

PASTORAL DA CRIANÇA

Organismo de Ação Social da
Conferência Nacional dos Bispos do Brasil - CNBB

Demonstrações Contábeis em 30 de Setembro de
2016 e Relatório dos Auditores Independentes



Sumário

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis	1
Balancos 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 Ação Social da Conferência Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB

Curitiba - PR

Examinamos as demonstrações contábeis da **PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Ação Social da Conferência Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB**, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2016 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 Ação 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 a 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.

B
S
D
B
HA

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 Ação Social da Conferência Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB** em 30 de setembro de 2016, 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 2016. 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), 10 de novembro de 2016.

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

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

Handwritten initials and signatures on the right side of the page, including a large 'B' at the top, 'AA' and 'S' in the middle, and another 'B' at the bottom.

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

Balancos patrimoniais

Em 30 de setembro de
 Valores Expressos em Reais)

ATIVO				PASSIVO			
	Nota	2016	2015		Nota	2016	2015
CIRCULANTE		45.230.101,78	39.487.520,93	CIRCULANTE		29.070.857,82	27.415.945,73
Disponibilidades	3.1	44.449.891,34	38.418.074,95	Fornecedores		109.383,35	421.859,49
Caixa e Bancos - sem restrição	6.1	142.500,08	136.522,29	Fornecedores de Serviços		109.383,35	421.859,49
Caixa e Bancos - com restrição	6.1	40,25	48,00	Obrigações Fiscais e Sociais		51.170,38	2.760,59
Aplicações Financeiras - sem restrição	6.2	32.186.869,68	21.915.251,84	Impostos Retidos a Recolher		51.170,38	2.760,59
Aplicações Financeiras - com restrição	6.2	12.120.481,33	16.366.252,82	Obrigações Trabalhistas		375.852,69	7.478,54
				Serviços a Pagar		375.852,69	7.478,54
Convênios a Receber -sem restrição		191.588,41	183.167,09	Provisões	11	27.322.125,38	25.476.885,45
Companhia Energia Elétrica		157.428,27	183.167,09	Provisão para contingências	11.2	14.162.143,26	1.311.836,04
Campanha Sua Nota é um Show BA		34.160,14	0,00	Provisão para convênios a realizar	11.1	12.761.203,06	23.774.553,35
				Provisão para contratos setores	11.3	398.779,06	390.496,06
Estoques - sem restrição	3.6/8	588.622,03	886.278,89	Outras Obrigações a Pagar		1.212.326,02	1.506.961,66
Materiais Educativos		583.622,03	612.367,89	Apoio Financeiro Mensal a Pagar		1.002.923,83	1.279.984,70
Bens destinados à venda		5.000,00	273.911,00	Capacitações a pagar		72.583,95	82.417,02
				Saldos de Capacitações a Executar		91.702,52	94.018,95
				Projeto APAE		28.972,35	31.129,65
				Outras Contas a Pagar		16.143,37	19.411,34
NÃO CIRCULANTE		2.828.192,96	3.025.734,97	PATRIMÔNIO SOCIAL	12	18.987.436,92	15.097.310,17
Imobilizado – sem restrição	3.7/9	2.690.009,08	2.961.646,53	Patrimônio Próprio		2.690.009,08	2.961.646,53
Créditos dos Setores – sem restrição	10	138.183,88	64.088,44	Reservas		16.297.427,84	12.135.663,64
TOTAL DO ATIVO		48.058.294,74	42.513.255,90	TOTAL DO PASSIVO		48.058.294,74	42.513.255,90

