

Relatorio financeiro 2021

Da

Delta Cultura Cabo Verde

(DCCV)

NIF: 551543795

Índice

1. Introdução	3
2. Objetivo	3
3. Entradas	4
4. Despesas DCCV 2021	6
5. Balanço DCCV 2021.....	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 2021, 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.

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 dos materiais e dos serviços pelos financiadores. Estes financiadores são alguns nacionais e estrangeiros (Delta Cultura Austria, Delta Culta Germany, FIFA Foundation).

As entradas financeiras da DCCVs durante o ano 2021 foram as seguintes

Dinheiro recebido	CVE	€	USD
FIFA Foundation	6.364.787	57.722,64	69.630,37
Câmara Municipal Tarrafal	150.000	1.360,36	1.640,99
Delta Cultura Áustria	4.037.177	36.613,40	44.166,46
Delta Cultura Alemanha	3.219.739	29.200,01	35.223,74
Common Goal	548.789	4.977,00	6.003,72
Sector corporativo	70.000	634,83	765,80
Sector não governamental	132.919	1.205,45	1.454,13
Total	14.523.411	131.713,70	158.885,21

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Nota : A taxa de cambio utilizada de USD para CVE (91,4082) foi a taxa em vigor no dia 18 de Fevereiro, momento em que foi recebido o fundo da FIFA Foundation para os anos 2021/2022.

FIFA Foundation: foi recebido o valor de 35.739 USD em fevereiro 2021 e o valor de 36.368 USD em Julho de 2021 (for the years 2021/2022).

Camara Municipal Tarrafal: em Abril de 2021 foi recebido o valor de 1.699 USD para participação na campeonato de futebol.

Delta Cultura Germany: em Janeiro de 2021 foi recebido o valor de 9.244 USD, em Fevereiro de 2021 foi recebido o valor de 9.119 USD, em Maio 2021 foi recebido o valor de 1.874 USD e em Dezembro de 2021 foi recebido o valor de 16.239 USD.

Delta Cultura Austria: em Junho de 2021 foi recebido o valor de 4.772,84 USD, em Julho 2021 foi recebido o valor de 34.670,24 USD, em Setembro 2021 foi recebido o valor de 8.327,14 USD e em Novembro 2021 foi recebido o valor de 4.723,38 USD.

Common Goal: foi recebido o valor de 6.003 USD em Abril 2021

Setor cooperativo: Foi recebido o valor de 765 USD em Maio 2021 da Federação Cabo-verdiana de Futebol

Setor não governamental: foi recebido o valor de 1.454 USD em Novembro 2021.

As Entradas em Material e Serviços da DCCVs durante o 2021

DCCV também recebeu as doações em material e serviços durante o ano 2021, consoante o quadro abaixo.

Doações em espécie	CVE	€	USD
Câmara Municipal Tarrafal	336.000	3.047,20	3.675,82
Delta Cultura Áustria	761.169	6.903,09	8.327,14
Sector privado	4.000	36,28	43,76
Total	1.101.169	9.986,57	12.046,72

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

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

Setor privado: Material escolar, material para aulas de arte, roupa, etc.

4. Despesas DCCV 21

Despesas gerais	CVE	€	USD
Em dinheiro	14.910.356	135.222,93	163.118,36
Em espécie	340.000	3.083,48	3.719,58
Total	15.250.356	138.306,41	166.837,94

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Despesas gerais por rubrica em dinheiro	CVE	€	USD	%
Recursos Humanos	7.129.720	64.659,86	77.998,69	48%
Administração	2.941.350	26.675,28	32.178,19	20%
Despesas de carro	399.294	3.621,22	4.368,25	3%
Transporte / Viagem	596.400	5.408,79	6.524,58	4%
Infraestrutura	572.185	5.189,18	6.259,67	4%
Material / Equipamento	1.128.367	10.233,23	12.344,26	8%
Eventos / Workshops / Encontros	1.705.778	15.469,80	18.661,10	11%
Projecto agrofloresta	253.669	2.300,54	2.775,12	2%
Apadrinhamentos	117.153	1.062,47	1.281,65	1%
Outras despesas/Eventualidades	66.440	602,55	726,85	0%
Total	14.910.356	135.222,93	163.118,36	100%

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Despesas gerais por rubrica em espécie	CVE	€	USD	%
Recursos Humanos	324.000	2.938,38	3.544,54	95%
Transporte / Viagem	12.000	108,83	131,28	4%
Material / Equipamento	4.000	36,28	43,76	1%
Total	340.000	3.083,48	3.719,58	100%

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Despesas Recursos Humanos em dinheiro	CVE	€	USD
Gerente	976.800	8.858,66	10.686,13
Pessoal administrativa / directora cultural	976.800	8.858,66	10.686,13
Pessoal administrativa / Relações públicas	553.920	5.023,53	6.059,85
Coordenador dos programas	497.440	4.511,31	5.441,96
Coordenadora jardim de infância	507.000	4.598,01	5.546,55
Educador 1	442.320	4.011,43	4.838,95
Educador 2	442.320	4.011,43	4.838,95
Educador 3	442.320	4.011,43	4.838,95
Educador / treinador 1	442.320	4.011,43	4.838,95
Educador / treinador 2	442.320	4.011,43	4.838,95
Formadora informática	442.320	4.011,43	4.838,95
Formador dança 1	150.000	1.360,36	1.640,99
Formador dança 2	150.000	1.360,36	1.640,99
Formador música	165.000	1.496,40	1.805,09
Cozinheira	221.040	2.004,63	2.418,16
Guarda 1	265.800	2.410,56	2.907,84
Gratificação voluntários	12.000	108,83	131,28
Total	7.129.720	64.659,86	77.998,69

