

PASTORAL DA CRIANÇA
Organismo de Apoio Social da
Conferência Nacional dos Bispos do Brasil - CNBB

Demonstrações Contábeis em 30 de Setembro de
2013 e Relatório dos Auditores Independentes



Sumário

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis	1
Balances patrimoniais	3
Demonstração do superávit ou déficit	4
Demonstração das mutações do patrimônio social	6
Demonstração dos fluxos de caixa	7
Demonstração das aplicações de recursos em gratuidade	8
Demonstração das fontes econômicas	9
Notas explicativas às demonstrações contábeis	10

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Ilmos. Srs.

Coordenadores da

PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB

Curitiba - PR

Examinamos as demonstrações contábeis da **PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB**, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2013 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da **PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB** é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento das exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e a adequada apresentação das demonstrações contábeis da Sociedade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis referidas no primeiro parágrafo representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB** em 30 de setembro de 2013, o desempenho de suas operações, as mutações de seu patrimônio social e os seus fluxos de caixa referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Outros assuntos

Demonstrações das aplicações de recursos em gratuidade e das Fontes econômicas

Examinamos, também, as Demonstrações das aplicações de recursos em gratuidade e das Fontes econômicas, correspondentes aos exercícios findos em 30 de Setembro de 2013. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, estão adequadamente apresentadas, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Curitiba (PR), 31 de outubro de 2013.

SIQUEIRA & ASSOCIADOS
Auditorés Independentes
CRC PR-004232/O-6

ANTONIO CARLOS PEDROSO DE SIQUEIRA
Contador CRC - PR 15.509/O-5

PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15

Balancos patrimoniais

Em 30 de setembro de

Ativo				Passivo			
	Nota	2013	2012		Nota	2013	2012
Circulante		29.915.528,95	32.782.701,81	Circulante		18.358.531,84	21.505.521,22
Disponibilidades	3.1	28.994.008,25	32.062.304,59	Fornecedores		562.729,63	305.312,42
Caixa e Bancos	7.1	49.955,55	57.389,84	Fornecedores de Serviços		562.729,63	305.312,42
Aplicações Financeiras	7.2	28.944.052,70	32.004.914,75	Obrigações fiscais e sociais		5.131,52	5.136,18
Parcelas de convênios a receber		176.955,64	213.472,79	Impostos Retidos a Recolher		5.131,52	5.136,18
Companhia Energia Elétrica - PR		80.551,80	87.651,30	Obrigações trabalhistas		15.152,85	8.015,47
Companhia Energia Elétrica - BA		40.436,51	41.782,36	Serviços a Pagar		15.152,85	8.015,47
Companhia Energia Elétrica - PE		29.800,20	28.344,96	Provisões	12	16.330.875,79	19.940.023,20
Companhia Energia Elétrica - ES		12.993,90	19.412,58	Provisão para convênios a realizar	12.1	10.309.673,76	17.389.578,86
Companhia Energia Elétrica - CE		6.571,43	6.610,64	Provisão para contingências	12.2	5.714.435,44	2.239.544,68
Companhia Energia Elétrica - GO		5.681,55	29.670,95	Provisão para contratos setores	12.3	306.766,59	310.899,66
Companhia Energia Elétrica - RJ		920,25	-	Outras obrigações a pagar		1.444.642,05	1.247.033,95
Estoques	3.6/9	744.565,06	506.924,43	Apoio Financeiro Mensal a Pagar		912.942,00	708.698,00
Materiais Educativos		688.053,43	381.222,43	Saldos de Capacitações a Executar		369.452,93	393.824,39
Doações diversas recebidas		56.511,63	125.702,00	Capacitações a pagar		114.835,15	93.313,36
Não circulante		630.155,76	687.009,42	Projeto APAE		36.869,40	38.062,35
Créditos dos Setores/Estados	10	216.100,43	228.694,41	Outras Contas a Pagar		10.542,57	13.135,85
Imobilizado	3.7/11	243.895,94	267.498,10	Patrimônio social	13	12.187.152,87	11.964.190,01
Diferido	11	170.159,39	190.816,91	Patrimônio Próprio		414.055,33	458.315,01
				Reservas		11.773.097,54	11.505.875,00
Total do ativo		30.545.684,71	33.469.711,23	Total do passivo e patrimônio social		30.545.684,71	33.469.711,23

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Demonstração do superávit ou déficit

