



Pastoral da Criança

Fundación Pastoral da Criança Internacional

- PASTORAL DE LA NIÑEZ -

- Estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2011
- Estado de cambio en el activo neto
- Estado de flujos de efectivo
- Estado de evolución del activo neto
- Notas a los estados contables

Montevideo, 1 de marzo de 2012

Señores
Consejo de administración
Fundación Pastoral da Criança Internacional - Pastoral de la Niñez

De nuestra mayor consideración:

De acuerdo con lo acordado con Uds. hemos confeccionado los estados contables al 31 de diciembre de 2011 de Fundación Pastoral da Criança Internacional - Pastoral de la Niñez.

Nuestro trabajo ha sido realizado considerando exclusivamente la información proporcionada por Fundación Pastoral da Criança Internacional - Pastoral de la Niñez, que se detalla a continuación:

1. Balancete financiero de las cuentas del HSBC N^o 304.505-2, 3, 4 y 5 conteniendo:
 - I) Resumen de movimientos
 - II) Extracto de Cuenta del HSBC.
2. Balancete financiero de los pagos realizados por Caja conteniendo:
 - I) Resumen de movimientos
 - II) Comprobantes de respaldo

Trabajo realizado

1. Con la información proporcionada detallada anteriormente se procedió al armado de los siguientes estados adjuntos:
 - 1.1 Estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2011.
 - 1.2 Estado de cambio en el activo neto durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011.
 - 1.3 Estado de flujos de efectivo durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011.
 - 1.4 Estado de evolución del activo neto el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011.

2. Sobre los estados detallados anteriormente que se adjuntan se realizaron los siguientes controles:
 - 2.1 Control con los extractos de cuentas del HSBC del 100% de los fondos recibidos en calidad de:
 - 2.1.1 Fondos de terceros depositados para destinos generales.
 - 2.1.2 Fondos de terceros depositados para destinos específicos.
 - 2.1.3 Fondos recibidos para destinos generales.
 - 2.1.4 Fondos recibidos para destinos específicos.
 - 2.1.5 Giros realizados para apoyos en países.
 - 2.1.6 Impresión de materiales.
 - 2.1.7 Gastos Bancarios.
 - 2.1.8 Otros gastos operativos.
 - 2.1.9 Retiros para Caja.
 - 2.2 Control del 100% de los comprobantes de respaldo de los pagos hechos por Caja.
3. Control del capital fundacional.
4. Control de los años de antigüedad que tienen los fondos acumulados a los efectos de ver su cumplimiento con el Art. 18 de la Ley N° 17.163. En este sentido se sugiere tomar definición respecto al uso de los fondos remanentes.

Atentamente,



María Liliana Santos
Socia

Estado de situación patrimonial

(en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>Dic. 2011</u>	<u>Dic. 2010</u>
ACTIVO			
Activo corriente			
Disponibilidades			
Caja chica		6.781	828
Bancos Dólares		74.354	4.426
Bancos Euros		156.433	435.913
Total activo	3	<u><u>237.568</u></u>	<u><u>441.167</u></u>
PATRIMONIO			
Capital fundacional		50.000	50.000
Cambios en el activo neto acumulados		391.167	391.167
Cambios en el activo neto en el ejercicio		(203.599)	
Total patrimonio	Anexo 1	<u>237.568</u>	441.167
Total pasivo y patrimonio		<u><u>237.568</u></u>	<u><u>441.167</u></u>
Fondos de terceros para destinos generales	8	449.278	520.610
Fondos de terceros para destinos específicos	8	518.220	

El anexo y notas que acompañan estos estados contables forman parte integrante de los mismos.

Estado de cambio en el activo neto
Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011
(en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Recursos			
Fondos recibidos destinos generales		4.145	398.232
Fondos recibidos destinos específicos		-	111.106
Reclasificación de fondos de terceros a fondos propios		26.650	
Afectación de fondos de terceros		39.867	25.000
Total Recursos	5	<u>70.662</u>	<u>534.338</u>
Utilizaciones			
Gastos			
Apoyos Brindados		(249.883)	(103.229)
Gastos Bancarios		(917)	(1.779)
Otros gastos operativos		(11.155)	(8.078)
Diferencia de Cambio		(11.291)	19.916
Resultado por conversión		(1.015)	-
Total de Gastos	6	<u>(274.261)</u>	<u>(93.171)</u>
Regularización capital fundacional		-	(50.000)
Cambio en el activo neto		<u>(203.599)</u>	<u>391.167</u>

El anexo y notas que acompañan estos estados contables forman parte integrante de los mismos.

