

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

Demonstrações Contábeis em 30 de Setembro de
2012 e Relatório dos Auditores Independentes



Sumário

Balancos patrimoniais	3
Demonstração do superávit ou déficit	4
Demonstração das mutações do patrimônio social	5
Demonstração dos fluxos de caixa	6
Demonstração das aplicações de recursos em gratuidade	7
Demonstração das fontes econômicas	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis	9

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 2012 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 2012, o desempenho de suas operações, as mudanças 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 2012. 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.

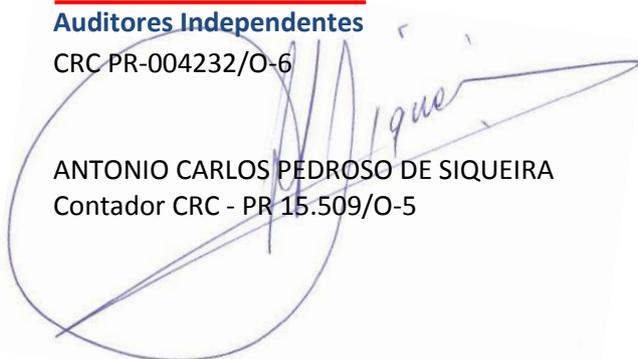
Mudança de denominação social

O parecer sobre as demonstrações contábeis para o exercício de 2011 foi emitido sem ressalvas em 11 de novembro de 2011, pela sociedade Moore Stephens Metri Auditores SS, onde fomos sócio e responsável técnico. Em dezembro de 2011 passamos a realizar nossos trabalhos de auditores independentes, na mesma condição de sócio e responsável técnico, pela sociedade Siqueira & Associados Auditores Independentes. Portanto, as demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 30 de Setembro de 2011, cujos valores estão apresentados para fins de comparação, foram examinadas sob a responsabilidade do mesmo responsável técnico.

Curitiba (PR), 26 de outubro de 2012.

SIQUEIRA & ASSOCIADOS
Auditores 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

Para os exercícios findos em 30 de setembro de

(Valores expressos em reais)

Ativo				Passivo			
	Nota	2012	2011		Nota	2012	2011
Circulante		32.782.701,81	21.048.322,61	Circulante		21.505.521,22	10.713.536,48
Disponibilidades		32.062.304,59	14.845.233,44	Fornecedores		305.312,42	243.668,70
Caixa e bancos	7.1	57.389,84	64.250,78	Fornecedores de serviços		305.312,42	243.668,70
Aplicações financeiras	7.2	32.004.914,75	14.780.982,66	Obrigações fiscais e sociais		5.136,18	5.048,34
Parcelas de convênios a receber		-	5.650.676,00	Impostos retidos a recolher		5.136,18	5.048,34
Ministério da Saúde		-	5.650.676,00	Obrigações trabalhistas		8.015,47	11.725,09
Parcelas de convênios a receber		213.472,79	97.970,61	Serviços a pagar		8.015,47	11.725,09
Companhia Energia Elétrica - PR		87.651,30	2.255,00	Provisão para convênios a realizar		19.940.023,20	8.486.186,99
Companhia Energia Elétrica - BA		41.782,36	42.168,48	Provisão para convênios a realizar	12.1	17.389.578,86	8.286.770,51
Companhia Energia Elétrica - GO		29.670,95	8.569,70	Provisão para contingências	12.2	2.239.544,68	-
Companhia Energia Elétrica - PE		28.344,96	-	Provisão para contratos setores	12.3	310.899,66	199.416,48
Companhia Energia Elétrica - MS/ES		19.412,58	19.248,00	Outras obrigações a pagar		1.247.033,95	1.966.907,36
Companhia Energia Elétrica - CE		6.610,64	6.416,18	Apoio financeiro mensal a pagar		708.698,00	963.083,00
Companhia Energia Elétrica - PA		-	12.308,00	Saldos de capacitações a executar		393.824,39	682.613,40
Companhia Energia Elétrica - MT		-	4.428,00	Capacitações a pagar		93.313,36	266.302,17
Companhia Energia Elétrica - RJ		-	2.130,25	Projeto APAE		38.062,35	42.961,05
Companhia Energia Elétrica - TO		-	447,00	Outras contas a pagar		13.135,85	11.947,74
Estoques	9	506.924,43	454.442,56	Patrimônio social	13	11.964.190,01	11.877.928,52
Materiais educativos		381.222,43	234.580,38	Patrimônio próprio		458.315,01	504.609,91
Doações diversas recebidas		125.702,00	219.862,18	Reservas		11.505.875,00	11.373.318,61
Não circulante		687.009,42	1.543.142,39	Total do passivo e patrimônio social		33.469.711,23	22.591.465,00
Créditos dos Setores/Estados	10	228.694,41	1.038.532,48				
Imobilizado	11	458.315,01	504.609,91				
Total do ativo		33.469.711,23	22.591.465,00				

