

# Relatorio financeiro 2022

da

## *Delta Cultura Cabo Verde*

### (DCCV)

NIF: 551543795

## Índice

1. Introdução .....	3
2. Objetivo .....	3
3. Entradas .....	4
4. Despesas DCCV 2022 .....	5
5. Balanço DCCV 2022 .....	13
6. Opinião .....	14
7. Conclusão .....	14

## 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 2022, 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 efetuar 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 Áustria, Delta Culta Germany, Delta Cultura Suíça, FIFA Foundation, Organizações Governamentais, Sector Cooperativo, Sector Privado) bem como algumas atividades internas geradoras de rendimento.

**As entradas financeiras da DCCVs durante o ano 2022 foram as seguintes**

<b>Dinheiro recebido</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Câmara Municipal Tarrafal	120 000	1 088,29	1 359,50
Delta Cultura Áustria	12 583 363	114 119,29	142 558,77
Delta Cultura Alemanha	7 740 604	70 200,01	87 694,44
Delta Cultura Suíça	2 251 024	20 414,67	25 502,18
Subsídios governamental	100 000	906,91	1 132,91
Sector corporativo	11 898	107,90	134,79
Sector privado	37 200	337,37	421,44
<b>Total</b>	<b>22 844 089</b>	<b>207 174,43</b>	<b>258 804,04</b>

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 Foundation para os anos 2021/ 2022

Câmara Municipal Tarrafal: foi recebido o valor de 1 360 USD em março de 2022.

Delta Cultura Áustria: foi recebido o valor de 6 138 USD em fevereiro 12 492 USD em maio, 6 246 USD em junho, 86 720 USD em julho, e 30 963 USD em outubro de 2022

Delta Cultura Germany: foi recebido o valor de 23 110 USD em janeiro, 16 240 USD em março, 4 622 USD em maio, e 43 722 USD em setembro de 2022.

Delta Cultura Suíça: foi recebido o valor 25 502 USD em outubro de 2022

Subsidio governamental: foi recebido o valor de 1133 USD em abril 2022.

Sector corporativo: foi recebido o valor de 134 USD em janeiro

Setor Privado: foi recebido o valor de 330 USD, em fevereiro e 91 USD em março 2022

## As Entradas em Material e Serviços da DCCVs durante o 2022

A DCCV dispõe de um contrato de doações de serviços com a Câmara Municipal do Tarrafal, para prestações de serviços de guarda e serviços de limpeza, bem como a Cabo Verde Telecom na prestação de serviços de internet e telefone. O quadro abaixo apresenta as doações em material e serviços recebidas durante o ano 2022.

<b>Doações em espécie</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Câmara Municipal Tarrafal	324 000	2 938,38	3 670,64
Subsídios Governamental	18 600	168,68	210,72
Sector Corporativo	26 630	241,51	301,70
Cabo Verde Telecom	92 000	834,35	1 042,28
<b>Total</b>	<b>461 230</b>	<b>4 182,92</b>	<b>5 225,34</b>

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

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

Subsídios governamental: São material para jardim

Sector Corporativo: são materiais do jardim, e roupas recebidas

Cabo Verde Telecom: são serviços de telefone e internet

## Despesas DCCV 22

<b>Despesas gerais</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Em dinheiro	16 981 372	154 005,10	192 384,46
Em espécie	461 230	4 182,92	5 225,34
<b>Total</b>	<b>17 442 602</b>	<b>158 188,02</b>	<b>197 609,80</b>

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

<b>Despesas gerais por rubrica em dinheiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>	<b>%</b>
Recursos Humanos	8 425 175	76 408,43	95 450,04	50%
Administração	2 310 890	20 957,60	26 180,41	14%
Despesas de carro	710 486	6 443,44	8 049,20	4%
Transporte / Viagem	933 471	8 465,71	10 575,43	5%
Infraestructura	698 256	6 332,53	7 910,64	4%
Material / Equipamento	1 400 418	12 700,48	15 865,54	8%
Eventos / Workshops / Encontros	1 915 829	17 374,77	21 704,71	11%
Projecto agrofloresta	476 786	4 324,00	5 401,58	3%
Apadrinhamentos	110 061	998,15	1 246,90	1%
<b>Total</b>	<b>16 981 372</b>	<b>154 005,10</b>	<b>192 384,46</b>	<b>100%</b>