Fundación Pastoral da Criança Internacional - Pastoral de la Niñez

Estado de flujos de efectivo

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011

(en dólares estadounidenses)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Flujo de efectivo relacionado con actividades de la fundación		
Cambio en el Activo neto	(203.599)	391.167
Efectivo proveniente de actividades de la fundación	(203.599)	391.167
Flujo de efectivo relacionado con actividades financieras		
Regularización capital fundacional	-	50.000
Flujo de efectivo aplicado a actividades de financiamiento	-	50.000
Variación en el flujo neto de efectivo	(203.599)	441.167
Saldo inicial de efectivo	441.167	-
Saldo final de efectivo	<u>237.568</u>	<u>441.167</u>

El anexo y notas que acompañan estos estados contables forman parte integrante de los mismos.

Anexo1

Estado de evolución del activo neto

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011

(en dólares estadounidenses)

	Capital	Cambio en el Activo neto según estado	Total
Capital fundacional	50.000		50.000
Superavit del ejercicio según el estado de cambio en el activo neto		391.167	391.167
Saldos acumulados al 31 de diciembre de 2010	50.000	391.167	441.167
<u>Movimiento del ejercicio</u>			
Cambio en el activo neto según estado		(203.599)	(203.599)
	-	(203.599)	(203.599)
Capital fundacional	50.000		50.000
Cambio en el activo neto		187.568	187.568
Saldos acumulados al 31 de diciembre de 2011	50.000	187.568	237.568

El anexo y notas que acompañan estos estados contables forman parte integrante de los mismos.

		Datos B.C.U	Real por dólar	UYU por dólar	Dólar por €
1	DISPONIBILIDADES	T.C. 31/12/2011	1,87	19,90	1,2956
		T.C. promedio	1,67		
		21,73		1,67	

Concepto	Moneda de origen	T.C.	\$	US\$	
Fondos en poder de terceros					
Caja chica - Reales	7.897,35	1,87	84.195,81	4.230,31	
Caja chica - US\$	2.551,00	1,00	50.772,55	2.551,00	
Total			134.968,37	6.781,31	
Bancos					
Concepto	Moneda de origen	T.C.	\$	US\$	
Bancos US\$	74.353,50	19,90	1.479.857,71	74.353,50	0,00
Bancos Euros	867.532,43	1,30	22.369.611,42	1.123.931,64	967.498,19
Fondos de Terceros				967.498,19	
Total			23.849.469,14	2.165.783,33	230.786,95

Devolución rendición de viaje			
USD	Real/USD	Reales	
1.147,00	1,78	2.037,30	
1.404,00	1,78	2.493,78	
		4.531,09	

Nota: Se creó una caja chica en dólares por la devolución de efectivo de dos rendiciones de viajes.

FONDOS

Cuentas de orden - FONDOS DE TERCEROS

Concepto	Moneda de origen	T.C.	Afectación	Reclasificación	US\$
Fondos de terceros para destinos generales					
Salud Sviluppo - 2010	US\$	334.705,38	1,00	39.867,00	26.649,58
Salud Sviluppo - 2010	Euros	139.778,00	1,30		181.089,39
Total fondos de terceros para destinos generales					449.278,19
Fondos de terceros recibidos para destinos específicos					
Stiftung Auxilium - 2011	Euros	400.000,00	1,30		518.220,00

Activo neto - FONDOS PROPIOS

Concepto	Moneda de origen	T.C.	Afectación	US\$
Fondos recibidos destinos generales				
Arigatou Foundation -2011	US\$	2.961,26	1,00	2.961,26
Reembolso gastos bancarios - 2011	US\$	1.183,94	1,00	1.183,94
Salud Sviluppo - Reclasificación		26.650,00		26.650,00
Salud Sviluppo			39.867,00	39.867,00
Total Fondos para apoyar proyectos destinos generales				70.662,20