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
(Valores expressos em reais)

	Nota	2012	2011
Receita bruta		40.576.428,20	27.708.511,84
Proveniente de doações		10.718.155,21	9.303.758,57
HSBC - Cartão Solidariedade e doações		3.326.813,21	2.427.919,83
Usuários Cia. de Energia Elétrica		2.638.398,54	2.232.562,06
Criança Esperança	8.2	2.160.649,00	2.802.017,00
Doações diversas		1.909.294,46	1.567.259,68
Rede Globo / Dança da Galera		450.000,00	-
GERDAU Ações		233.000,00	274.000,00
Proveniente de entidades públicas		29.724.439,07	17.765.007,12
Ministério da Saúde	8.1	28.243.027,00	16.952.032,62
Parcerias Públicas / Estados	8.2	1.327.290,07	634.658,45
Parcerias Públicas / Municipais	8.2	154.122,00	178.316,05
Doações de bens e mercadorias		133.833,92	639.746,15
Doações de bens e mercadorias		133.833,92	639.746,15
Deduções de receitas		(28.723,36)	(9.791,81)
Devolução de receitas		(28.723,36)	(9.791,81)
Receita líquida		40.547.704,84	27.698.720,03
Custo dos atendimentos		(24.825.646,97)	(26.745.794,41)
Custo atendimento em saúde		(23.895.604,67)	(25.671.994,73)
Custo atendimento em educação		(488.110,87)	(632.039,61)
Custo atendimento em assistência social		(275.164,47)	(643.177,72)
Reversão aplicada em gratuidade Setores/Estados		(166.766,96)	201.417,65
Resultado operacional		15.722.057,87	952.925,62
Despesas operacionais		(5.608.042,10)	(4.927.337,14)
Despesas administrativas		(4.822.888,97)	(4.786.900,83)
Perdas no recebimento de créditos aos setores	10	(643.071,11)	-
Despesas com depreciação/amortização		(142.082,02)	(140.436,31)
Parcerias outras entidades		(430.698,49)	(785.251,45)
APAE e ESQUEL		(430.698,49)	(785.251,45)
Resultado financeiro	14	1.745.297,24	1.704.816,62
Receitas financeiras		1.781.063,39	1.699.541,78
Despesas financeiras		(35.766,15)	5.274,84
Provisão para contingências		(2.239.544,68)	947.591,01
Provisão para Contingências		(2.239.544,68)	947.591,01
Provisão para convênios a realizar		(9.102.808,35)	628.969,32
Provisão para Convênios a Realizar		(9.102.808,35)	628.969,32
Superávit / déficit líquido do exercício		86.261,49	(1.478.286,02)

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

(Valores expressos em reais)

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 2010	541.375,46	-	5.236.057,34	5.177.618,74	862.819,18	1.538.343,82	12.814.839,08	13.356.214,54
Décito Líquido do Exercício	-	(1.478.286,02)	-	-	-	-	-	(1.478.286,02)
Apropriação para Reservas	-	1.441.520,47	-	(533.332,51)	(862.819,18)	(45.368,78)	(1.441.520,47)	-
Apropriação por movimentação do Imobilizado	103.670,76	(103.670,76)	-	-	-	-	-	-
Apropriação da Depreciação / Amortização	(140.436,31)	140.436,31	-	-	-	-	-	-
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	-	(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

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

(Valores expressos em reais)