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

<b>Despesas gerais por rubrica em espécie</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>	<b>%</b>
Recursos Humanos	324 000	2 938,38	3 670,64	70%
Administração	92 000	834,35	1 042,28	20%
Material / Equipamento	25 400	230,35	287,76	6%
Eventos / Workshops / Encontros	6 830	61,94	77,38	1%
Apadrinhamentos	13 000	117,90	147,28	3%
<b>Total</b>	<b>461 230</b>	<b>4 182,92</b>	<b>5 225,34</b>	<b>100%</b>

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

<b>Despesas Recursos Humanos em Dinheiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Gerente	976 800	8 858,66	11 066,31
Pessoal administrativa / directora cultural	976 800	8 858,66	11 066,31
Pessoal administrativa / Relações públicas	573 920	5 204,92	6 502,02
Coordenador dos programas	736 800	6 682,08	8 347,32
Coordenadora jardim de infância	482 360	4 374,55	5 464,73
Educador 1	471 920	4 279,87	5 346,45
Educador 2	471 920	4 279,87	5 346,45
Educador 3	471 920	4 279,87	5 346,45
Educador / treinador 1	471 920	4 279,87	5 346,45
Educador / treinador 2	471 920	4 279,87	5 346,45
Formadora informática	471 920	4 279,87	5 346,45
Viveristo 1	240 755	2 183,42	2 727,55
Viveristo 2	286 480	2 598,10	3 245,57
Viverista 3	253 480	2 298,83	2 871,71
Jardineiro	120 000	1 088,29	1 359,50
Formadora música (piano)	135 000	1 224,32	1 529,43
Formadora música (cantar)	30 000	272,07	339,87
Formador música (djambe)	14 000	126,97	158,61
Formador música (viola)	30 000	272,07	339,87
Cozinheira	237 960	2 158,07	2 695,88
Guarda 1	264 300	2 396,95	2 994,29
Guarda 2	15 000	136,04	169,94
Gratificação voluntários	220 000	1 995,19	2 492,41
<b>Total</b>	<b>8 425 175</b>	<b>76 408,43</b>	<b>95 450,04</b>

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

<b>Despesas Recursos Humanos em Espécie</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Pessoal de limpeza	144 000	1 305,94	1 631,40
Guarda 2	180 000	1 632,43	2 039,25
<b>Total</b>	<b>324 000</b>	<b>2 938,38</b>	<b>3 670,64</b>

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

<b>Despesas Administrativos em Dinheiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Material de escritório	171 995	1 559,83	1 948,56
Computadores, etc.	352 410	3 196,03	3 992,50
Internet	4 800	43,53	54,38
Comunicação (telefone, etc.)	19 872	180,22	225,13
Despesas de impressão / promoção	653 360	5 925,36	7 402,01
Desenvolvimento dos bancos de dados	101 000	915,98	1 144,24
Monitorização e avaliação	240 000	2 176,57	2 719,00
Taxas bancárias	17 717	160,68	200,72
Contabilista externa	180 000	1 632,43	2 039,25
Abastecimento de electricidade	159 867	1 449,84	1 811,16
Abastecimento de água	301 139	2 731,05	3 411,65
Material de limpeza	108 730	986,08	1 231,82
<b>Total</b>	<b>2 310 890</b>	<b>20 957,60</b>	<b>26 180,41</b>

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

<b>Despesas Administrativos em Espécie</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Internet	66 000	598,56	747,72
Comunicação (telefone, etc.)	26 000	235,80	294,56
<b>Total</b>	<b>92 000</b>	<b>834,35</b>	<b>1 042,28</b>

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

<b>Despesas de Carro em Dinheiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Gasolina	484 850	4 397,13	5 492,94
Reparação e Manutenção de carro	200 307	1 816,60	2 269,31
Taxas	5 420	49,15	61,40
Seguro	19 909	180,56	225,55
<b>Total</b>	<b>710 486</b>	<b>6 443,44</b>	<b>8 049,20</b>

