

# Relatorio financeiro 2023

Da

*Delta Cultura Cabo Verde*

(DCCV)

NIF: 551543795

## Índice

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 1. Introdução .....         | 3  |
| 2. Objetivo .....           | 3  |
| 3. Entradas .....           | 4  |
| 4. Despesas DCCV 2023 ..... | 6  |
| 5. Balanço DCCV 2023.....   | 11 |
| 6. Opinião .....            | 12 |
| 7. Conclusão .....          | 12 |

## 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 2023, 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, FIFA Foundation, Organizações Governamentais, Sector Cooperativo, Sector Privado, Câmara Municipal Tarrafal).

**As entradas financeiras da DCCVs durante o ano 2023 foram as seguintes**

| <b>Dinheiro recebido</b>  | <b>CVE</b>        | <b>€</b>          | <b>USD</b>        |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| FIFA Foundation           | 2 992 584         | 27 139,93         | 29 514,41         |
| Câmara Municipal Tarrafal | 68 000            | 616,70            | 670,65            |
| Delta Cultura Áustria     | 6 566 438         | 59 551,43         | 64 761,60         |
| Delta Cultura Alemanha    | 992 385           | 9 000,00          | 9 787,41          |
| Delta Cultura Suíça       | 2 584 832         | 23 442,00         | 25 492,95         |
| Common Goal               | 493 656           | 4 477,00          | 4 868,69          |
| Sector privado            | 91 147            | 826,62            | 898,94            |
| Sector não governamental  | 22 053            | 200,00            | 217,50            |
| <b>Total</b>              | <b>13 811 095</b> | <b>125 253,66</b> | <b>136 212,15</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

**Nota :** A taxa de cambio utilizada de USD para CVE (101,394) foi a taxa em vigor no momento em que foi recebido o fundo da FIFA Foundation para os ano 2023.

FIFA Foundation: foi recebido o valor de 29 514USD em Julho de 2023.

Delta Cultura Áustria: foi recebido o valor de 10 753USD em junho, 54 009USD em julho de 2023

Delta Cultura Alemanha: foi recebido o valor de 7 612USD em Abril, 2 175USD em Junho, de 2023.

Delta Cultura Suíça: foi recebido o valor 2 831USD em abril de 2023 e 22 662USD em Agosto de 2023.

Common Goal: foi recebido o valor de 4 868USD em Junho 2023.

Setor Privado: foi recebido o valor de 455USD em Janeiro, 49USD em Outubro, 247USD em Novembro e 148 em Dezembro 2023.

Subsídio governamental: foi recebido o valor de 217USD em Março 2023.

### As Entradas em Material e Serviços da DCCVs durante o 2023

A DCCV dispõe de um contrato de Doações de Serviços com A Camara municipal do Tarrafal, para prestações de serviços de Guarda e serviços Limpeza, bem como a CV Telecom na prestação de serviços de Internet e Telefone. O quadro abaixo apresenta as doações em material e serviços recebidas durante o ano 2023.

| <b>Doações em espécie</b> | <b>CVE</b>     | <b>€</b>        | <b>USD</b>      |
|---------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Câmara Municipal Tarrafal | 324 000        | 2 938,38        | 3 195,46        |
| CV Telecom                | 120 000        | 1 088,29        | 1 183,50        |
| <b>Total</b>              | <b>444 000</b> | <b>4 026,66</b> | <b>4 378,96</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

