ACC
Auditoria Contabilidade e Consultoria, Lda

Relatório financeiro anual

2024

para

Delta Cultura Cabo Verde

(DCCV)

NIF: 551543795

Conteúdo

1. Introdução 3
2. Objectivos do relatório 3
3. Panorama dos rendimentos em 2024 4
4. Síntese das despesas 2024 5
5. Saldo 2024 12
6. Conclusão 13

1. Introdução

Desde 2015, a ACC – Auditoria Contabilidade e Consultoria, Lda presta serviços de contabilidade externa à Delta Cultura Cabo Verde (DCCV). A ACC regista e revê mensalmente as transações financeiras da DCCV e prepara o relatório financeiro anual no final de cada ano. O presente relatório financeiro anual apresenta um resumo das atividades financeiras da DCCV durante o ano de 2024.

O relatório analisa as receitas e despesas da DCCV e descreve os procedimentos de controlo financeiro interno aplicados durante o ano. O seu objetivo é contribuir para uma gestão financeira transparente e responsável dos fundos recebidos de parceiros nacionais e internacionais.

Para organizar o processo contabilístico, sempre que possível os pagamentos são efetuados por transferência bancária. Quando tal não é possível, o gestor do projeto e outro membro da equipa dispõem de fundos de caixa. No final de cada mês, apresentam os respetivos recibos e reconciliações de contas, que são posteriormente revistos e digitalizados pela equipa da ACC.

2. Objectivos do relatório

- Rever e analisar as receitas e despesas de 2024 com base nos registos contabilísticos mensais e nos respetivos documentos de suporte.
- Avaliar os procedimentos de controlo financeiro interno relativos às receitas e despesas da DCCV.
- Contribuir para a prestação de contas e a transparência na utilização dos fundos fornecidos por parceiros nacionais e internacionais.

AUDITORIA, CONTABILIDADE E CONSULTORIA
Sociedade Unipessoal Lda
ACC
TARRAFAL - SANTIAGO

3. Panorama dos rendimentos em 2024

Em 2024, a DCCV recebeu apoio financeiro de vários parceiros, incluindo organizações internacionais, doadores privados e contribuintes nacionais. O financiamento permitiu a continuação e expansão de programas educacionais, culturais e comunitários. As receitas foram recebidas em contribuições em dinheiro e em espécie, que foram utilizadas estrategicamente para apoiar as iniciativas da organização.

Nota: A taxa de câmbio USD/CVE utilizada neste relatório é de 1 USD = 101,703 CVE, correspondente à taxa aplicável quando foram recebidos os fundos da FIFA Foundation em 2024.

Dinheiro recebido	**CVE**	**€**	**USD**
FIFA Foundation	3.010.557	27.302,92	29.601,46
Câmara Municipal do Tarrafal	340.000	3.083,48	3.343,07
Delta Cultura Áustria	3.278.298	29.731,08	32.234,03
Delta Cultura Alemanha	6.174.841	56.000,01	60.714,44
Delta Cultura Suíça	4.260.499	38.638,72	41.891,58
Common Goal	589.477	5.346,00	5.796,06
Setor privado	150.000	1.360,36	1.474,88
Setor não governamental	498.681	4.522,57	4.903,31
Total	**18.302.353**	**165.985,15**	**179.958,83**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Contribuições em espécie	CVE	€	USD
Câmara Municipal do Tarrafal	324.000	2.938,38	3.185,75
CV Telecom	132.000	1.197,12	1.297,90
Total	**456.000**	**4.135,49**	**4.483,64**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

A DCCV tem contratos de prestação de serviços com a Câmara Municipal do Tarrafal (um vigilante, uma empregada de limpeza) e com a Cabo Verde Telecom (serviços telefónicos e de Internet). O quadro seguinte apresenta as contribuições em espécie (materiais e serviços) recebidas pela DCCV em 2024.

4. Síntese das despesas 2024

As despesas da DCCV em 2024 abrangem várias categorias essenciais, nomeadamente

- **Recursos humanos:** Salários e benefícios para os membros do pessoal em funções administrativas, educativas e operacionais.
- **Infraestruturas:** Custos de manutenção e de funcionamento das instalações.
- **Custos do programa:** Despesas com workshops, eventos, atividades desportivas e materiais educativos.
- **Custos administrativos:** Material de escritório, serviços de utilidade pública e serviços de contabilidade externa.
- **Projeto Agroflorestal:** Investimento em ferramentas, plantas e materiais para apoiar práticas agrícolas sustentáveis.

A afetação dos fundos reflete o empenho da DCCV em maximizar o impacto, mantendo a eficiência financeira.