	2012	2011
Atividades operacionais		
Superávit / déficit líquido do exercício	86.261,49	(1.478.286,02)
Mais: depreciação	142.082,02	140.436,31
Parcelas de convênio a receber/outras créditos	6.345.011,89	(154.669,19)
Estoques	(52.481,87)	257.236,43
Obrigações fiscais sociais e trabalhistas	(3.621,78)	(2.093,93)
Fornecedores	61.643,72	193.278,05
Provisão para contingências	2.239.544,68	(947.591,01)
Provisão para contratos nos setores	111.483,18	199.416,48
Provisão para convenio a realizar	9.102.808,35	(628.969,32)
Outras obrigações a pagar	(719.873,41)	(328.991,49)
Caixa líquido consumido nas atividades Operacionais	17.312.858,27	(2.750.233,69)
Atividades de investimentos		
Pagamento pela compra de imobilizado	(95.787,12)	(103.670,76)
Caixa líquido consumido nas atividades De investimentos	(95.787,12)	(103.670,76)
Aumento (redução) líquido nas disponibilidades	17.217.071,15	(2.853.904,45)
Saldo de caixa + equivalente de caixa		
No início do exercício	14.845.233,44	17.699.137,89
No final do exercício	32.062.304,59	14.845.233,44
Aumento (redução) saldo de caixa + equivalente de caixa	17.217.071,15	(2.853.904,45)

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

(Valores expressos em reais)

	2012	2011
Receita líquida	40.547.704,84	27.698.720,03
Receitas do ano	40.547.704,84	27.698.720,03
Resultado financeiro	1.745.297,24	1.704.816,62
Resultado financeiro	1.745.297,24	1.704.816,62
Provisão de convênios a realizar	(9.102.808,35)	628.969,32
Receita disponível no exercício	33.190.193,73	30.032.505,97
Percentual para aplicação em Gratuidade (20%) da receita	6.638.038,75	6.006.501,19
Custo das aplicações em gratuidade		
Custo aplicado em saúde	23.895.604,67	25.671.994,73
Custo aplicado em educação	488.110,87	632.039,61
Custo aplicado em assistência social	275.164,47	643.177,72
Reversão da aplicação em gratuidade	166.766,96	(201.417,65)
Total das gratuidades oferecidas	16 24.825.646,97	26.745.794,41
% Das aplicações das receitas em Gratuidade no exercício	75%	89%
Demonstração das isenções de contribuições sociais		
Isenção da contribuição do INSS		
Patronal + terceiros + SAT	53.351,49	50.546,03
Total da isenção	53.351,49	50.546,03

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
(Valores expressos em reais)

Fontes econômicas	Nota	2012	%	2011	% 2012 2011
Recursos não monetários	15	137.430.756,99	76,1%	126.798.197,31	8,4%
Voluntários					
Líderes comunitários		104.497.377,45	57,8%	96.540.531,05	8,2%
Equipes de apoio na comunidade		14.478.403,70	8,0%	13.408.934,25	8,0%
Coordenadores de ramo, setor, núcleo e estado		18.171.141,93	10,1%	16.058.985,85	13,2%
		137.146.923,07	75,9%	126.008.451,16	8,8%
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		133.833,92	0,1%	639.746,15	-79,1%
		133.833,92	0,1%	639.746,15	-79,1%
Recursos monetários		42.159.168,16	23,3%	28.763.790,50	46,6%
Convênios					
Setor público					
Ministério da Saúde		28.243.027,00	15,6%	16.942.780,81	66,7%
Parcerias Estados / Municípios		1.452.688,71	0,8%	812.974,50	78,7%
		29.695.715,71	16,4%	17.755.755,31	67,2%
Setor privado					
HSBC Brasil S.A		3.326.813,21	1,8%	2.427.379,83	37,1%
Doação usuários das Cias de Energia		2.638.398,54	1,5%	2.232.562,06	18,2%
Criança Esperança / UNESCO		2.160.649,00	1,2%	2.802.017,00	-22,9%
Doações em nível nacional		915.832,37	0,5%	605.757,69	51,2%
Doações arrecadadas diretamente nos ramos		666.516,66	0,4%	506.998,75	31,5%
Rede Globo / Dança da Galera		450.000,00	0,2%	-	--
Doações – Coordenadores de Setor e Estado		326.945,43	0,2%	454.503,24	-28,1%
Gerdau Aço		233.000,00	0,1%	274.000,00	-15,0%
		10.718.155,21	5,9%	9.303.218,57	15,2%
Outras receitas					
Resultado financeiro		1.745.297,24	1,0%	1.704.816,62	2,4%
		1.745.297,24	1,0%	1.704.816,62	2,4%
Outras fontes de recursos		1.080.172,24	0,6%	961.811,45	12,3%
Associações de amigos					
ANAPAC - Assoc. Nac. Amigos da Pastoral da Criança		5.965,48	0,0%	2.581,82	131,1%
AAPAC – Assoc. Amigos Pastoral da Criança (setores)		1.074.206,76	0,6%	959.229,63	12,0%
		1.080.172,24	0,6%	961.811,45	12,3%
Fontes de recursos da Pastoral da Criança		180.670.097,39	100,0%	156.523.799,26	15,4%

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**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 30 de setembro de **2012 E 2011**.

