	331,02	413,51
Total	6 259 743	56 769,99	70 917,55

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

Gastos Administrativo em dinheiro

	CVE	€	USD
Material de escritório	158 640	1 438,72	1 797,26
Computadores, etc.	363 735	3 298,73	4 120,81
Internet	75 000	680,18	849,69
Comunicação (telefone, etc.)	26 633	241,54	301,73
Despesas de impressão / promoção	67 280	610,17	762,22
Desenvolvimento material didático	45 000	408,11	509,81
Taxas bancárias	18 634	168,99	211,11
Contabilista externa	150 000	1 360,36	1 699,37
Monitorização e avaliação	228 000	2 067,75	2 583,05
Abastecimento de eletricidade	196 177	1 779,14	2 222,52
Abastecimento de água	173 143	1 570,24	1 961,56
Material de limpeza	48 211	437,23	546,19
Desenvolvimento de projetos	49 095	445,25	556,20
Total	1 599 548	14 506,40	18 121,51

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

Gastos Transporte/Viagem em dinheiro

	CVE	€	USD
Transporte local (crianças para o Centro)	269 800	2 446,83	3 056,60
Transporte local (outros)	348 246	3 158,26	3 945,33
Alojamento e alimentação nacional	155 230	1 407,79	1 758,62
Alojamento e alimentação internacional	64 496	584,92	730,68
Total	837 772	7 597,81	9 491,24

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

Transporte/ Doações	CVE	€	USD
Transporte Jogo (crianças para jogo)	90 000	816,22	1 019,62
Total	90 000	816,22	1 019,62

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

Gastos Infraestrutura em dinheiro	CVE	€	USD
Reparação e manutenção Centro de Educação	367 368	3 331,68	4 161,97
Reparação e manutenção FFH Centro	685 408	6 216,01	7 765,09
Seguro de complexo	17 709	160,60	200,63
Total	1 070 485	9 708,29	12 127,68

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

Gastos material/equipamento em dinheiro	CVE	€	USD
Bolas, cone, etc.	167 671	1 520,62	1 899,57
Botas de futebol	36 540	331,38	413,97
Livros escolar	94 888	860,55	1 075,00
Material escolar	24 470	221,92	277,22
Material para aula de arte	753 534	6 833,85	8 536,90
Material para aula de música	15 000	136,04	169,94
Material para jardim	152 897	1 386,63	1 732,19
Alimentação jardim	574 946	5 214,22	6 513,65
Medicamentos / consultas	11 498	104,28	130,26
Total	1 831 444	16 609,48	20 748,70

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

Doações Material / Equipamento

	CVE	€	USD
Bolas Cones, Botas , etc.	4 000	36,28	45,32
Roupa	271 000	2 457,72	3 070,20
Livro escolar	4 000	36,28	45,32
Acessórios de Treino	54 000	489,73	611,77
Botas de Futebol	51 500	467,06	583,45
Cadernos e outros materiais	116 700	1 058,36	1 322,11
Equipamento de Jardim	1 500	13,60	16,99
Alimentação Jardim	24 450	221,74	277,00
Medicamentos	45 000	408,11	509,81
Total	572 150	5 189	6 482

Eventos/Workshops/Encontros em dinheiro

	CVE	€	USD
Transporte para eventos (jogos fim de semana)	603 400	5 472,27	6 836,01
Transporte para eventos	294 100	2 667,21	3 331,90
Alimentação e bebidas (jogos em fim de semana)	126 060	1 143,25	1 428,15
Alimentação e bebidas (encontros e eventos cultural)	292 641	2 653,98	3 315,37
Alimentação e bebidas (grupo de turistas)	5 210	47,25	59,02
Inscrição no campeonato (SUB 17, feminino e masculino)	43 790	397,13	496,10
Intercâmbios	386 000	3 500,66	4 373,05
Total	1 751 201	15 881,75	19 839,61

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

Outras despesas/Eventualidades em dinheiro	CVE	€	USD
Eventualidade	5 550	50,33	62,88
Apadrinhamento	65 000	589,49	736,39
Total	70 550	639,82	799,27

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

5. Balanço DCCV 2019

O balanço em baixo inclui gastos e entradas em espécie

Análise da Tesouraria DCCV 2019

Tesouraria	CVE	€	USD
Saldo do ano 2018	4 180 524	37 913,43	47 361,77
Entradas 2019	11 154 040	101 156,67	126 365,76
Saídas 2019	13 420 743	121 713,54	152 045,57
Saldo tesouraria 2019	1 913 821	17 356,56	21 681,96

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

Situação Financeira da DCCV no final do ano 2019

Saldo financeiro	CVE	€	USD
Saldo caixa	7 801	70,75	88,38
Saldo banco	1 906 020	17 285,81	21 593,58
Total	1 913 821	17 356,56	21 681,96

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

A Continuidade dos programas da DCCV para o ano 2020 será garantida através dos fundos dos principais parceiros, (Delta Cultura Austria, Delta Culta Alemanha, 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 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.

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.