RESUMEN FONDOS RECIBIDOS

Fondos recibidos	Euros	Euros en US\$	US\$	Total US\$
Total Fondos de terceros	400.000,00	518.220,00	0,00	518.220,00
Fondos recibidos destinos generales	0,00	0,00	70.662,20	70.662,20
Fondos recibidos para destinos específicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Fondos propios recibidos	0,00	0,00	70.662,20	70.662,20
Total Fondos Recibidos	400.000,00	518.220,00	70.662,20	588.882,20

2. **USOS - GASTOS** Total gastos según estados de cuenta **268.923,16**

Apoyos brindados 2011	US\$	Gastos asignados Reales	Gastos asignados expresados en US\$	Total Pais	Financiado c/destino específicos	Financiado con destinos generales
PARAGUAY						
- Diocese de San Pedro	752					
- Coordenação Nacional	20.000					
- Diocese de Carapeguá	850					
- Diocese de Encarnación	731					
- Prestación de servicios	9.295	31.628	9.031	5.584	37.212	36.511
HAITI - Diocese de Fort-Liberté	25.200	14.023	8.605	33.805	33.805	-
GUATEMALA - Coordenação Nacional	62.838	5.548	3.289	66.127	64.643	1.483
PERU - Diocese de Trujillo	2.600	545	321	2.921	2.921	-
ANGOLA - Coordenação Nacional	28.000	25.132	15.355	43.355	43.355	-
PANAMÁ - Coordenação Nacional	1.200	1.769	1.060	2.260	2.260	-
MEXICO - Coordenação Nacional	1.667	1.000	1.000	1.000	1.000	-
HONDURAS - Coordenação Nacional	2.094	1.251	1.251	1.251	1.000	251
ARGENTINA - Coordenação Nacional	67	41	41	41	41	-
MOÇAMBIQUE - Coordenação Nacional	1.776	1.103	1.103	1.103	1.103	-
COLOMBIA - Coordenação Nacional	10.346	6.415	6.415	6.415	6.415	-
BOLIVIA - Coordenação Nacional	3.984	2.348	2.348	2.348	1.365	982
VENEZUELA - Coordenação Nacional	2.067	1.216	1.216	1.216	1.216	-
EL SALVADOR - Coordenação Nacional	429	252	252	252	252	-
FILIPINAS - Coordenação Nacional	11.861	6.977	6.977	6.977	6.977	-
URUGUAY - Coordenação Nacional	300	176	176	176	176	-
SUBTOTAL	151.466	90.638	54.991	206.457	151.353	55.104
Apoyos generales						
Material educativo	34.170	9.551	5.676	39.846	39.846	-
Planeamiento y evaluación		5.904	3.579	3.579	3.432	147
SUBTOTAL	34.170	15.455	9.255	43.425	43.278	147
TOTAL				249.883		

Otros gastos operativos	US\$	Reales	Reales expresados en US\$	Total US\$	
Gastos operativos	2.106,82	14.877,61	9.048,84	11.155	8.514
Total gastos operativos	2.106,82	14.877,61	9.048,84	11.155	
Total usos por caja		120.971,00	73.295,31		
Creación de caja chica dólares	Devolución de rendición de viaje	4.531,09	2.551,00		
Total salidas de caja chica reales		125.502,09	ok control		

Gastos Bancarios	Moneda origen	
Ctas en US\$	916,70	916,70
Ctas en euros	0,00	0,00
Total		916,70

Total pasaje a caja chica	80.263,39	ok control
Total egresos por banco	268.923,16	ok control
Total de usos	261.955,08	

3 RESULTADOS FINANCIEROS

Diferencia de cambio - cuentas en Euros	Origen	US\$
Saldo inicial	327.754,43	435.913,39
Reposición de fondos de terceros en Euros	-207.007,68	-268.188,80
Saldo contable	120.746,75	167.724,59
Diferencia de cambio		-11.291,14
Saldo final	120.746,75	156.433,45
Diferencia de cambio - cuentas en Reales (Resultado por conversión s/NIC 21)		
Saldo inicial caja chica reales	1.399,23	827,95
Ingreso de fondos	132.000,00	80.263,39
Gastos del período	-120.971,00	-73.295,31
Creación caja chica reales	-4.531,09	-2.551,00
Saldo final caja chica reales y dólares	7.897,14	5.245,02
Resultado por conversión		-1.014,72
Saldo contable	7.897,14	4.230,31