AUDITORIA, CONTABILIDADE E CONSULTORIA
Sociedade Unipessoal Lda
ACC
TARRAFAL - SANTIAGO

Despesas gerais	CVE	€	USD
Em dinheiro	19.162.135	173.782,57	188.412,68
Em espécie	456.000	4.135,49	4.483,64
Total	**19.618.135**	**177.918,06**	**192.896,33**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Despesas gerais por rubrica em dinheiro	CVE	€	USD	%
Recursos Humanos	10.186.235	92.379,59	100.156,68	53,16%
Administração	2.166.059	19.644,12	21.297,89	11,30%
Despesas de carro	770.203	6.985,02	7.573,06	4,02%
Transporte / Viagem	1.297.431	11.766,48	12.757,06	6,77%
Infraestructuras	750.009	6.801,88	7.374,50	3,91%
Material / Equipamento	1.097.210	9.950,66	10.788,37	5,73%
Eventos / Workshops / Encontros	1.951.967	17.702,51	19.192,82	10,19%
Batuco	646.153	5.860,00	6.353,33	3,37%
Projeto agroflorestal	81.268	737,02	799,07	0,42%
Apoios sociais	67.130	608,81	660,06	0,35%
Fórum de Educação	90.020	816,40	885,13	0,47%
Outras despesas/Eventualidades	58.450	530,09	574,71	0,31%
Total	**19.162.135**	**173.782,57**	**188.412,68**	**100%**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Despesas gerais por rubrica em espécie	CVE	€	USD	%
Recursos Humanos	324.000	2.938,38	3.185,75	71,05%
Administração	132.000	1.197,12	1.297,90	28,95%
Total	**456.000**	**4.135,49**	**4.483,64**	**100%**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

AUDITORIA, CONTABILIDADE E CONSULTORIA Sociedade Unipessoal Lda ACC TARRAFAL - SANTIAGO

Despesas de recursos humanos em dinheiro	CVE	€	USD
Gerente	976.800	8.858,66	9.604,44
Pessoal administrativo / diretora cultural	976.800	8.858,66	9.604,44
Pessoal administrativo / Relações públicas	577.920	5.241,19	5.682,43
Pessoal administrativo / Desenvolvimento de projetos	688.800	6.246,77	6.772,66
Pessoal administrativo / Reparação e manutenção	477.840	4.333,56	4.698,39
Coordenador dos programas	736.800	6.682,08	7.244,62
Coordenadora do jardim de infância	789.600	7.160,93	7.763,78
Educadora do jardim de infância	906.500	8.221,10	8.913,21
Educador 1	477.840	4.333,56	4.698,39
Educador 2	477.840	4.333,56	4.698,39
Educador 3	260.000	2.357,96	2.556,46
Educador / treinador 1	522.840	4.741,67	5.140,85
Educador / treinador 2	140.320	1.272,57	1.379,70
Educador / treinador 3	120.000	1.088,29	1.179,91
Formadora de informática	418.110	3.791,87	4.111,09
Formador de música	259.250	2.351,15	2.549,09
Formadora de dança	135.000	1.224,32	1.327,39
Formador de slackline	150.000	1.360,36	1.474,88
Viveirista 1	285.870	2.592,57	2.810,83
Viveirista 2	275.425	2.497,85	2.708,13
Cozinheira	248.880	2.257,11	2.447,13
Guarda 1	268.800	2.437,76	2.642,99
Guarda 2	15.000	136,04	147,49
Total	**10.186.235**	**92.379,59**	**100.156,68**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Despesas administrativas em dinheiro	CVE	€	USD
Material de escritório	81.224	736,63	798,64
Computadores, etc.	366.335	3.322,31	3.602,01
Internet	26.830	243,32	263,81
Comunicação (telefone, etc.)	5.249	47,60	51,61
Serviços digitais	25.485	231,13	250,58
Despesas de impressão / promoção	215.955	1.958,51	2.123,39
Desenvolvimento de projetos	142.755	1.294,65	1.403,65
Monitorização e avaliação	240.000	2.176,57	2.359,81
Taxas bancárias	32.655	296,15	321,08
Serviços de contabilidade externa	240.000	2.176,57	2.359,81
Abastecimento de eletricidade	246.488	2.235,41	2.423,61
Abastecimento de água	365.947	3.318,80	3.598,19
Material de limpeza	177.136	1.606,46	1.741,70
Total	**2.166.059**	**19.644,12**	**21.297,89**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Despesas de carro em dinheiro	CVE	€	USD
Diesel	323.375	2.932,71	3.179,60
Reparação e manutenção do veículo	420.099	3.809,90	4.130,65
Taxas	6.820	61,85	67,06
Seguro	19.909	180,56	195,76
Total	**770.203**	**6.985,02**	**7.573,06**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

AUDITORIA, CONTABILIDADE E CONSULTORIA
Sociedade Unipessoal Lda
ACC
TARRAFAL - SANTIAGO