Para os exercícios findos em 30 de setembro de

	Nota	2013	2012
Receita bruta		26.989.409,77	40.576.428,20
Receita de saúde		25.939.185,66	39.549.763,90
Proveniente de doações		8.761.692,11	9.825.324,83
Usuários Cia. de Energia Elétrica		2.639.442,54	2.638.398,54
HSBC - Cartão Solidariedade e doações		2.570.426,97	3.326.813,21
Doações diversas		1.632.182,58	1.506.071,23
Criança Esperança	8.2	560.000,02	1.464.421,85
Rede Globo / Dança da Galera		525.000,00	450.000,00
Unilever Brasil		353.400,00	100.000,00
Associação Evangélica		213.240,00	106.620,00
Fundação Vale		135.000,00	-
Gerdau Açúcar		133.000,00	233.000,00
Proveniente de entidades públicas		17.177.493,55	29.724.439,07
Ministério da Saúde	8.1	16.941.675,00	28.243.027,00
Parcerias Públicas / Estados	8.2	178.924,80	1.327.290,07
Parcerias Públicas / Municipais	8.2	56.893,75	154.122,00
Receita de educação		240.000,00	696.227,15
Proveniente de doações		240.000,00	696.227,15
Criança Esperança	8.2	240.000,00	696.227,15
Receita de assistência social		810.224,11	330.437,15
Proveniente de doações		152.249,11	196.603,23
Fundo Rotativo		152.249,11	196.603,23
Doações de bens e mercadorias		657.975,00	133.833,92
Deduções de receitas		(19.089,02)	(28.723,36)
Devolução de receitas		(19.089,02)	(28.723,36)
Receita Líquida		26.970.320,75	40.547.704,84
Custo dos atendimentos		(26.242.465,24)	(24.825.646,97)
Custo atendimento em saúde		(25.290.933,89)	(23.895.604,67)
Custo atendimento em assistência social		(689.842,37)	(275.164,47)
Custo atendimento em educação		(311.015,00)	(488.110,87)
Reversão aplicada em gratuidade Setores/Estados		49.326,02	(166.766,96)
Resultado operacional		727.855,51	15.722.057,87

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Despesas operacionais		(5.369.352,00)	(5.608.042,10)
Despesas administrativas		(5.193.789,73)	(4.822.888,97)
Despesas com depreciação/amortização		(113.642,27)	(142.082,02)
Perdas no recebimento de créditos aos setores		(61.920,00)	(643.071,11)
Parcerias outras entidades		(673.750,44)	(430.698,49)
APAE, ESQUEL, ABRASCO e UFPEL		(673.750,44)	(430.698,49)
Resultado financeiro	14	1.933.195,45	1.745.297,24
Receitas financeiras		1.941.180,86	1.781.063,39
Despesas financeiras		(7.985,41)	(35.766,15)
Provisão para contingências		(3.474.890,76)	(2.239.544,68)
Complementação para contingências	12.2	(3.474.890,76)	(2.239.544,68)
Provisão para convênios a realizar		7.079.905,10	(9.102.808,35)
Reversão / (Provisão) para convênios a realizar		7.079.905,10	(9.102.808,35)
Superávit do exercício		222.962,86	86.261,49

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15

Demonstração das mutações do patrimônio social

Para os exercícios findos em 30 de setembro de

Descrição	Patrimônio Próprio	Superávit Acumulado	Reservas e Fundos Estatutários				Total dos Fundos	Total
			Fundo Patrimonial	Fundo Contingência	Fundo Res.Técnica	Outras Reservas		
Saldos em 30 de setembro de 2011	504.609,91	-	5.236.057,34	4.644.286,23	-	1.492.975,04	11.373.318,61	11.877.928,52
Superávit líquido do exercício	-	86.261,49	-	-	-	-	-	86.261,49
Apropriação para reservas e fundos	-	(132.556,39)	17.252,30	217.538,19	655.122,10	(757.356,20)	132.556,39	-
Apropriação por movimentação do Imobilizado	95.787,12	(95.787,12)	-	-	-	-	-	-
Apropriação da depreciação / amortização	(142.082,02)	142.082,02	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2012	458.315,01	-	5.253.309,64	4.861.824,42	655.122,10	735.618,84	11.505.875,00	11.964.190,01
Superávit líquido do exercício	-	222.962,86	-	-	-	-	-	222.962,86
Apropriação para reservas e fundos	-	(267.222,54)	42.175,89	-	-	225.046,65	267.222,54	-
Apropriação por movimentação do Imobilizado	69.382,59	(69.382,59)	-	-	-	-	-	-
Apropriação da depreciação / amortização	(113.642,27)	113.642,27	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2013	414.055,33	-	5.295.485,53	4.861.824,42	655.122,10	960.665,49	11.773.097,54	12.187.152,87

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Demonstração dos fluxos de caixa