Resultados financieros	US\$
Cuentas en Euros - Diferencia de cambio	-11.291,14
Cuentas en Reales - Resultado por conversión	-1.014,72
Total	-12.305,86

FLUJO DE FONDOS EXPRESADO EN DÓLARES

Caja Reales	Movimientos	Saldo
Saldo inicial		827,95
Ingreso de banco	80.263,39	81.091,34
Afectacion		81.091,34
Usos	-64.246,48	16.844,86
Gastos bancarios		16.844,86
Gtos operativos	-9.048,84	7.796,02
Creac caja chica reales	-2.551,00	5.245,02
Res. Conv. Reales	-1.014,72	4.230,31
Saldo		4.230,31

0 ok control

Bancos y caja US\$	Movimientos	Saldo
Saldo inicial		4.426,08
Donaciones	4.145,20	8.571,28
Uso transitorio fondos de terceros	268.188,80	276.760,08
Afectación de fondos de terceros	39.867,00	316.627,08
Reclasificación fondos terceros	26.649,58	343.276,66
Usos	-185.636,25	157.640,41
Gastos bancarios	-916,70	156.723,71
Gtos operativos	-2.106,82	154.616,89
Constitución caja chica dólares	2.551,00	157.167,89
Traspaso a caja chica	-80.263,39	76.904,50
Saldo		76.904,50

0 ok control

Bancos Euros	Movimientos	Saldo
Saldo inicial		435.913,39
Donaciones	0,00	435.913,39
Reposición de fondos de terceros en Euros	-268.188,80	167.724,59
Usos	0,00	167.724,59
gtas bco	0,00	167.724,59
Gtos operativos	0,00	167.724,59
Res. Conv. Euros	-11.291,14	156.433,45
Saldo		156.433,45

0 ok control

RESUMEN

Caja y Bancos	Total	441.167,42
Donaciones	4.145,20	445.312,62
Afectacion	39.867,00	485.179,62
Afectación de fondos de terceros	26.649,58	511.829,20
Usos	-249.882,73	261.946,47
Gastos bancarios	-916,70	261.029,77
Gtos operativos	-11.155,66	249.874,12
Res. Conv.	-12.305,86	237.568,26
Saldo		237.568,26

0 ok control

2010

Fondos en poder de Terceros					gastos primer mes reales		730,00	
Concepto	Moneda de origen	T.C.	\$	US\$	saldo primer mes de Afectación	669,23	0,00	
Pastoral da Criança Brasil	1.399,23	1,69	16.641,73	827,95	TC inicial	1,66		
Bancos					TC final	1,67	1,66	
						5,85	1,59	
Bancos US\$	339.131,46	20,10	6.816.542,35	339.131,46		334.705,38	4.426,08	
Bancos Euros	467.532,43	1,33	12.498.544,45	621.818,13		185.904,74	435.913,39	
Fondos de Terceros				-520.610,12				
Total			19.315.086,80	440.339,47		440.339,47		

FONDOS					
Concepto	Moneda de origen	T.C.	US\$	Afectaciones	Sdo
Fondos de terceros para destinos generales					
Salud Svluppo	US\$	359.705,38	359.705,38	25.000,00	334.705,38
Salud Svluppo	Euros	139.778,00	1,33	185.904,74	185.904,74
Total Fondos recibidos para apoyar proyectos destinos generales			545.610,12		520.610,12

Concepto	Moneda de origen	T.C.	US\$
Fondos recibidos destinos generales			
Stiftung Auxilium	Euros	300.000,00	1,26
Philips Avent Alemanha	Euros	14.986,52	1,35
Salud Svluppo Afectacion	US\$	25.000,00	
Total Fondos para apoyar proyectos destinos generales			423.231,80

Fondos recibidos para destinos especificos			
Salud Svluppo Capital	Capital	50.000,00	50.000,00
Suore Adoratrici Sangue di Cristo	Haiti	12.953,00	1,39
Func.da Cef ePar Corretora	Haiti	43.101,46	
Total Fondos recibidos para destinos especificos			111.106,13

