

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

Dinheiro recebido	CVE	€	USD
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
Total	22 844 089	207 174,43	258 804,04

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.

Doações em espécie	CVE	€	USD
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
Total	461 230	4 182,92	5 225,34

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

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

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

Despesas gerais por rubrica em dinheiro	CVE	€	USD	%
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%
Total	16 981 372	154 005,10	192 384,46	100%

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

Despesas gerais por rubrica em espécie	CVE	€	USD	%
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%
Total	461 230	4 182,92	5 225,34	100%

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

Despesas Recursos Humanos em Dinheiro	CVE	€	USD
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
Total	8 425 175	76 408,43	95 450,04

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

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

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

Despesas Administrativos em Dinheiro	CVE	€	USD
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
Total	2 310 890	20 957,60	26 180,41

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

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

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

Despesas de Carro em Dinheiro	CVE	€	USD
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
Total	710 486	6 443,44	8 049,20

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

Despesas Transporte/Viagem em Dinheiro	CVE	€	USD
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
Total	933 471	8 465,71	10 575,43

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

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

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

Gastos Material/Equipamento em Dinheiro	CVE	€	USD
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
Total	1 400 418	12 700,48	15 865,54

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

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

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

Despesas Eventos/Workshops/Encontros em dinheiro	CVE	€	USD
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
Total	1 915 829	17 374,77	21 704,71

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

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

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

Projecto Agroforesta em Dinheiro	CVE	€	USD
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
Total	476 786	4 324,00	5 401,58

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

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

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

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

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

Tesouraria	CVE	€	USD
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
Saldo tesouraria 2022	6 492 510	58 880,97	73 554,60

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

Situação Financeira da DCCV no final do ano 2022

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

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.