

Relatorio financeiro 2020

Da

Delta Cultura Cabo Verde

(DCCV)

NIF: 551543795

Índice

1. Introdução	3
2. Objetivo	3
3. Entradas	4
4. Despesas DCCV 2020	6
5. Balanço DCCV 2020.....	11
6. Opinião	12
7. Conclusão	12

1. Introdução

ACC - Auditoria Contabilidade e Consultoria, LDA vêm prestando serviços de contabilidade e Consultoria, á associação Delta Cultura Cabo Verde (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 2020, com o objetivo de avaliar a eficiência e eficácia do controlo interno nas gestões de tesouraria, e análise de todas as transações financeiras da Associação.

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

De salientar que o ano 2020 foi muito difícil devido a pandemia da Covid_ 19, mas a DCCV conseguiu superar o ano e cumprir as obrigações do Centro. A DCCV participou ativamente nas comunidades com mais dificuldades com doações de alimentos, máscaras, para as famílias mais carenciadas, isso mostra que a DCCV continua a acompanhar as crianças no centro e fora dela.

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 Áustria, Delta Culta Alemanha, FIFA Fundatino FIFA legacy Trust, Jochnick Foundation, 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 2020 foram as seguintes

Dinheiro recebido	CVE	€	USD
FIFA legacy trust	1.367.352	12.400,60	15.490,93
Delta Cultura Áustria	3.630.047	32.921,12	41.125,34
Delta Cultura Alemanha	4.942.246	44.821,53	55.991,43
Common Goal	548.789	4.977,00	6.217,31
Jochnick Foundation	1.653.975	15.000,00	18.738,13
Actividade geradora de rendimento	49.460	448,56	560,34
Sector privado	173.630	1.574,66	1.967,08
Total	12.365.499	112.143,46	140.090,55

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.

FIFA Legacy Trust: Foi recebido o valor de 7.545USD/6.040EUR em Maio 2020 e o valor de 7.946USD/6.361EUR em Novembro 2020.

Delta Cultura Áustria: Foi recebido o valor de 6.246USD/5.000EUR em Julho, 24.984USD/20.000EUR em Setembro, 3.748USD/3.000EUR em Novembro e 6.148USD/4.921EUR em Dezembro do ano 2020.

Delta Cultura Alemanha: foi recebido o valor de 8.370USD/6.700EUR em Janeiro, 11.867USD/9.500EUR em Março, 2.775USD/2.223EUR em Junho, 29.357USD/23.500EUR em Agosto e 3.623USD/2.900EUR em Dezembro 2020.

Atividades Geradoras de Rendimento: são valores gerados através de aluguer de campo de futebol, e juro do deposito a prazo.

Setor Privado: foram valores dos donativos dos turistas que visitaram o centro em janeiro de 2020 outras doações recebidas.

Jochnick Foundation: Foi recebido o valor de 18.738USD/15.000EUR em Janeiro 2020.

As Entradas em Material e Serviços da DCCVs durante o 2020

DCCV também recebeu as doações em material e serviços durante o ano 2020, consoante o quadro abaixo.

Doações em espécie	CVE	€	USD
Câmara Municipal Tarrafal	258.000	2.339,82	2.922,92
Subsídios governamental	15.580	141,30	176,51
Sector privado	24.000	217,66	271,90
Total	297.580	2.698,77	3.371,33

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

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

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

Setor privado: Material escolar, roupas, material escolar, material para jardim e material do escritório.

4.Despesas DCCV 2020

Despesas gerais	CVE	€	USD
Em dinheiro	13.103.084	118.832,67	148.446,76
Em espécie	297.580	2.698,77	3.371,33
Total	13.400.664	121.531,44	151.818,09

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

Despesas gerais por rubrica em dinheiro	CVE	€	USD	%
Recursos Humanos	5.764.210	52.275,97	65.303,58	43,99%
Administração	1.063.409	9.644,12	12.047,52	8,12%
Despesas de carro	2.087.532	18.931,95	23.649,96	15,93%
Transporte / Viagem	331.890	3.009,93	3.760,03	2,53%
Infraestrutura	1.368.759	12.413,36	15.506,87	10,45%
Material / Equipamento	523.536	4.747,98	5.931,22	4,00%
Eventos / Workshops / Encontros	494.453	4.484,22	5.601,73	3,77%
Projecto agroforesta	312.343	2.832,66	3.538,58	2,38%
Apadrinhamentos	1.151.502	10.443,04	13.045,54	8,79%
Outras despesas/Eventualidades	5.450	49,43	61,74	0,04%
Total	13.103.084	118.832,67	148.446,76	100%

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

Despesas gerais por rubrica em espécie	CVE	€	USD	%
Recursos Humanos	258.000	2.339,82	2.922,92	86,70%
Administração	3.000	27,21	33,99	1,01%
Material / Equipamento	14.000	126,97	158,61	4,70%
Eventos / Workshops / Encontros	15.580	141,30	176,51	5,24%
Apadrinhamentos	7.000	63,48	79,30	2,35%
Total	297.580	2.698,77	3.371,33	100%