Fondos recibidos	Euros	US\$	US\$	US\$	US\$
Total Fondos de terceros para apoyar proyectos Euros	139.778,00	359.705,38	185.904,74	359.705,38	545.610,12
Fondos recibidos destinos generales		0,00	398.231,80		398.231,80
Fondos recibidos para destinos especificos	12.953,00	93.101,46	18.004,67	93.101,46	111.106,13
Total Fondos Recibidos	327.939,52	93.101,46	416.236,47	93.101,46	509.337,93
Total Fondos Recibidos	467.717,52	452.806,84	602.141,21	452.806,84	1.054.948,05

Apoyos brindados		US\$	Gastos asignados	Total Pais	Financiado c/destino especificos	Financiado con US\$
PARAGUAY						
- Diocese de San Pedro	4.154,45					
- Diocese de Villarica del Espirito Santo	750,00					
- Coordenação Nacional	10.000,00					
- Coordenação Nacional - Prestação de Serviços	7.855,00	22.759,45	2.635,55	25.395,00		25.395,00
						11.274,00
HAITI - Diocese de Fort-Liberté	9.611,00	1.953,00		11.564,00	11.564,00	7.226,00
ANGOLA - Coordenação Nacional	24.504,99	0,01		24.505,00		9.610,58
GUATEMALA - Coordenação Nacional	30.000,00	2.817,00		32.817,00		22.556,00
Diocese de Guiné-Bissau	2.100,00	0,00		2.100,00		2.100,00
TIMOR LESTE Coordenação Nacional	3.000,00	0,00		3.000,00		3.000,00
PERU - Diocese de Trujillo	3.000,00	848,00		3.848,00		2.256,00
	94.975,44	8.253,56		103.229,00	11.564,00	91.665,00

Otros gastos operativos			
Administración			838,00
Planeamiento y evaluación			7.240,00
			8.078,00

Gastos Bancarios			
Ctas en US\$			1.529,73
Ctas en euros	185,09		249,30
Total			1.779,03

	162,47	1,35	219,33
1.387,68	7,89	1,26	9,94
113.860,47	7,17	1,39	9,97
113.903,27	7,56	1,33	10,05
-42,80			249,30

Diferencia de cambio Euros	Origen	US\$
Donaciones	327.939,52	416.236,47
Gastos	-185,09	-249,30
Saldo contable	327.754,43	415.987,18
Diferencia de cbio		19.926,22
Saldo final	327.754,43	435.913,39
Diferencia de cambio Dólares		
Donaciones	118.101,46	118.101,46
Gastos Bcarios	-1.529,73	-1.529,73
Gastos en dólares	-8.078,00	-8.078,00
Apoyos Brindados	-103.229,00	-103.229,00
Saldo contable	5.264,73	5.264,73
Diferencia de cbio	-838,65	-10,70
Saldo final	4.426,08	5.254,03
Diferencia de cambio		19.915,51

Bcos		
Donaciones	509.337,93	509.337,93
Afectacion	25.000,00	534.337,93
Usos	-103.229,00	431.108,93
gias bco	-1.779,03	429.329,91
	-8.078,00	421.251,91
Dif. Cbio	19.915,51	
Saldo		441.167,42

Diferencia de cambio		US\$
Cuentas en Euros		19.926,22
Cuentas en Reales		-10,70
Total		19.915,51

rendición euros
 eq dolares cierre suma diferencia

Fundación Pastoral da Criança Internacional - PASTORAL DE LA NIÑEZ

Notas a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011

Nota 1 - Información básica sobre la Fundación

1.1 Naturaleza jurídica

Pastoral da Criança Internacional - Pastoral de la Niñez es una fundación de carácter internacional, no gubernamental sin fines de lucro, constituida el 18 de noviembre de 2008 al amparo de la Ley 17.163 y del Decreto 334/70.

Por resolución del Ministerio de Relaciones Exteriores de fecha 26 de junio de 2009 fue reconocida la Fundación como organización no gubernamental sin fines de lucro regida por el Decreto 334/70 e inscrita en el registro especial llevado a esos efectos por el Ministerio de Relaciones Exteriores.