Para os exercícios findos em 30 de setembro de

	2013	2012
Atividades operacionais		
Superávit do exercício	222.962,86	86.261,49
Mais: depreciação	113.642,27	142.082,02
Parcelas de convênio a receber/outras créditos	49.111,13	6.345.011,89
Estoques	(237.640,63)	(52.481,87)
Obrigações fiscais sociais e trabalhistas	7.132,72	(3.621,78)
Fornecedores	257.417,21	61.643,72
Provisão para contratos nos setores	(4.133,07)	2.239.544,68
Provisão para contingências	3.474.890,76	111.483,18
Provisão para convenio a realizar	(7.079.905,10)	9.102.808,35
Outras obrigações a pagar	197.608,10	(719.873,41)
Caixa líquido consumido nas atividades Operacionais	(2.998.913,75)	17.312.858,27
Atividades de investimentos		
Pagamento pela compra de imobilizado	(69.382,59)	(95.787,12)
Caixa líquido consumido nas atividades De investimentos	(69.382,59)	(95.787,12)
Aumento líquido nas disponibilidades	(3.068.296,34)	17.217.071,15
Saldo de caixa + equivalente de caixa		
No início do exercício	32.062.304,59	14.845.233,44
No final do exercício	28.994.008,25	32.062.304,59
	(3.068.296,34)	17.217.071,15

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Demonstração das aplicações de recursos em gratuidade

Para os exercícios findos em 30 de setembro de

	Nota	2013	2012
Receita líquida		26.970.320,75	40.547.704,84
Receitas do ano		26.970.320,75	40.547.704,84
Resultado de aplicações financeiras		1.933.195,45	1.745.297,24
Rendimento líquido		1.933.195,45	1.745.297,24
Provisão de convênios a realizar		7.079.905,10	(9.102.808,35)
Provisão de convênios a realizar		7.079.905,10	(9.102.808,35)
Receita disponível no exercício		35.983.421,30	33.190.193,73
Percentual para aplicação em Gratuidade (20%) da receita		7.196.684,26	6.638.038,75
Custo das aplicações em gratuidade			
Custo aplicado em saúde		25.290.933,89	23.895.604,67
Custo aplicado em assistência social		689.842,37	275.164,47
Custo aplicado em educação		311.015,00	488.110,87
Reversão da aplicação em gratuidade		(49.326,02)	166.766,96
Total das gratuidades oferecidas	15	26.242.465,24	24.825.646,97
% Das aplicações das receitas em Gratuidade no exercício		73%	75%
Demonstração das isenções de contribuições sociais			
Isenção da contribuição do INSS			
Patronal + terceiros + SAT		47.878,84	53.351,49
Total da isenção		47.878,84	53.351,49

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

NOTA: A Pastoral da Criança aplica integralmente seus recursos em gratuidade, uma vez que não cobra pelos atendimentos.

Na demonstração acima as despesas operacionais (administrativas) não foram consideradas como gratuidade. Os custos em gratuidade, aplicados na área de saúde são integralmente destinados ao fortalecimento do SUS e população por este beneficiada.

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Demonstração das fontes econômicas

Para os exercícios findos em 30 de setembro de

	Nota	2013	-	%	2012		% 2.013 2.012
Fontes econômicas							
Recursos não monetários	15	145.726.118,54	-	83,3%	137.430.756,99		6,0%
Voluntários							
Líderes Comunitários		110.116.226,03	-	63,0%	104.497.377,45		5,4%
Equipes de Apoio na Comunidade		15.080.699,76	-	8,6%	14.478.403,70		4,2%
Coordenadores de Ramo, Setor, Nível e Estado		19.721.217,75	-	11,3%	18.171.141,93		8,5%
		144.918.143,54	-	82,9%	137.146.923,07		5,7%
Doação com localização da sede nacional							
Doação com localização da sede nacional		150.000,00	-	0,1%	150.000,00		0,0%
		150.000,00	-	0,1%	150.000,00		0,0%
Em bens e mercadorias							
Doações de Bens e Mercadorias		657.975,00	-	0,4%	133.833,92		391,6%
		657.975,00	-	0,4%	133.833,92		391,6%
Recursos monetários		28.264.630,22	-	16,2%	42.159.168,16		-33,0%
Convênios							
Setor público							
Ministério da Saúde		16.941.675,00	-	9,7%	28.243.027,00		-40,0%
Parcerias estados / municípios		235.818,55	-	0,1%	1.452.688,71		-83,8%
		17.177.493,55	-	9,8%	29.695.715,71		-42,2%
Setor privado							
Doação usuários das cias de energia		2.639.442,54	-	1,5%	2.638.398,54		0,0%
HSBC Brasil S.A		2.570.426,97	-	1,5%	3.326.813,21		-22,7%
Criança Esperança / UNESCO		800.000,02	-	0,5%	2.160.649,00		-63,0%
Doações em nível nacional		686.166,55	-	0,4%	709.212,37		-3,2%
Doações arrecadadas diretamente nos ramos		631.296,54	-	0,4%	666.516,66		-5,3%
Rede Globo / Dança da Galera		525.000,00	-	0,3%	450.000,00		16,7%
Doações – coordenadores de setor e estado		466.968,60	-	0,3%	326.945,43		42,8%
Unilever Brasil		353.400,00	-	0,2%	100.000,00		253,4%
Associação Evangelizar		213.240,00	-	0,1%	106.620,00		100,0%
Fundação Vale		135.000,00	-	0,1%	-		
Gerdau Aços		133.000,00	-	0,1%	233.000,00		-42,9%
		9.153.941,22	-	5,2%	10.718.155,21		-14,6%
Outras receitas							
Resultado financeiro		1.933.195,45	-	1,1%	1.745.297,24		10,8%
		1.933.195,45	-	1,1%	1.745.297,24		10,8%
Outras fontes de recursos		877.578,63	-	0,6%	1.080.172,24		-18,8%
Associações de amigos							
ANAPAC - Assoc. Nac. Amigos da Pastoral da Criança		1.706,18	-	0,0%	5.965,48		-71,4%
AAPAC – Assoc. Amigos Pastoral da Criança (setores)		875.872,45	-	0,5%	1.074.206,76		-18,5%
		877.578,63	-	0,5%	1.080.172,24		-18,8%
Fontes de recursos da Pastoral da Criança		174.868.327,39	-	100%	180.670.097,39		-3,2%