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

Despesas Recursos Humanos em dinheiro	CVE	€	USD
Gerente	896.175	8.127,47	10.152,90
Pessoal administrativa / directora cultural	896.175	8.127,47	10.152,90
Pessoal administrativa / Relações públicas	553.920	5.023,53	6.275,44
Coordenador	325.440	2.951,44	3.686,96
Educador 1	400.740	3.634,34	4.540,04
Educador 2	400.740	3.634,34	4.540,04
Educador 3	400.740	3.634,34	4.540,04
Educador / treinador 1	400.740	3.634,34	4.540,04
Educador / treinador 2	400.740	3.634,34	4.540,04
Formadora informática	400.740	3.634,34	4.540,04
Coordenadora jardim de infância	177.480	1.609,58	2.010,70
Cozinheira	198.780	1.802,75	2.252,01
Guarda 1	250.800	2.274,52	2.841,35
Guarda 2	21.000	190,45	237,91
Gratificação voluntários	40.000	362,76	453,17
Total	5.764.210	52.275,97	65.303,58

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

Despesas Administrativos em dinheiro	CVE	€	USD
Material de escritório	40.325	365,71	456,85
Computadores, etc.	141.729	1.285,35	1.605,67
Internet	81.326	737,55	921,35
Comunicação (telefone, etc.)	27.152	246,24	307,61
Despesas de impressão / promoção	24.020	217,84	272,13
Criação de fundus	57.558	522,00	652,08
Desenvolvimento de projectos	10.000	90,69	113,29
Monitorização e avaliação	185.000	1.677,78	2.095,89
Taxas bancárias	7.770	70,47	88,03
Contabilista externa	180.000	1.632,43	2.039,25
Abastecimento de electricidade	129.735	1.176,57	1.469,79
Abastecimento de água	131.219	1.190,03	1.486,60
Material de limpeza	47.575	431,46	538,98
Total	1.063.409	9.644,12	12.047,52

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

Despesas de carro em dinheiro	CVE	€	USD
Compra de viatura	1.964.000	17.811,64	22.250,44
Gasolina	83.000	752,73	940,32
Reparação e Manutenção de carro	8.089	73,36	91,64
Taxas	5.420	49,15	61,40
Seguro	27.023	245,07	306,15
Total	2.087.532	18.931,95	23.649,96

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

Despesas Transporte/Viagem em dinheiro	CVE	€	USD
Transporte crianças para o Centro	52.000	471,59	589,12
Transporte para jogos	108.400	983,09	1.228,08
Transporte para eventos	82.500	748,20	934,65
Outro transporte local	73.490	666,49	832,58
Alojamento e alimentação nacional	15.500	140,57	175,60
Total	331.890	3.009,93	3.760,03

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

Despesas Infraestrutura em dinheiro	CVE	€	USD
Reparação e manutenção Centro de Educação	1.113.775	10.100,89	12.618,12
Reparação e manutenção FFH Centro	237.275	2.151,86	2.688,12
Seguro de complexo	17.709	160,60	200,63
Total	1.368.759	12.413,36	15.506,87

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

Gastos material/equipamento em dinheiro	CVE	€	USD
Livros escolar	120.120	1.089,38	1.360,86
Material escolar	6.500	58,95	73,64
Material para aula de arte	209.170	1.896,98	2.369,72
Material para aula de música	2.100	19,05	23,79
Material para jardim	185.646	1.683,63	2.103,21
Total	523.536	4.747,98	5.931,22

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

Despesas Eventos/Workshops/Encontros em dinheiro	CVE	€	USD
Alimentação jardim	414.374	3.757,98	4.694,50
Alimentação e bebidas (jogos futebol)	4.335	39,31	49,11
Alimentação e bebidas (eventos cultural)	72.744	659,72	824,13
Inscrição no campeonato (SUB 17, feminino e masculino)	3.000	27,21	33,99
Total	494.453	4.484,22	5.601,73

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

Projecto agroforesta em dinheiro	CVE	€	USD
Plantas/semente	65.685	595,70	744,16
Tubos / acessórios	67.683	613,82	766,79
Ferramentas	4.010	36,37	45,43
Cerca	51.465	466,74	583,05
Adubo	10.500	95,23	118,96
Mão de obra	113.000	1.024,80	1.280,19
Total	312.343	2.832,66	3.538,58

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

Despesas Apadrinhamentos em dinheiro	CVE	€	USD
Medicamentos / consultas	43.331	392,97	490,90
Alimentos	976.076	8.852,09	11.058,11
Outro apadrinhamentos	132.095	1.197,98	1.496,52
Total	1.151.502	10.443,04	13.045,54

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

Despesas Eventualidades em dinheiro	CVE	€	USD
Eventualidade	5.450	49,43	61,74
Total	5.450	49,43	61,74

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

5. Balanço DCCV 2020

O balanço em baixo inclui gastos e entradas em espécie

Análise da Tesouraria DCCV 2020

Tesouraria	CVE	€	USD
Saldo do ano 2019	1.913.821	17.356,56	21.681,96
Entradas 2020	12.365.499	112.143,46	140.090,55
Saídas 2020	13.103.084	118.832,67	148.446,76
Saldo tesouraria 2020	1.176.236	10.667,36	13.325,75

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

Situação Financeira da DCCV no final do ano 2020

Saldo financeiro	CVE	€	USD
Saldo caixa	158.086	1.433,69	1.790,98
Saldo banco	1.018.150	9.233,66	11.534,77
Total	1.176.236	10.667,36	13.325,75

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

A Continuidade dos programas da DCCV para o ano 2021 será garantida através dos fundos dos principais parceiros, (FIFA Foundation, Delta Cultura Austria, Delta Cultura Alemanha, Jochnick Foundation), 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 documentados 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 objetivo 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 respetivas 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 didáticos 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.