1.2 Actividad principal

Tiene como objetivo promover a nivel internacional el desarrollo integral de los niños y niñas, de sus familias y comunidades, mediante la recepción y transferencias de donaciones y aportes de cualquier tipo y especie de parte de terceros nacionales o extranjeros para su posterior aplicación en iniciativas y proyectos asistenciales de Pastoral da Criança en Uruguay y en los varios países del mundo.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

2.1 Bases de preparación de los estados contables

Las políticas contables utilizadas para la preparación de los presentes estados contables, toman como referencia las normas contables adecuadas en el Uruguay y han sido preparados considerando normas contables simplificadas (en los términos previstos en los Decretos 135/09 y 65/010), introduciendo las adecuaciones necesarias para este tipo de sociedad y las características de su operativa. Adicionalmente, la fundación ha aplicado los Decretos 103/91 y 37/010 en materia de exposición, introduciendo también las adecuaciones necesarias para una organización no comercial.

Los Decretos 135/09 y 65/010 definen qué entidades pueden ser consideradas "emisores de estados contables de menor importancia relativa", para lo cual se establece la aplicación de algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en forma selectiva.

El Decreto 37/010 clarifica en qué casos las NIIF priman en materia de exposición sobre el Decreto 103/91 y en qué casos éste último prima sobre las anteriores.

2.2 Moneda Funcional

La dirección de la fundación entiende que el dólar estadounidense es la moneda funcional dado que la sustancia económica en que desarrolla su actividad es en dicha moneda y que tanto sus ingresos como egresos se efectúan sustancialmente en ella.

2.3 Criterio general de valuación

Los estados contables que surgen de los libros de la fundación, han sido preparados sobre la base de costos en dólares estadounidenses, consecuentemente, los activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes nominales de las transacciones que les han dado origen. Los activos y pasivos se valoraron según se indica en las notas respectivas.

2.4 Determinación del cambio en el patrimonio neto.

La fundación aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de egresos o costos incurridos.

2.5 Definición de fondos para el Estado de flujos de efectivo.

A efectos de la elaboración del Estado de flujos de efectivo se utilizó el concepto de fondos igual disponibilidades.

2.6 Impuestos

La Fundación no está gravada por impuesto a la renta ni otros impuestos dado que sus ingresos provienen de donaciones y campañas directamente vinculadas con los fines específicos para los cuales fue fundada.

2.7 Recursos para fines generales y específicos

Los recursos recibidos por la Fundación (donaciones) pueden ser destinados para fines generales o específicos.

Son recursos para fines específicos, aquellas donaciones que se reciben con destino a un proyecto, país o grupo de países en particular, lo cual se acordará antes de hacer efectiva la donación a la Fundación.

Aquellas donaciones recibidas que no tengan un destino específico, serán utilizadas a criterio de la Fundación en programas y proyectos así como para cubrir los gastos de funcionamiento de la misma.

2.8 Uso de estimaciones contables

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que el Consejo de Administración de la fundación realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes estados contables, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio.

Si bien las estimaciones han sido calculadas en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2011, los cambios en el patrimonio neto futuro pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas.

2.9 Activos y pasivos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda funcional en función de los tipos de cambio vigentes a la fecha de concreción de las operaciones, tipo de cambio promedio del ejercicio, o en caso de usos y gastos incluidos en rendiciones, al tipo de cambio utilizado en la rendición.

Los saldos de activos y pasivos que representan saldos en moneda extranjera existentes al cierre del ejercicio han sido actualizados de acuerdo con el tipo de cambio interbancario a esa fecha (1US\$ = R1.87, 1Euro = US\$ 1,30) al 31 de diciembre de 2011.

Las diferencias de cambio resultantes fueron imputadas a resultados financieros.

Nota 3 - Activos

Disponibilidades

Las disponibilidades se presentan por su valor nominal.

Fondos	2011			2010
	Moneda de origen	T.C.	US\$	US\$
Pastoral da Criança Brasil – Reales	7.897	1,87	4.230	828
Pastoral da Criança Brasil – Dólares	2.551	1,00	2.551	0
Bancos US\$	74.354	1,00	74.354	4,426
Bancos Euros	120.747	1.30	156.433	435,913
Total			237.568	441,167

En el presente ejercicio se creó una caja chica en dólares con el resultado de dos rendiciones en dicha moneda.