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**

Demonstração do superávit ou déficit

Para os exercícios findos em 30 de setembro de

		2016	2015
RECEITAS OPERACIONAIS		30.472.379,27	42.250.492,21
ÁREA DE SAÚDE		30.527.449,59	42.146.689,48
Proveniente de Entidades Públicas – com restrição		17.530.918,00	34.296.675,00
Ministério da Saúde	7.1	16.955.000,00	33.896.675,00
Parcerias Públicas / Estados	7.2	575.918,00	400.000,00
Proveniente de Doações - sem restrição		12.137.442,59	7.850.014,48
HSBC - Cartão Solidarietà e doações		6.119.421,99	1.731.128,59
Usuários Cia. De Energia Elétrica		2.154.940,55	2.252.036,58
Doações Diversas		1.974.366,29	1.902.002,42
Fundação VALE		852.500,00	995.000,00
Movimento PRÓ CRIANÇA – Estado PE		475.753,76	177.411,89
UNILEVER Brasil		300.000,00	616.515,00
Associação EVANGELIZAR		260.460,00	175.920,00
Proveniente da venda de bens recebidos em doação - sem restrição	13	859.089,00	-
Receita de venda de bens recebidos em doação		1.200.000,00	-
(-) Dedução por doação registrada em anos anteriores		(268.911,00)	-
(-) Custo dos bens vendidos		(72.000,00)	-
ÁREA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		38.614,07	103.918,73
Proveniente de Doações – sem restrição		38.614,07	103.918,73
DEDUÇÕES DE RECEITAS		(93.684,39)	(116,00)
PROVISÃO PARA CONVÊNIOS A REALIZAR		11.013.350,29	(19.219.617,66)
Provisão de Contratos a Realizar - sem restrição		7.269.026,73	(3.354.772,52)
Provisão de Contratos a Realizar - com restrição		3.744.323,56	(15.864.845,14)
TRABALHO VOLUNTÁRIO	16.1	162.242.763,20	154.905.529,83
CUSTO DOS ATENDIMENTOS – GRATUIDADES		(23.168.976,53)	(19.825.872,16)
Custo Atendimento em Saúde		(23.168.976,53)	(19.758.798,78)
Custo Atendimento em Assistência Social		-	(67.073,38)
TRABALHO VOLUNTÁRIO	16.1	(162.242.763,20)	(154.905.529,83)
RESULTADO BRUTO		18.316.753,03	3.205.002,39
DESPESAS OPERACIONAIS		(5.432.523,41)	(6.593.245,56)
Despesas Administrativas		(5.155.309,98)	(6.312.696,38)
Despesas com Depreciação/Amortização		(256.633,99)	(233.272,10)
Perdas no Recebimento de Créditos aos Setores		(20.579,44)	(47.277,08)

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

OUTRAS DESPESAS		-	<u>(511.212,84)</u>
Celebração Dra. Zilda – Vida Plena para todas as crianças		-	(511.212,84)
PARCERIAS OUTRAS ENTIDADES		<u>(603.745,73)</u>	<u>(623.622,16)</u>
APAE, VENCER JUNTOS/ESQUEL E OUTRAS		(603.745,73)	(623.622,16)
RESULTADO FINANCEIRO	14	<u>4.459.950,08</u>	<u>3.091.370,93</u>
Receitas Financeiras – sem restrição		4.449.419,79	3.142.117,94
Receitas e Despesas Financeiras		10.530,29	(50.747,01)
Superávit (déficit) antes da provisão de contingência		<u>16.740.433,97</u>	<u>(1.431.707,24)</u>
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	11.2	<u>(12.850.307,22)</u>	<u>4.402.599,40</u>
Constituição / Reversão de Provisão para Contingências		(12.850.307,22)	4.402.599,40
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO		<u><u>3.890.126,75</u></u>	<u><u>2.970.892,16</u></u>