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Despesas de carro em dinheiro	CVE	€	USD
Gasolina	312 975	2 838,39	3 545,74
Reparação e Manutenção de carro	53 979	489,54	611,54
Taxas	5 420	49,15	61,40
Seguro	26 920	244,14	304,98
Total	399 294	3 621,22	4 523,66

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

Despesas Administrativos em dinheiro	CVE	€	USD
Material de escritório	96.895	878,75	1.060,03
Computadores, etc.	1.479.699	13.419,48	16.187,81
Internet	57.600	522,38	630,14
Comunicação (telefone, etc.)	23.628	214,28	258,49
Despesas de impressão / promoção	191.800	1.739,45	2.098,28
Desenvolvimento dos bancos de dados	160.000	1.451,05	1.750,39
Monitorização e avaliação	240.000	2.176,57	2.625,59
Taxas bancárias	6.216	56,37	68,00
Contabilista externa	180.000	1.632,43	1.969,19
Abastecimento de electricidade	104.554	948,21	1.143,81
Abastecimento de água	286.576	2.598,98	3.135,12
Material de limpeza	114.382	1.037,34	1.251,33
Total	2.941.350	26.675,28	32.178,19

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Despesas de carro em dinheiro	CVE	€	USD
Gasolina	312.975	2.838,39	3.423,93
Reparação e Manutenção de carro	53.979	489,54	590,53
Taxas	5.420	49,15	59,29
Seguro	26.920	244,14	294,50
Total	399.294	3.621,22	4.368,25

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Despesas Transporte/Viagem em dinheiro	CVE	€	USD
Transporte local	21.800	197,71	238,49
Transporte para jogos	185.700	1.684,12	2.031,55
Transporte para eventos	115.000	1.042,94	1.258,09
Transporte internacional	207.900	1.885,46	2.274,41
Alojamento e alimentação nacional	66.000	598,56	722,04
Total	596.400	5.408,79	6.524,58

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Despesas Infraestrutura em dinheiro	CVE	€	USD
Reparação e manutenção Centro de Educação	554.476	5.028,58	6.065,93
Seguro de complexo	17.709	160,60	193,74
Total	572.185	5.189,18	6.259,67

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Gastos material/equipamento em dinheiro	CVE	€	USD
Bolas de futebol	172.904	1.568,08	1.891,56
Accesórios de treino	15.240	138,21	166,72
Material escolar	164.310	1.490,14	1.797,54
Material para aula de arte	578.258	5.244,26	6.326,11
Material para aula de música	55.390	502,34	605,96
Material para jardim	142.265	1.290,21	1.556,37
Total	1.128.367	10.233,23	12.344,26

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Despesas Eventos/Workshops/Encontros em dinheiro	CVE	€	USD
Alimentação jardim	1.259.084	11.418,71	13.774,30
Alimentação nos jogos	51.627	468,21	564,80
Alimentação nos eventos	232.622	2.109,66	2.544,87
Festival Batuco	152.445	1.382,53	1.667,74
Inscrição nas campeonatos e torneios	10.000	90,69	109,40
Total	1.705.778	15.469,80	18.661,10

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Projecto agroforesta em dinheiro	CVE	€	USD
Ferramentas	28.221	255,94	308,74
Cerca	6.000	54,41	65,64
Material para gota gota	81.448	738,66	891,04
Mão de obra	138.000	1.251,53	1.509,71
Total	253.669	2.300,54	2.775,12

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Despesas Apadrinhamentos em dinheiro	CVE	€	USD
Medicamentos / consultas	63.520	576,07	719,63
Outro apadrinhamentos	53.633	486,40	607,62
Total	117.153	1.062,47	1.327,24

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Despesas Eventualidades em dinheiro	CVE	€	USD
Eventualidade	66.440	602,55	726,85
Total	66.440	602,55	726,85

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

5. Balanço DCCV 2021

O balanço em baixo inclui gastos e entradas em espécie

Análise da Tesouraria DCCV 2021

Tesouraria	CVE	€	USD
Saldo do ano 2020	1.016.738	9.220,86	11.123,05
Entradas 2020	14.523.411	131.713,70	158.885,21
Saídas 2020	14.910.356	135.222,93	163.118,36
Saldo tesouraria 2021	629.793	5.711,63	6.889,90

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

Situação Financeira da DCCV no final do ano 2021

Saldo financeiro	CVE	€	USD
Saldo caixa	140.105	1.270,62	1.532,74
Saldo banco	489.688	4.441,01	5.357,16
Total	629.793	5.711,63	6.889,90

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 91,4082 CVE

A Continuidade dos programas da DCCV para o ano 2022 será garantida através dos fundos dos principais parceiros, (Delta Cultura Austria, Delta Culta Alemanha, FIFA Foundation 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 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 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.