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Ação Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 30 de setembro de 2013 e de 2012.

1. Contexto operacional

A **PASTORAL DA CRIANÇA** é uma Sociedade Civil de direito privado, sem fins lucrativos e de natureza filantrópica, com duração ilimitada.

A Entidade tem como objetivo o desenvolvimento integral das crianças, promovendo, em função delas, também suas famílias e comunidades, sem distinção de raça, cor, profissão, nacionalidade, sexo, credo religioso ou político, através dos seguintes programas, entre outros que sirvam às suas finalidades:

- Sobrevivência e desenvolvimento integral da criança, através de ações básicas de saúde, nutrição, educação e comunicação, sobretudo nos bolsões de miséria.
- Formação humana e cristã das famílias e líderes comunitários, agentes voluntários da Pastoral da Criança e apoio especial às pessoas da terceira idade que participam de suas atividades.
- Promoção dos Direitos da Criança e do Adolescente, redução da violência familiar e comunitária.
- Geração de renda, para autossustentação das famílias acompanhadas; ajuda mútua entre elas; capacitação da mulher em economia doméstica e nos cuidados com a criança, com a família e consigo mesma.
- Alfabetização de jovens e adultos que participam da Pastoral da Criança.
- Documentação e informação sobre a situação da criança e da família no Brasil; pesquisa nas áreas de referência programática.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações financeiras são elaboradas e apresentadas em observância à Resolução CFC 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros em conformidade com as normas IFRS, naqueles aspectos não abordados por esta Interpretação.

3. Principais diretrizes contábeis

As demonstrações contábeis estão adequadas às necessidades específicas das instituições sociais e privadas, sem fins lucrativos e de natureza filantrópica. As práticas contábeis mais significativas adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para exercícios findos em 30 de Setembro de 2013 e de 2012

3.1 Caixa e equivalente de caixa

Contemplam numerários em caixa, saldos em bancos e investimentos de liquidez imediata, com vencimento original de até três meses. Estão demonstrados ao custo, acrescido das remunerações contratadas e reconhecidas proporcionalmente até a data das demonstrações financeiras.

3.2 Apuração do resultado

As doações e contribuições eventuais de terceiros são reconhecidas como receitas, quando efetivamente recebidas. As demais receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

3.3 Doações e contribuições

As doações e contribuições destinadas ao custeio da Entidade são contabilizadas e em contas de receitas.

3.4 Demais ativos circulantes

Os demais ativos e passivos circulantes são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os correspondentes encargos e as variações monetárias incorridas.

3.5 Segregação de prazos

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis com prazo de até 60 dias são demonstrados como circulantes.

3.6 Estoques

Os estoques de material didático para atendimento aos diversos programas assistenciais estão demonstrados pelo custo das últimas aquisições. Os estoques de materiais recebidos em doação estão demonstrados pelo valor constante das notas fiscais e recibos de doação.

3.7 Imobilizado

Conforme demonstrado na nota 11 está registrado pelo custo de aquisição ou construção, que são inferiores ao seu valor de recuperação, ajustado por:

Depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, fixadas por espécie de bens.