Nota 4 - Patrimonio Neto

El capital social de la fundación al 31 de diciembre de 2011 asciende a US\$ 50.000 correspondiente a aportes recibidos a los efectos de su regularización durante el ejercicio 2010.

Nota 5 - Recursos

Los recursos recibidos en el ejercicio se componen de la siguiente forma presentados comparativamente con los del ejercicio anterior:

Fondos	2.011			2.010	
	Moneda de origen	T.C.	US\$	Moneda de origen	US\$
Fondos recibidos destinos generales					
Arigatou Foundation -2011	US\$	2.961,26	1,00	2.961,26	
Reembolso gastos bancarios - 2011	US\$	1.183,94	1,00	1.183,94	
Stiftung Auxilium				Euros	378.000,00
Philips Avent Alemanha				Euros	20.231,80
Salud Sviluppo Reclasificación		26.650,00		26.650,00	
Salud Sviluppo Afectacion		39.867,00		39.867,00	US\$ 25.000,00
Total Fondos para apoyar proyectos destinos generales				70.662,20	423.231,80
Fondos recibidos para destinos específicos					
Salud Sviluppo Capital	Capital				50.000,00
Suore Adoratrici Sangue di Cristo	Haiti				18.004,67
Func.da Cef ePar Corretora	Haiti				43.101,46
Total Fondos recibidos para destinos específicos					111.106,13

Nota 6 - Utilizaciones

En el ejercicio los fondos utilizados en apoyos fueron aplicados a los siguientes conceptos y países:

Apoyos brindados 2011		US\$	Gastos asignados Reales	Gastos asignados expresados en US\$	Total País	Financiado c/destino específicos	Financiado con destinos generales
PARAGUAY							
- Diocese de San Pedro	752						
- Coordenação Nacional	20.000						
- Diocese de Carapeguá	850						
- Diocese de Encarnación	731						
- Prestación de servicios	9.295	31.628	9.031	5.584	37.212	36.511	701
HAITI – Diocese de Fort-Liberté		25.200	14.023	8.605	33.805	33.805	-
GUATEMALA – Coordenação Nacional		62.838	5.548	3.289	66.127	64.643	1.483
PERU - Diocese de Trujillo		2.600	545	321	2.921	2.921	-
ANGOLA – Coordenação Nacional		28.000	25.132	15.355	43.355		43.355
PANAMÁ - Coordenação Nacional		1.200	1.769	1.060	2.260	2.260	-
MEXICO - Coordenação Nacional			1.667	1.000	1.000	1.000	-
HONDURAS - Coordenação Nacional			2.094	1.251	1.251	1.000	251
ARGENTINA - Coordenação Nacional			67	41	41	41	-
MOÇAMBIQUE - Coordenação Nacional			1.776	1.103	1.103		1.103
COLOMBIA - Coordenação Nacional			10.346	6.415	6.415	6.415	-
BOLIVIA - Coordenação Nacional			3.984	2.348	2.348	1.365	982
VENEZUELA - Coordenação Nacional			2.067	1.216	1.216	1.216	-
EL SALVADOR - Coordenação Nacional			429	252	252		252
FILIPINAS - Coordenação Nacional			11.861	6.977	6.977		6.977
URUGUAY - Coordenação Nacional			300	176	176	176	-
SUBTOTAL		151.466	90.638	54.991	206.457	151.353	55.104
Apoyos generales							
Material educativo		34.170	9.551	5.676	39.846	39.846	-
Planeamiento y evaluación			5.904	3.579	3.579	3.432	147
SUBTOTAL		34.170	15.455	9.255	43.425	43.278	147
TOTAL					249.883		

A los solos efectos comparativos se presenta a continuación las utilizaciones del ejercicio 2010