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 auto-sustentação 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

Exercícios findos em 30 de Setembro de 2012 e de 2011

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

**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

Exercícios findos em 30 de Setembro de 2012 e de 2011

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>2012</u>	<u>2011</u>
Caixa	-	7.957,35
Bancos conta movimento	57.389,84	56.293,43
Total	57.389,84	64.250,78

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>2012</u>	<u>2011</u>
Ministério da Saúde	14.066.845,71	115.460,07
Pastoral da Criança – fundos de reserva	5.352.608,64	3.158.245,83
Fundo de contingência	4.935.212,29	4.512.438,75
Fundo patrimonial	4.575.635,21	4.090.740,97
Projetos Instituto HSBC	1.288.812,59	1.373.871,44
Outras aplicações	1.016.336,48	870.972,36
Criança Esperança/ Rede Globo – UNESCO	358.003,33	529.513,42
Fundo rotativo	207.218,77	123.035,26
Governo do Estado do Rio Grande do Sul	108.347,99	-
Governo do Estado do Paraná	71.198,45	-
Companhias de energia	24.695,29	6.704,56
Valor total aplicado	32.004.914,75	14.780.982,66

**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
Exercícios findos em 30 de Setembro de 2012 e de 2011

8. Convênios

8.1. Ministério da Saúde

Em 22 de junho de 2012, foi assinado convênio 769.467/2012, celebrado entre a Pastoral da Criança e o Ministério da Saúde, no valor total de R\$ 67.766.700,00, com vigência até 05/06/2014. O cronograma de desembolso deste convênio estabelece seu pagamento em 4 (quatro) parcelas, sendo a primeira no valor de R\$ 16.941.675,00 já liberada em 04/07/2012. As demais parcelas, no mesmo valor serão liberadas após a prestação de contas parcial.

Descrição	Data Assinatura	Início Vigência	Término Vigência	Valor do Convênio	Valor Liberado em Exercícios Anteriores	Valor Liberado no Exercício 2012	Valor a Liberar Próximos Exercícios
Ministério da Saúde 102/2012	22/06/12	22/06/12	05/06/14	67.766.700,00	-	16.941.675,00	50.825.025,00
Ministério da Saúde 774/2010	24/09/10	24/09/10	31/08/12	33.883.384,62	22.582.032,62	11.301.352,00	-
TOTAL				101.650.084,62	22.582.032,62	28.243.027,00	50.825.025,00

8.2. Outros Convênios

Descrição	Data Assinatura	Início Vigência	Término Vigência	Valor do Convênio	Valor Liberado em Exercícios Anteriores	Valor Liberado no Exercício 2012	Valor a Liberar Próximos Exercícios
Convênios Estaduais							
Convênio do Estado do PR	21/10/11	21/10/11	20/10/12	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-
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	-
Sua Nota é um Show – BA	01/10/11	01/10/11	30/09/12	100.290,07	-	100.290,07	-
Total				1.327.290,07	-	1.327.290,07	-
Convênios Municipais							
Convênio Videira/SC	01/10/11	01/10/11	30/09/12	13.000,00	-	13.000,00	-
Convênio Foz do Iguaçu	01/10/11	01/10/11	30/09/12	36.000,00	-	36.000,00	-
Convênio União dos Palmares	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	-
Convênio Belo Horizonte	01/10/11	01/10/11	30/09/12	64.638,00	-	64.638,00	-
Convênio Ponta Grossa	01/10/11	01/10/11	30/09/12	16.984,00	-	16.984,00	-
Total				154.122,00	-	154.122,00	-
Convênios Privados							
Criança Esperança / UNESCO 2012	20/01/12	02/01/12	31/12/12	2.000.000,00	-	1.200.000,00	800.000,00
Criança Esperança / UNESCO 2011	24/12/12	01/01/11	31/12/11	2.380.671,00	1.420.022,00	960.649,00	-
Total				4.380.671,00	1.420.022,00	2.160.649,00	800.000,00

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.