Perda para valor recuperável dos ativos (Impairment), quando aplicável. Os valores residuais dos itens do imobilizado são baixados imediatamente ao seu valor recuperável, quando o saldo residual exceder o valor recuperável.

3.8 Impostos e taxas

Em razão de sua finalidade social, assistencial, filantrópica e sem fins lucrativos, a Entidade não está sujeita ao recolhimento de impostos calculados sobre o superávit do

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para exercícios findos em 30 de Setembro de 2013 e de 2012

exercício, e nem distribui qualquer parcela de seu resultado a associados, parceiros, dirigentes, conselheiros ou mantenedores.

4. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da Entidade

5. Teste de recuperabilidade para ativos (impairment)

Atendendo ao contido nas normas IFRS, a administração da entidade fez análise de recuperabilidade dos ativos e chegou a conclusão que todos os ativos se encontram em valor recuperável através da venda ou uso dispensando assim a realização dos testes dos *Impairment* uma vez que não existia indicação relevante de não recuperabilidade.

6. Declaração de conformidade

A Entidade declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações financeiras estão em conformidade com a NBC *ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros* expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1.409/12.

7. Caixa e equivalente de caixa

7.1. Caixa e bancos conta movimento

<u>Caixa e banco conta movimento</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos conta movimento	49.955,55	57.389,84
Total	<u>49.955,55</u>	<u>57.389,84</u>

7.2. Aplicações financeiras

Os convênios assinados estabelecem que, enquanto os recursos não são aplicados nas ações às quais se destinam, os repasses recebidos devem ser mantidos em aplicações financeiras de liquidez imediata, para preservar seu poder de aquisição.

<u>Aplicação financeira por fonte</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ministério da Saúde	6.917.805,43	14.066.845,71
Pastoral da Criança – reserva técnica	6.548.398,48	5.352.608,64
Fundo patrimonial	5.610.868,42	4.575.635,21
Fundo contingência	5.300.827,09	4.935.212,29
Projetos Instituto HSBC	2.990.325,11	1.288.812,59
Dança da galera – Rede Globo	744.960,06	432.518,68
Outras aplicações	651.293,17	583.817,80
Fundo rotativo	151.197,07	207.218,77
Companhias de energia	28.377,87	24.695,29
Criança Esperança/Rede Globo – UNESCO	-	358.003,33
Governo do Estado do Rio Grande do Sul	-	108.347,99
Governo do Estado do Paraná	-	71.198,45
Valor total aplicado	<u>28.944.052,70</u>	<u>32.004.914,75</u>

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para exercícios findos em 30 de Setembro de 2013 e de 2012

8. Convênios

8.1. Ministério da Saúde

Em 22 de junho de 2012, foi assinado com o Ministério da Saúde o convênio 769.467/2012, para um período de 2 anos e no valor total de R\$ 67.766.700,00. O cronograma de desembolso deste convênio estabelece seu pagamento em 4 (quatro) parcelas no valor de R\$ 16.941.675,00. Até o momento foram liberadas 2 parcelas, totalizando R\$ 33.883.350,00. As próximas parcelas tem previsão de liberação para o próximo exercício.

Descrição	Data assinatura	Início vigência	Término vigência	Valor do convênio	Valor liberado no exercício anterior	Valor e liberado no exercício	Valor a liberar Próximo exercício
Ministério da Saúde 102/2012	22/06/12	22/06/12	05/06/14	67.766.700,00	16.941.675,00	16.941.675,00	33.883.350,00
Ministério da Saúde 774/2010	24/09/10	24/09/10	31/08/12	33.883.384,62	11.301.352,00	-	-
Total				101.650.084,62	28.243.027,00	16.941.675,00	33.883.350,00