Apoyos brindados 2010		US\$	Gtos asig.	Total País	Finan. c/destino específico	Finan. con US\$
PARAGUAY						
- Diocese de San Pedro	4,154					
- Diocese de Villarica del Espirito Santo	750					
- Coordenação Nacional	10,000					
- <i>Coordenação Nacional - Prestação de Serviços</i>	7,855	22,759	2,635	25,395		25,395
HAITI – <i>Diocese de Fort-Liberté</i>		9,611	1,953	11,564	11,564	
ANGOLA – <i>Coordenação Nacional</i>		24,504		24,505		24,505
GUATEMALA – <i>Coordenação Nacional</i>		30,000	2,817	32,817		32,817
<i>Diocese de Guiné-Bissau</i>		2,100		2,100		2,100
TIMOR LESTE <i>Coordenação Nacional</i>		3,000		3,000		3,000
PERU - <i>Diocese de Trujillo</i>		3,000	848	3,848		3,848
Total		94,975	8,253	103,229	11,564	91,665

Por su parte los gastos de funcionamiento, bancarios y financieros se presentan a continuación en forma comparativa con el ejercicio 2010:

Gastos operativos	2011	2010
Gastos operativos	11.155	838
Planeamiento y evaluación	(*)	7,240
Total gastos operativos	11.155	8,078

(*) En 2011 los gastos de planeamiento y evaluación se reclasificaron incluyéndose en apoyos brindados dado que están dirigidos a sostener las misiones de apoyo.

Gastos Bancarios	2011	2010
Ctas en US\$	917	1,530
Ctas en euros	0	249
Total	917	1,779

Resultados financieros	2011	2010
Cuentas en Euros - Diferencia de cambio	-11.291	19,926
Cuentas en Reales - Resultado por conversión	-1.015	-10
Total	-12.306	19,916

Nota 7 - Activos netos de la fundación

Los activos netos de la fundación se componen de los fondos recibidos para uso específico como generales. A continuación se presenta su evolución agregada por fondo para los dos ejercicios de actividad transcurridos:

NOTA 7 - FONDOS PROPIOS									
MOVIMIENTOS ACUMULADOS EJERCICIO 2010 Y 2011									
Fondo	Fecha aporte	Moneda origen	Importe en moneda origen	Aportaciones	Ajuste aportaciones	Afectaciones (**)	Usos y gastos	Diferencia de cambio y transferencias entre monedas	Saldo final
Destinos generales									
Phillips Avent Alemanha	22.03.2010	€	14.987	20.232		-	(19.932)	(300)	0
Salud Sviluppo	29.03.2010	USD	26.650		26.650	64.867	(91.049)	(468)	(0)
Arigatou Foundation	16.03 y 18.07 2011	USD	2.961	2.961		-	-	-	2.961
Reembolso gastos bancarios	11.03.2011	USD	1.184	1.184		-	(917)	(267)	0
Destinos específicos									
Opus Price - Capital	14.10.2010	USD	50.000	50.000		-	(439)	(7.552)	42.009
Func.da Cef ePar Corretora - Haití	08.10.2010	USD	43.101	43.101		-	(1.953)	-	41.148
Suore Adoratrici Sangue di Cristo - Haití	08.10.2010	€	12.953	18.005		-	-	(1.223)	16.782
Stiftung Auxilium - América Latina (*)	07.07.2010	€	300.000	378.000		-	(260.751)	17.419	134.668
				513.483	26.650	64.867	(375.041)	7.609	237.568

Dado que las rendiciones -en aquellos fondos que corresponde- se realizan en moneda de origen, los usos y gastos se reportan al tipo de cambio utilizado en la rendición. Las diferencias de cambio se determinan por diferencia, expresando el saldo final a tipo de cambio de cierre, lo que en ciertos casos no coincide con la que se genera si se considera cada operación a su tipo de cambio real.

La Fundación no tiene la posibilidad de disponer cada fondo en una cuenta bancaria separada, por lo que los fondos se administran en cuentas comunes. Si bien los desembolsos en este ejercicio fueron realizados exclusivamente en dólares y reales, los mismos corresponden a los programas financiados por los recursos (donaciones) que se encuentran en el activo neto, tanto en dólares y reales, como en euros. El resultado financiero asociado a cada fondo se calcula en base a una estimación contable de la posición monetaria por fondo, según se explica en la nota 2.8. En este marco las diferencias de cambio que no resultan claramente atribuibles a fondos concretos son como criterio asignadas a los fondos de capital. Por esta razón los fondos de capital se han visto reducidos siendo su valor asignado actual de US\$ 42.009 (dólares cuarenta y dos mil nueve).