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

CV Telecom: são serviços de telefone e internet da Cabo Verde Telecom

## 4. Despesas DCCV 23

| <b>Despesas gerais</b> | <b>CVE</b>        | <b>€</b>          | <b>USD</b>        |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Em dinheiro            | 18 736 924        | 169 926,30        | 184 793,22        |
| Em espécie             | 444 000           | 4 026,66          | 4 378,96          |
| <b>Total</b>           | <b>19 180 924</b> | <b>173 952,97</b> | <b>189 172,18</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

| <b>Despesas gerais por rubrica em dinheiro</b> | <b>CVE</b>        | <b>€</b>          | <b>USD</b>        | <b>%</b>    |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Recursos Humanos                               | 8 923 580         | 80 928,49         | 88 008,96         | 47,63%      |
| Administração                                  | 2 433 030         | 22 065,30         | 23 995,80         | 12,99%      |
| Despesas de carro                              | 682 331           | 6 188,10          | 6 729,50          | 3,64%       |
| Transporte / Viagem                            | 1 241 386         | 11 258,21         | 12 243,19         | 6,63%       |
| Infraestrutura                                 | 1 515 986         | 13 748,57         | 14 951,44         | 8,09%       |
| Material / Equipamento                         | 1 044 636         | 9 473,87          | 10 302,74         | 5,58%       |
| Eventos / Workshops / Encontros                | 2 440 531         | 22 133,32         | 24 069,78         | 13,03%      |
| Projecto agrofloresta                          | 384 910           | 3 490,77          | 3 796,18          | 2,05%       |
| Apadrinhamentos                                | 55 534            | 503,64            | 547,70            | 0,30%       |
| Outras despesas/Eventualidades                 | 15 000            | 136,04            | 147,94            | 0,08%       |
| <b>Total</b>                                   | <b>18 736 924</b> | <b>169 926,30</b> | <b>184 793,22</b> | <b>100%</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

| <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        | 3 195,46        | 72,97%      |
| Administração                                 | 120 000        | 1 088,29        | 1 183,50        | 27,03%      |
| <b>Total</b>                                  | <b>444 000</b> | <b>4 026,66</b> | <b>4 378,96</b> | <b>100%</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

| <b>Despesas Recursos Humanos em dinheiro</b>     | <b>CVE</b>       | <b>€</b>         | <b>USD</b>       |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Gerente  | 976 800          | 8 858,66         | 9 633,71         |
| Pessoal administrativa / directora cultural      | 976 800          | 8 858,66         | 9 633,71         |
| Pessoal administrativa / Relações públicas       | 590 920          | 5 359,09         | 5 827,96         |
| Pessoal administrativa / Desenvolvimento projeto | 197 400          | 1 790,23         | 1 946,86         |
| Pessoal administrativa / Reparação e Manutenção  | 147 440          | 1 337,14         | 1 454,13         |
| Coordenador dos programas                        | 736 800          | 6 682,08         | 7 266,70         |
| Coordenadora jardim de infância                  | 731 720          | 6 636,01         | 7 216,60         |
| Educadora jardim de infância                     | 671 920          | 6 093,68         | 6 626,82         |
| Educador 1                                       | 477 840          | 4 333,56         | 4 712,70         |
| Educador 2                                       | 477 840          | 4 333,56         | 4 712,70         |
| Educador 3                                       | 378 560          | 3 433,18         | 3 733,55         |
| Educador / treinador 1                           | 489 880          | 4 442,75         | 4 831,45         |
| Educador / treinador 2                           | 140 000          | 1 269,67         | 1 380,75         |
| Formadora informática                            | 477 840          | 4 333,56         | 4 712,70         |
| Formador Piano                                   | 60 000           | 544,14           | 591,75           |
| Formadora Canta                                  | 60 000           | 544,14           | 591,75           |
| Formador Viola                                   | 60 000           | 544,14           | 591,75           |
| Formador Djambe                                  | 50 000           | 453,45           | 493,13           |
| Formadora Danca                                  | 30 000           | 272,07           | 295,88           |
| Formador Slackline                               | 30 000           | 272,07           | 295,88           |
| Viveristo 1                                      | 179 000          | 1 623,36         | 1 765,39         |
| Viveristo 2                                      | 171 000          | 1 550,81         | 1 686,49         |
| Viveristo 3                                      | 244 100          | 2 213,76         | 2 407,44         |
| Cozinheira                                       | 253 920          | 2 302,82         | 2 504,29         |
| Guarda 1   | 268 800          | 2 437,76         | 2 651,04         |
| Guarda 2   | 30 000           | 272,07           | 295,88           |
| Gratificação voluntários                         | 15 000           | 136,04           | 147,94           |
| <b>Total</b>                                     | <b>8 923 580</b> | <b>80 928,49</b> | <b>88 008,96</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