8.2. Outros Convênios

Descrição	Data assinatura	Início vigência	Término vigência	Valor do convênio	Valor liberado no exercício anterior	Valor liberado no exercício	Valor a liberar Próximo exercício
Convênios Estaduais							
Convênio do Estado do PR	21/10/11	21/10/11	20/10/12	1.000.000,00	1.000.000,00	-	-
Sua Nota Num Show – BA	01/10/11	01/10/11	30/09/13	279.214,87	100.290,07	178.924,80	-
Convênio do Estado do RS	28/12/11	29/12/11	29/12/12	200.000,00	200.000,00	-	-
Convênio do Estado do CE	20/04/11	20/04/11	01/12/11	27.000,00	27.000,00	-	-
Total				1.506.214,87	1.327.290,07	178.924,80	-
Convênios Municipais							
Convênio Belo Horizonte /MG	01/10/11	01/10/11	31/12/12	107.398,00	64.638,00	42.760,00	-
Convênio Foz do Iguaçu /PR	01/10/11	01/10/11	30/09/12	36.000,00	36.000,00	-	-
Convênio Videira/SC	01/10/11	01/10/11	30/09/13	27.133,75	13.000,00	14.133,75	-
Convênio Ponta Grossa /PR	01/10/11	01/10/11	30/09/12	16.984,00	16.984,00	-	-
Convênio União dos Palmares /PE	01/10/11	01/10/11	30/09/12	15.000,00	15.000,00	-	-
Convênio Itumbiara/GO	01/10/11	01/10/11	30/09/12	8.500,00	8.500,00	-	-
Total				211.015,75	154.122,00	56.893,75	-
Convênios Privados							
Criança Esperança / UNESCO 2012	20/01/12	02/01/12	31/12/12	2.000.000,02	1.200.000,00	800.000,02	-
Criança Esperança / UNESCO 2011	24/12/12	01/01/11	31/12/11	2.380.671,00	960.649,00	-	-
Total				4.380.671,02	2.160.649,00	800.000,02	-

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para exercícios findos em 30 de Setembro de 2013 e de 2012

9. Estoques

O valor financeiro é a quantidade correspondente aos itens armazenados em estoque (material educativo) determinado pela movimentação registrada no sistema de estoques e aferidas por levantamento físico (inventário) realizado quando do encerramento das demonstrações contábeis.

Os bens e mercadorias recebidos em doação são contabilizados pelo valor total da nota fiscal emitida pelo doador.

10. Crédito dos setores / estados

Trata-se de valores, enviados aos setores para a realização das atividades da Pastoral da Criança, pendentes de liquidação e/ou prestação de contas quando do encerramento de mandato dos responsáveis pelas coordenações de setor e/ou estado. Estes valores são lançados na contabilidade e baixados na medida em que estas pendências de saldos são regularizadas.

11. Ativo Permanente

Descrição	2013			Taxas (*) %	2012
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido		Valor Líquido
Máquinas e Equipamentos de Informática	2.005.288,17	(1.932.759,29)	72.528,88	20	109.061,15
Móveis e Utensílios	189.015,30	(82.820,25)	106.195,05	10	83.345,02
Veículos	386.118,98	(330.946,97)	55.172,01	20	65.091,93
Terrenos	10.000,00	-	10.000,00	-	10.000,00
Benfeitoria em Propriedades de Terceiros	420.407,31	(250.247,92)	170.159,39	5	190.816,91
Total	3.010.829,76	(2.596.774,43)	414.055,33		458.315,01

(*)Taxa anual de depreciação

12. Provisões

Provisões Constituídas	2013	2012
Provisão para Convênio a Realizar	(10.309.673,76)	(17.389.578,86)
Provisão para Contingência a Realizar	(5.714.435,44)	(2.239.544,68)
Provisão para Contratos nos setores	(306.766,59)	(310.899,66)
Total	(16.330.875,79)	(19.940.023,20)

12.1 Provisão para convênios a realizar

São obrigações assumidas pela Pastoral da Criança em executar os convênios, doações e contratos firmados com as entidades patrocinadoras, no montante dos aportes financeiros efetivados e/ou conhecidos até a data de encerramento das demonstrações contábeis. Na composição desta conta são avaliados, ao final de cada exercício, os saldos de todos os convênios, doações e contratos.

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para exercícios findos em 30 de Setembro de 2013 e de 2012

Fonte	2013	2012
Ministério da Saúde	5.330.293,51	12.934.778,14
Outras doações diversas	2.466.636,67	1.713.092,75
Instituto HSBC – Projetos	1.462.386,48	1.290.895,22
Rede Globo Dança da Galera	744.960,06	427.518,68
Companhias de Energia	154.199,97	243.793,84
Fundo Rotativo Geração Renda	151.197,07	208.835,44
UNESCO – Criança Esperança	-	358.328,33
Convênios Públicos PR, RS e BH	-	212.336,46
Total	10.309.673,76	17.389.578,86

12.2 Provisão para contingências

Neste exercício, face à forma pela qual vem ocorrendo a liberação de parcelas, renovação dos convênios celebrados e tendo em vista o encerramento da vigência do convênio com o Ministério da Saúde em 05/06/2014, julgou-se prudente acrescentar à provisão de contingência já existente o valor de R\$ 3.474.890,76. Assim, a referida provisão de contingência, no montante total de R\$ 5.714.435,44 é suficiente para manter por 2 meses todas as atividades, assim dando mais segurança e continuidade nas ações desenvolvidas pela Pastoral da Criança nas bases.