**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

Exercícios findos em 30 de Setembro de 2012 e de 2011

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.

Neste exercício foram adotados vários procedimentos visando maior eficiência na realização desses créditos, de forma a possibilitar, efetivamente, sua consideração como recurso a ser aplicado nas ações da Pastoral da Criança.

As pendências existentes de anos anteriores foram analisadas e, por determinação do Conselho Diretor, aqueles saldos cujos créditos se consideraram esgotados os esforços em seu recebimento, passaram a ser classificadas como incobráveis e, conseqüentemente, baixados no Resultado deste exercício na conta de “Baixa de valores pendentes dos setores”, na importância de R\$ 643.071,11. Os dados analíticos dessa importância estão mantidos nos controles administrativos, inclusive dos processos judiciais, para registro de eventual recuperação futura.

Compondo o saldo, em 30/09/2012, apenas as pendências que se enquadraram nos novos procedimentos estabelecidos pela Coordenação Nacional, as quais passam a ser (i) submetidas a processos de auditoria; (ii) emissão de Termo de Confissão de Dívida; e, (iii) assinatura de Nota Promissória para garantir o ajuizamento de eventual cobrança.

11. Ativo Permanente

Descrição	2012			Taxas (*) %	2011
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido		Valor Líquido
Máquinas e Equipamentos de Informática	1.969.599,58	(1.860.538,43)	109.061,15	20,00	134.858,48
Móveis e Utensílios	155.321,30	(71.976,28)	83.345,02	10,00	91.301,25
Veículos	396.118,98	(331.027,05)	65.091,93	20,00	85.997,59
Terrenos	10.000,00	-	10.000,00	-	10.000,00
Benfeitoria em Propriedades de Terceiros	420.407,31	(229.590,40)	190.816,91	5,00	182.452,59
Total	2.951.447,17	(2.493.132,16)	458.315,01		504.609,91

(*)Taxa anual de depreciação

12. Provisões

Provisões constituídas	2012	2011
Provisão para convênio a realizar	12.1 (17.389.578,86)	(8.286.770,51)
Provisão para contingência a realizar	12.2 (2.239.544,68)	-
Provisão para contratos nos setores	12.3 (310.899,66)	(199.416,48)
	(19.940.023,20)	(8.486.186,99)

**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

Exercícios findos em 30 de Setembro de 2012 e de 2011

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.

Entidades fornecedoras de recursos	2012	2011
Ministério da Saúde	12.934.778,14	4.244.996,09
Outras doações diversas	1.713.092,75	1.805.024,97
Instituto HSBC – Projetos	1.290.895,22	1.374.569,99
Rede Globo Dança da Galera	427.518,68	-
UNESCO – Criança Esperança	358.328,33	529.513,42
Companhias de Energia	243.793,84	106.721,73
Convênios Públicos PR, RS e BH	212.336,46	102.149,03
Fundo Rotativo Geração Renda	208.835,44	123.795,28
Total	17.389.578,86	8.286.770,51

12.2 Provisão para contingências

Neste exercício, face à forma pela qual vem ocorrendo a liberação de parcelas e renovação dos convênios celebrados, julgou-se conveniente fazer uma provisão de recursos destinados ao apoio financeiro mensal e as atividades de capacitação, visando dar mais segurança e continuidade nas ações desenvolvidas pela Pastoral da Criança nas bases.

Essa provisão, no valor de R\$ 2.239.544,68 tem como base, a média de gastos para apoio financeiro mensal e atividades de capacitação, para um período de 2 meses.

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\$ 310.899,66, será utilizada na eventualidade do não repasse/captação junto aos doadores dos recursos previstos.

13. Patrimônio social

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

- Doações e legados.
- Renda de seus bens.

**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

Exercícios findos em 30 de Setembro de 2012 e de 2011

- Subvenções e auxílios que lhe sejam destinados.
- 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 2012 R\$ 228.694,41. Somando-se ao saldo em estoque de material educativo e de doações diversas recebidas.