| <b>Despesas Administrativos em dinheiro</b> | <b>CVE</b>       | <b>€</b>         | <b>USD</b>       |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Material de escritório                      | 117 276          | 1 063,58         | 1 156,64         |
| Computadores, etc.                          | 716 380          | 6 496,89         | 7 065,31         |
| Internet                                    | 10 801           | 97,95            | 106,53           |
| Comunicação (telefone, etc.)                | 4 926            | 44,67            | 48,58            |
| Despesas de impressão / promoção            | 471 604          | 4 277,01         | 4 651,20         |
| Desenvolvimento de projetos                 | 25 140           | 228,00           | 247,94           |
| Monitorização e avaliação                   | 240 000          | 2 176,57         | 2 367,00         |
| Taxas bancárias                             | 28 163           | 255,41           | 277,76           |
| Contabilista externa                        | 180 000          | 1 632,43         | 1 775,25         |
| Abastecimento de eletricidade               | 220 263          | 1 997,58         | 2 172,35         |
| Abastecimento de água                       | 388 648          | 3 524,67         | 3 833,05         |
| Material de limpeza                         | 29 829           | 270,52           | 294,19           |
| <b>Total</b>                                | <b>2 433 030</b> | <b>22 065,30</b> | <b>23 995,80</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

| <b>Despesas de carro em dinheiro</b> | <b>CVE</b>     | <b>€</b>        | <b>USD</b>      |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Gasolina                             | 482 044        | 4 371,69        | 4 754,17        |
| Reparação e Manutenção de carro      | 144 598        | 1 311,37        | 1 426,10        |
| Taxas                                | 5 420          | 49,15           | 53,45           |
| Seguro                               | 50 269         | 455,89          | 495,78          |
| <b>Total</b>                         | <b>682 331</b> | <b>6 188,10</b> | <b>6 729,50</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

| <b>Despesas Transporte/Viagem em dinheiro</b> | <b>CVE</b>       | <b>€</b>         | <b>USD</b>       |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Transporte local                              | 61 157           | 554,64           | 603,16           |
| Transporte para jogos                         | 359 200          | 3 257,61         | 3 542,62         |
| Transporte para eventos                       | 77 400           | 701,95           | 763,36           |
| Transporte internacional                      | 376 489          | 3 414,40         | 3 713,13         |
| Alojamento e alimentação nacional             | 105 500          | 956,79           | 1 040,50         |
| Alojamento e alimentação internacional        | 261 640          | 2 372,83         | 2 580,43         |
| <b>Total</b>                                  | <b>1 241 386</b> | <b>11 258,21</b> | <b>12 243,19</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)



| <b>Despesas Infraestrutura em dinheiro</b> | <b>CVE</b>       | <b>€</b>         | <b>USD</b>       |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Reparação e manutenção Centro de Educação  | 1 408 277        | 12 771,75        | 13 889,16        |
| Renda Apartamento Voluntárias              | 90 000           | 816,22           | 887,63           |
| Seguro de complexo                         | 17 709           | 160,60           | 174,66           |
| <b>Total</b>                               | <b>1 515 986</b> | <b>13 748,57</b> | <b>14 951,44</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