Despesas de transporte / viagem em dinheiro	CVE	€	USD
Transporte local	228.350	2.070,92	2.245,26
Transporte para jogos	356.000	3.228,59	3.500,39
Transporte para eventos	68.150	618,06	670,09
Transporte internacional	169.546	1.537,62	1.667,07
Alojamento e alimentação nacional	148.000	1.342,22	1.455,22
Alojamento e alimentação internacional	327.385	2.969,07	3.219,03
Total	**1.297.431**	**11.766,48**	**12.757,06**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Despesas de infraestrutura em dinheiro	CVE	€	USD
Reparação e manutenção do Centro de Educação	642.300	5.825,06	6.315,45
Renda do apartamento para voluntários	90.000	816,22	884,93
Seguro do complexo	17.709	160,60	174,12
Total	**750.009**	**6.801,88**	**7.374,50**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Despesas com material / equipamento em dinheiro	CVE	€	USD
Bolas de futebol	120.793	1.095,48	1.187,70
Material escolar	145.000	1.315,01	1.425,72
Material para aulas de arte	206.002	1.868,24	2.025,53
Material para aulas de música	62.000	562,28	609,62
Material para o jardim de infância	563.415	5.109,64	5.539,81
Total	**1.097.210**	**9.950,66**	**10.788,37**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

AUDITORIA, CONTABILIDADE E CONSULTORIA
Sociedade Unipessoal Lda
ACC
TARRAFAL - SANTIAGO

Despesas com eventos / workshops / encontros em dinheiro	CVE	€	USD
Alimentação do jardim de infância	1.446.198	13.115,66	14.219,82
Alimentação nos jogos	300.000	2.720,72	2.949,77
Alimentação nos eventos	164.769	1.494,30	1.620,10
Inscrição nos campeonatos e torneios	41.000	371,83	403,13
Total	**1.951.967**	**17.702,51**	**19.192,82**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Batuco em dinheiro	CVE	€	USD
Gravação	310.000	2.811,41	3.048,09
Festival de Batuco	336.153	3.048,59	3.305,24
Total	**646.153**	**5.860,00**	**6.353,33**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Projeto agroflorestal em dinheiro	CVE	€	USD
Ferramentas	38.188	346,33	375,49
Cerca	900	8,16	8,85
Material para rega gota a gota	18.810	170,59	184,95
Material para o viveiro	23.370	211,94	229,79
Total	**81.268**	**737,02**	**799,07**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

AUDITORIA, CONTABILIDADE E CONSULTORIA
Sociedade Unipessoal Lda
ACC
TARRAFAL - SANTIAGO

Despesas com apoios sociais em dinheiro	CVE	€	USD
Medicamentos / consultas	54.450	493,81	535,38
Propinas	8.000	72,55	78,66
Outros apoios sociais	4.680	42,44	46,02
Total	**67.130**	**608,81**	**660,06**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Fórum de Educação	CVE	€	USD
Transporte	90.020	816,40	885,13
Total	**90.020**	**816,40**	**885,13**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Despesas com eventualidades em dinheiro	CVE	€	USD
Eventualidade	58.450	530,09	574,71
Total	**58.450**	**530,09**	**574,71**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

AUDITORIA, CONTABILIDADE E CONSULTORIA
Sociedade Unipessoal Lda
ACC
TARRAFAL - SANTIAGO

5. Saldo 2024

O quadro abaixo apresenta as entradas e saídas em dinheiro da DCCV em 2024. As contribuições em espécie são apresentadas separadamente e não afetam o saldo de tesouraria.

Tesouraria	**CVE**	**€**	**USD**
Saldo de 2023	1.566.681	14.208,33	15.404,47
Entradas 2024	18.302.353	165.985,15	179.958,83
Saídas 2024	19.162.135	173.782,57	188.412,68
Saldo tesouraria 2024	**706.899**	**6.410,91**	**6.950,62**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

Todos os valores equivalentes em EUR e USD apresentados neste relatório, incluindo o saldo inicial, foram convertidos utilizando as taxas de câmbio indicadas para o relatório de 2024.

Situação financeira da DCCV no final de 2024

Para 2025, a DCCV conta com o financiamento de organizações parceiras como a Delta Cultura Áustria, a Delta Cultura Alemanha e a Delta Cultura Suíça, juntamente com contribuições de vários doadores, para apoiar a continuidade dos programas do Centro.

Saldo financeiro 2024	**CVE**	**€**	**USD**
Saldo de caixa	146.443	1.328,10	1.439,91
Saldo bancário	560.456	5.082,81	5.510,71
Total	**706.899**	**6.410,91**	**6.950,62**

Taxa de Câmbio 1 €= 110,2650 CVE; 1USD = 101,703 CVE (oanda.com: 23.05.24)

AUDITORIA, CONTABILIDADE E CONSULTORIA Sociedade Unipessoal Lda ACC TARRAFAL - SANTIAGO

6. Conclusão

Os registos financeiros da DCCV relativos a 2024 apresentam uma visão detalhada das receitas, despesas e saldos no final do ano. Os quadros financeiros deste relatório mostram como os fundos foram recebidos e utilizados durante o ano. A DCCV deverá continuar a reforçar os seus procedimentos contabilísticos e de controlo interno, a fim de manter uma gestão financeira transparente e responsável.

AUDITORIA, CONTABILIDADE E CONSULTORIA
Sociedade Unipessoal Lda
ACC
TARRAFAL - SANTIAGO