<u>Outras reservas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Créditos dos Setores/Estados	228.694,41	1.038.532,48
Materiais educativos	381.222,43	234.580,38
Doações diversas recebidas	125.702,00	219.862,18
	<u>735.618,84</u>	<u>1.492.975,04</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

Exercícios findos em 30 de Setembro de 2012 e de 2011

14. Resultado financeiro

Resultado Financeiro	2012	2011
Receitas Financeiras	1.781.063,39	1.699.541,78
Rendimentos de aplicações financeiras	1.781.063,39	1.699.541,78
Despesas Financeiras	(35.766,15)	5.274,84
Comissões e despesas bancárias	(7.403,27)	14.585,84
Multas e juros pagos	-	(1.903,67)
Despesas com IOF s/ aplicações financeiras	(19.413,63)	(14.857,60)
Despesas com IR s/ aplicações financeiras	(8.949,25)	7.450,27
Resultado Financeiro	1.745.297,24	1.704.816,62

O saldo positivo das despesas financeiras em 2011, justifica-se pela devolução no exercício, de tarifas bancárias e despesas com Imposto de Renda, ocorridas no exercício de 2010 e que foram estornadas.

15. 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:

15.1 Voluntários

Todo o trabalho da Pastoral da Criança, desenvolvido nas comunidades, é realizado por seus milhares de líderes e pessoas voluntárias, sendo 115.791 líderes (122.088 em 2011), 7.317 equipes de coordenação (7.395 em 2011) e 96.259 equipes de apoio comunitárias (101.744 em 2011). O valor deste trabalho, tendo como base os números retirados do Diagnóstico Participativo(*), é estimativamente de R\$ 137.146.923,07 (R\$ 126.008.451,16). O valor base de remuneração, adotado para os trabalhos realizados pelos líderes e voluntários, é o salário mínimo nacional – (R\$ 622,00).

Memória de cálculo:

- Líderes: 115.791 líderes x R\$ 902,465 ano → (R\$622,00 x 13,3 /220h x 24h estimadas) = R\$ 104.497.377,45

**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

Exercícios findos em 30 de Setembro de 2012 e de 2011

- Equipe de apoio: 96.256 x R\$ 150,410 ano → (R\$622,00 x 13,3 / 220h x 4h estimadas) = R\$ 14.478.403,70
 - Coordenações:
 - Coordenador de ramo: 7.060 x R\$ 2.406,574 ano → (R\$ 622,00 x 13,3 / 220 X 64h estimadas = R\$ 16.990.416,29
 - Coordenador de setor: 250 x R\$ 4.512,327 ano → (R\$ 622,00 x 13,3 / 220 X 120h estimadas = R\$ 1.128.081,82
 - Coordenador de estado: 7 x R\$ 7.520,545 ano → (R\$ 622,00 x 13,3 / 220 X 200h estimadas = R\$ 52.643,82
- O montante dos valores destas coordenações importa em R\$ 18.171.141,93

(*) 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 2012, Abrangência por níveis Brasil, Folhas de Acompanhamento digitadas até 23/10/2012, às 11:h31min.

15.2 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 3.924 municípios, pela Igreja e outras entidades.

15.3 Associações de Amigos

Recursos das Associações de Amigos da Pastoral da Criança (01 Nacional e 09 Locais), conforme balanços patrimoniais destas Associações, encerrados em 31 de dezembro de 2011, que não transitam pelas demonstrações financeiras da Entidade, conforme relacionados no quadro a seguir:

Descrição	2012	2011
ANAPAC – Nacional	5.965,48	2.581,82
	5.965,48	2.581,82
AAPAC'S *		
AAPAC – Campo Mourão	71.533,95	127.127,39
AAPAC – Cascavel	59.095,50	64.567,60
AAPAC – Criciúma	55.005,73	-
AAPAC – Floriano / Uruçuí	-	4.611,75
AAPAC – Guarapuava	176.841,30	135.117,18
AAPAC – Maringá	348.821,36	248.997,57
AAPAC – Paranavaí	91.618,54	67.198,13
AAPAC – Ponta Grossa	258.832,57	300.500,00
AAPAC – Rubiataba/Mozarlândia	12.457,81	11.110,01
	1.074.206,76	959.229,63
TOTAL	1.080.172,24	961.811,45

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

**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

Exercícios findos em 30 de Setembro de 2012 e de 2011

15.4 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.

16. 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.

17. Aprovação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração da PASTORAL DA CRIANÇA e autorizadas para emissão em 29 de outubro de 2012.

Dom Aldo de Cillo Pagotto
Presidente Conselho Diretor

Irmã Vera Lúcia Alto
Coordenadora Nacional

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