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

<b>Despesas Transporte/Viagem em Dinheiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Transporte local	44 400	402,67	503,01
Transporte para jogos	344 500	3 124,29	3 902,89
Transporte para eventos	221 000	2 004,26	2 503,74
Transporte internacional	131 276	1 190,55	1 487,25
Alojamento e alimentação nacional	46 000	417,18	521,14
Alojamento e alimentação internacional	146 295	1 326,76	1 657,40
<b>Total</b>	<b>933 471</b>	<b>8 465,71</b>	<b>10 575,43</b>

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

<b>Despesas Infraestrutura em Dinheiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Reparação e manutenção Centro de Educação	680 547	6 171,92	7 710,02
Seguro de complexo	17 709	160,60	200,63
<b>Total</b>	<b>698 256</b>	<b>6 332,53</b>	<b>7 910,64</b>

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

<b>Gastos Material/Equipamento em Dinheiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Bolas de futebol	220 530	2 000,00	2 498,42
Acessórios de treino	266 057	2 412,89	3 014,20
Botas de futebol	99 240	900,01	1 124,30
Material escolar	177 885	1 613,25	2 015,29
Material para aula de arte	364 901	3 309,31	4 134,02
Material para aula de música	73 000	662,04	827,03
Material para jardim	198 805	1 802,97	2 252,29
<b>Total</b>	<b>1 400 418</b>	<b>12 700,48</b>	<b>15 865,54</b>

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

<b>Gastos Material/Equipamento em Espécie</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Material para jardim	25 400	230,35	287,76
<b>Total</b>	<b>25 400</b>	<b>230,35</b>	<b>287,76</b>

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

<b>Despesas Eventos/Workshops/Encontros em dinheiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Alimentação jardim	985 141	8 934,30	11 160,81
Alimentação nos jogos	128 134	1 162,06	1 451,65
Alimentação nos eventos	643 102	5 832,33	7 285,80
Festival Batuco	98 202	890,60	1 112,54
Inscrição nas campeonatos e torneios	61 250	555,48	693,91
<b>Total</b>	<b>1 915 829</b>	<b>17 374,77</b>	<b>21 704,71</b>

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

<b>Despesas Eventos/Workshops/Encontros em Espécie</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Alimentação jardim	6 830	61,94	77,38
<b>Total</b>	<b>6 830</b>	<b>61,94</b>	<b>77,38</b>

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

<b>Projecto Agroforesta em Dinheiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Plantas/semente	17 400	157,80	197,13
Ferramentas	157 089	1 424,65	1 779,68
Material para gota gota	99 502	902,39	1 127,27
Material vivero	198 795	1 802,88	2 252,18
Adubo	4 000	36,28	45,32
<b>Total</b>	<b>476 786</b>	<b>4 324,00</b>	<b>5 401,58</b>

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

<b>Despesas Apadrinhamentos em Dinheiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Medicamentos / consultas	96 771	877,62	1 096,33
Alimentos	12 250	111,10	138,78
Outro apadrinhamentos	1 040	9,43	11,78
<b>Total</b>	<b>110 061</b>	<b>998,15</b>	<b>1 246,90</b>

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

<b>Despesas Apadrinhamentos em Espécie</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Roupa	13 000	117,90	147,28
<b>Total</b>	<b>13 000</b>	<b>117,90</b>	<b>147,28</b>

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

## 4. Balanço DCCV 2022

O balanço em baixo inclui gastos e entradas em espécie

### Análise da Tesouraria DCCV 2022

<b>Tesouraria</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Saldo do ano 2021	629 793	5 711,63	7 135,02
Entradas 2022	22 844 089	207 174,43	258 804,04
Saídas 2022	16 981 372	154 005,10	192 384,46
<b>Saldo tesouraria 2022</b>	<b>6 492 510</b>	<b>58 880,97</b>	<b>73 554,60</b>

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

### Situação Financeira da DCCV no final do ano 2022

<b>Saldo financeiro</b>	<b>CVE</b>	<b>€</b>	<b>USD</b>
Saldo caixa	152 073	1 379,16	1 722,86
Saldo banco	6 340 437	57 501,81	71 831,74
<b>Total</b>	<b>6 492 510</b>	<b>58 880,97</b>	<b>73 554,60</b>

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

A Continuidade dos programas da DCCV para o ano 2023 será garantida através dos fundos dos principais parceiros, (Delta Cultura Áustria, Delta Culta Alemanha, Delta Cultura Suíça, 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 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.

## 6. 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.