Esta provisão, no valor de R\$ 5.714.435,44 tem como base, a média de gastos para 2 meses de funcionamento da Pastoral da Criança, conforme orçamento 2013/2014, aprovado na 11ª Assembleia Geral. Memória de cálculo: R\$ 34.286.612,64 / 12 meses X 2 meses = R\$ 5.714.435,44.

12.3 Provisão para contratos dos setores

Conforme disposto na resolução do Conselho Diretor, de 27 de maio de 2008, complementada pela resolução de 21 de fevereiro de 2011, que regulam a contratação de coordenadores de setor e estado há necessidade de formação de fundo de reserva (poupança), com valor equivalente a 25% do total da contratação. Esta poupança, cujo saldo é de R\$ 306.766,59, será utilizada na eventualidade do não repasse/captação junto aos doadores dos recursos previstos ou renovação dos convênios.

13. Patrimônio social

Conforme estabelece o Estatuto, constituem o Patrimônio da Pastoral da Criança bens, títulos e valores oriundos de:

- Doações e legados.
- Renda de seus bens.
- Subvenções e auxílios que lhe sejam destinados.

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para exercícios findos em 30 de Setembro de 2013 e de 2012

- Contribuição de colaboradores e benfeitores.
- Convênios e acordos assinados com entidades nacionais ou internacionais e outros que lhe advenham por qualquer título legítimo.

O Patrimônio Social da Pastoral da Criança está sendo apresentado com as seguintes divisões:

13.1. Patrimônio Próprio: é composto pelos valores referentes aos bens do Ativo Permanente.

13.2. Reservas: A Assembleia Geral de 2005 aprovou a criação de um fundo para assegurar a estabilidade financeira da Pastoral da Criança, com as seguintes características:

13.2.1 Fundo Patrimonial: Os eventuais ganhos financeiros do Fundo Patrimonial devem ser aplicados nas atividades fins da Pastoral da Criança, podendo também ser transferido para o Fundo de Contingência ou de Reserva Técnica e ser constituído no Longo Prazo. Havendo Superávit Livres ao fim do exercício, 20% deste valor deverá ser convertido ao Fundo Patrimonial. A Coordenação Nacional, com o acordo do Conselho Econômico, poderá propor ações específicas para acelerar a constituição deste fundo.

13.2.2 Fundo de Contingência: O volume máximo deste fundo será equivalente a dois meses de funcionamento global da Pastoral da Criança. Os recursos, que serão utilizados para compor este fundo, serão provenientes das parcerias institucionais, podendo ser integralmente utilizados para a constituição do próprio fundo, segundo recomendações da Coordenação Nacional, ouvido o Conselho Econômico. Além disso, 2,5% do superávit do exercício, a critério do Conselho Econômico, poderá também, ser direcionado a esta finalidade.

13.2.3 Reserva Técnica: O valor deste fundo não poderá ultrapassar 2% do orçamento anual.

13.2.4 Outras reservas: Esta reserva é constituída pelas importâncias em poder dos coordenadores de setores e estados quando do encerramento de mandatos, o que representa um crédito para a Pastoral da Criança em 2013 (R\$ 216.100,43), somando-se ao saldo em estoque de material educativo (R\$ 688.053,43) e ao saldo de doações de bens recebidas (R\$ 56.511,63).

Outras reservas	2013	2012
Materiais educativos	688.053,43	381.222,43
Créditos dos Setores/Estados	216.100,43	228.694,41
Doações diversas recebidas	56.511,63	125.702,00
Total	960.665,49	735.618,84

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para exercícios findos em 30 de Setembro de 2013 e de 2012

14. Resultado financeiro

Resultado Financeiro	2013	2012
Receitas Financeiras	1.941.180,86	1.781.063,39
Rendimentos de aplicações financeiras	1.941.180,86	1.781.063,39
Despesas Financeiras	(7.985,41)	(35.766,15)
Comissões e despesas bancárias	(7.780,65)	(7.403,27)
Multas e juros pagos	(1.095,91)	-
Despesas com IOF s/ aplicações financeiras	(9.582,00)	(19.413,63)
Despesas com IR s/ aplicações financeiras	10.473,15	(8.949,25)
Resultado Financeiro	1.933.195,45	1.745.297,24

15. Aplicação dos recursos em gratuidade

Em cumprimento da Lei nº 12.101, de 27/11/2009, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social, com a finalidade de prestação de serviços nas áreas de assistência social, saúde ou educação, a Pastoral da Criança elabora a demonstração das aplicações de recursos em gratuidade.

Nessa demonstração são informadas as receitas recebidas das diversas fontes, a aplicação nas diversas áreas de atuação (saúde, educação e assistência social) da Pastoral da Criança, cuja predominância é para a área de saúde.