| <b>Gastos material/equipamento em dinheiro</b> | <b>CVE</b>       | <b>€</b>        | <b>USD</b>       |
|--|------------------|-----------------|------------------|
| Bolas de Futebol                               | 48 517           | 440,00          | 478,50           |
| Acessórios de Treino                           | 48 087           | 436,10          | 474,26           |
| Livros Escolar                                 | 10 570           | 95,86           | 104,25           |
| Material Escolar                               | 141 420          | 1 282,55        | 1 394,76         |
| Material Slackline                             | 27 845           | 252,53          | 274,62           |
| Material para Aula de Arte                     | 465 264          | 4 219,51        | 4 588,67         |
| Material para Aula de Música                   | 72 500           | 657,51          | 715,03           |
| Material para Jardim                           | 230 433          | 2 089,81        | 2 272,65         |
| <b>Total</b>                                   | <b>1 044 636</b> | <b>9 473,87</b> | <b>10 302,74</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

| <b>Despesas Eventos/Workshops/Encontros em dinheiro</b> | <b>CVE</b>       | <b>€</b>         | <b>USD</b>       |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Alimentação jardim                                      | 984 315          | 8 926,81         | 9 707,82         |
| Alimentação nos jogos                                   | 270 110          | 2 449,64         | 2 663,96         |
| Alimentação nos eventos                                 | 718 779          | 6 518,65         | 7 088,97         |
| Festival Batuco   | 426 327          | 3 866,39         | 4 204,66         |
| Inscrição nas campeonatos e torneios                    | 41 000           | 371,83           | 404,36           |
| <b>Total</b>  | <b>2 440 531</b> | <b>22 133,32</b> | <b>24 069,78</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

| <b>Projeto agrofloresta em dinheiro</b> | <b>CVE</b>     | <b>€</b>        | <b>USD</b>      |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
| Plantas/semente                         | 10 100         | 91,60           | 99,61           |
| Ferramentas                             | 38 100         | 345,53          | 375,76          |
| Cerca                                   | 31 250         | 283,41          | 308,20          |
| Material para gota gota                 | 258 260        | 2 342,18        | 2 547,09        |
| Material viveiro                        | 45 000         | 408,11          | 443,81          |
| Adubo                                   | 2 200          | 19,95           | 21,70           |
| <b>Total</b>                            | <b>384 910</b> | <b>3 490,77</b> | <b>3 796,18</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

| <b>Despesas Apadrinhamentos em dinheiro</b> | <b>CVE</b>    | <b>€</b>      | <b>USD</b>    |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Medicamentos / consultas                    | 55 534        | 503,64        | 547,70        |
| <b>Total</b>                                | <b>55 534</b> | <b>503,64</b> | <b>547,70</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

| <b>Despesas Eventualidades em dinheiro</b> | <b>CVE</b>    | <b>€</b>      | <b>USD</b>    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Eventualidade                              | 15 000        | 136,04        | 147,94        |
| <b>Total</b>                               | <b>15 000</b> | <b>136,04</b> | <b>147,94</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

## 5. Balanço DCCV 2023

O balanço em baixo inclui gastos e entradas em espécie

### Análise da Tesouraria DCCV 2023

| <b>Tesouraria</b>            | <b>CVE</b>       | <b>€</b>         | <b>USD</b>       |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Saldo do ano 2022            | 6 492 510        | 58 880,97        | 64 032,49        |
| Entradas 2023                | 13 811 095       | 125 253,66       | 136 212,15       |
| Saídas 2023                  | 18 736 924       | 169 926,30       | 184 793,22       |
| <b>Saldo tesouraria 2023</b> | <b>1 566 681</b> | <b>14 208,33</b> | <b>15 451,42</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

### Situação Financeira da DCCV no final do ano 2023

| <b>Saldo financeiro</b> | <b>CVE</b>       | <b>€</b>         | <b>USD</b>       |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Saldo caixa             | 0                | 0,00             | 0,00             |
| Saldo banco             | 1 566 681        | 14 208,33        | 15 451,42        |
| <b>Total</b>            | <b>1 566 681</b> | <b>14 208,33</b> | <b>15 451,42</b> |

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,394 CVE (oanda.com: 06.07.23)

A Continuidade dos programas da DCCV para o ano 2024 será garantida através dos fundos dos principais parceiros, ( Delta Cultura Austria, Delta Culta Alemanha, Delta Cultura Suíça, 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 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.