16. Demonstração das fontes econômicas

A contabilidade, de acordo com suas normas e postulados, registra apenas os dados relativos aos ingressos e aos desembolsos financeiros realizados com a ajuda de custo despendida no atendimento das atividades da Pastoral da Criança. A Demonstração das Fontes Econômicas foi criada para que se possa dimensionar o total dos recursos econômicos, que são efetivamente disponibilizados para o atendimento das mesmas. O objetivo é quantificar a riqueza gerada com o trabalho voluntário recebido.

Essa demonstração corresponde ao conjunto de recursos que foram disponibilizados para concretização das atividades da Pastoral da Criança, que representa, além dos recursos financeiros recebidos dos diversos parceiros envolvidos, a significativa contrapartida dos demais valores não monetários, conforme segue:

16.1 Voluntários

Todo o trabalho da Pastoral da Criança, desenvolvido nas comunidades, é realizado por seus milhares de líderes e pessoas voluntárias, sendo 111.939 líderes, 7.298 equipes de coordenação e 91.982 equipes de apoio comunitárias. O valor deste trabalho, tendo como base os números retirados do Diagnóstico Participativo (*), está estimado em R\$

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para exercícios findos em 30 de Setembro de 2013 e de 2012

145.726.118,54. O valor base de remuneração, adotado para os trabalhos realizados pelos líderes e voluntários é o salário mínimo nacional – (R\$ 678,00).

Memória de cálculo:

- Líderes: 111.939 líderes x R\$ 983,71 ano → (R\$678,00 x 13,3 / 220h x 24h estimadas) = R\$ 110.116.226,03
- Equipe de apoio: 91.982 x R\$ 163,95 ano → (R\$678,00 x 13,3 / 220h x 4h estimadas) = R\$ 15.080.699,76
- Coordenações:
 - Coordenador de ramo: 7.051 x R\$ 2.623,24 ano → (R\$ 678,00 x 13,3 / 220 X 64h estimadas = R\$ 18.496.490,88
 - Coordenador de setor: 244 x R\$ 4.918,58 ano → (R\$ 678,00 x 13,3 / 220 X 120h estimadas = R\$ 1.200.133,96
 - Coordenador de estado: 3 x R\$ 8.197,64 ano → (R\$ 678,00 x 13,3 / 220 X 200h estimadas = R\$ 24.592,91O montante dos valores destas coordenações importa em R\$ 19.721.217,75

(*) Relatório preparado por consultores contratados com recursos do BNDES.

Fonte: Sistema de informação da Pastoral da Criança. Relatório Extrato de Indicadores do 2º Trimestre de 2013, Abrangência por níveis Brasil, Folhas de Acompanhamento digitadas até 23/10/2013, às 09:46min.

16.2 Sede nacional

Corresponde ao valor anual aproximado da cessão do imóvel para a sede da Coordenação Nacional da Pastoral da Criança no Estado do Paraná. Não foi possível estimar o valor de locais cedidos para as atividades da Pastoral da Criança em 3.894 municípios, pela Igreja e outras entidades.

16.3 Associações de Amigos

Recursos das Associações de Amigos da Pastoral da Criança (01 Nacional e 07 Locais), conforme balanços patrimoniais destas Associações, encerrados em 31 de dezembro de 2012, que não transitam pelas demonstrações financeiras da Entidade, conforme relacionados no quadro a seguir:

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Apoio Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para exercícios findos em 30 de Setembro de 2013 e de 2012

Descrição	2012	2011
ANAPAC – Nacional	1.706,18	5.965,48
	1.706,18	5.965,48
AAPACS		
AAPAC – Maringá	334.533,98	348.821,36
AAPAC – Ponta Grossa	235.936,69	258.832,57
AAPAC – Guarapuava	139.484,12	176.841,30
AAPAC – Paranavaí	102.522,61	91.618,54
AAPAC – Criciúma	42.519,97	55.005,73
AAPAC – Rubiataba/Mozarlândia	12.711,74	12.457,81
AAPAC – Campo Mourão	8.163,34	71.533,95
AAPAC – Cascavel	-	59.095,50
	875.872,45	1.074.206,76
Total	877.578,63	1.080.172,24

(*) AAPAC – Associação dos Amigos da Pastoral da Criança.

16.4 Convênios

Os valores referentes aos recursos de convênios estão inseridos nas demonstrações contábeis da Pastoral da Criança encerradas nos exercícios findos em 30 de Setembro.

17. Aprovação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração da PASTORAL DA CRIANÇA e autorizadas para emissão em 30 de outubro de 2013.

Dom Aldo de Cillo Pagotto
Presidente Conselho Diretor

Irmã Vera Lúcia Altoé
Coordenadora Nacional

Silvio Lopes Barbosa
Contador
CRC /PR 38352/O-6