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

Demonstração das mutações do patrimônio social

Para os exercícios findos em 30 de setembro de

Descrição	Patrimônio Próprio	Superávit Acumulado	Reservas e Fundos				Total das Reservas e Fundos	Total Patrimônio Social
			Fundo Patrimonial	Fundo Contingência	Fundo Res. Técnica	Outras Reservas		
Saldos em 30 de setembro de 2014	942.310,07	-	5.392.509,65	4.861.824,42	72.177,94	857.595,93	11.184.107,94	12.126.418,01
Superávit do Exercício – sem restrição	-	2.970.892,16	-	-	-	-	-	2.970.892,16
Apropriação para Reservas	-	(951.555,70)	128.528,75	-	730.255,55	92.771,40	951.555,70	-
Apropriação por movimentação do Imobilizado	2.252.608,56	(2.252.608,56)	-	-	-	-	-	-
Apropriação da Depreciação / Amortização	(233.272,10)	233.272,10	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2015	2.961.646,53	-	5.521.038,40	4.861.824,42	802.433,49	950.367,33	12.135.663,64	15.097.310,17
Superávit do Exercício – sem restrição	-	3.890.126,75	-	-	-	-	-	3.890.126,75
Apropriação para Reservas	-	(4.161.764,20)	4.511.913,37	(141.110,00)	14.522,25	(223.561,42)	4.161.764,20	-
Apropriação por movimentação do Imobilizado	(15.003,46)	15.003,46	-	-	-	-	-	-
Apropriação da Depreciação / Amortização	(256.633,99)	256.633,99	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2016	2.690.009,08	-	10.032.951,77	4.720.714,42	816.955,74	726.805,91	16.297.427,84	18.987.436,92

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**

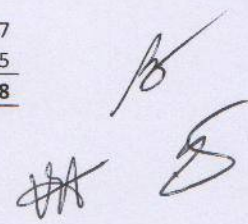
Demonstração dos fluxos de caixa

Para os exercícios findos em 30 de setembro de

(Valores Expressos em Reais)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Atividades Operacionais		
Superávit do Exercício	3.890.126,75	2.970.892,16
Mais: Depreciação	256.633,99	233.272,10
Parcelas de Convênio a Receber/Outros Créditos	(82.516,76)	1.426.325,81
Estoques	297.656,86	(123.774,54)
Obrigações Fiscais Sociais e Trabalhistas	416.783,94	(9.560,65)
Fornecedores	(312.476,14)	(49.653,63)
Provisão para Contingências	12.850.307,22	(4.402.599,40)
Provisão para Contratos nos Setores	8.283,00	55.883,61
Provisão para Convênio a Realizar	(11.013.350,29)	19.219.617,66
Outras Obrigações a Pagar	(294.635,64)	(202.447,78)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	<u>6.016.812,93</u>	<u>19.117.955,34</u>
Atividades de Investimentos		
Recebimento pela Venda de Imobilizado	30.785,60	-
Pagamento pela Compra de Imobilizado	(15.782,14)	(2.252.608,56)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos	<u>15.003,46</u>	<u>(2.252.608,56)</u>
Aumento Líquido nas Disponibilidades	<u>6.031.816,39</u>	<u>16.865.346,78</u>
Saldo de Caixa + Equivalente de Caixa		
No início do exercício	38.418.074,95	21.552.728,17
No final do exercício	<u>44.449.891,34</u>	<u>38.418.074,95</u>
	<u>6.031.816,39</u>	<u>16.865.346,78</u>

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**

Demonstração das aplicações de recursos em gratuidade

Para os exercícios findos em 30 de setembro de

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Receita do ano	30.472.379,27	42.250.492,21
Resultado financeiro	4.459.950,08	3.091.370,93
Provisão de convênios a realizar	11.013.350,29	(19.219.617,66)
Receita disponível no exercício	<u>45.945.679,64</u>	<u>26.122.245,48</u>
<hr/>		
Percentual para aplicação em gratuidade (20%) da receita	9.189.135,93	5.224.449,10
<hr/>		
Custo das aplicações em gratuidade		
Custo aplicado em saúde	23.168.976,53	19.758.798,78
Outros custos – administração	5.155.309,98	6.312.696,38
Total das gratuidades oferecidas	15 <u>28.324.286,51</u>	<u>26.071.495,16</u>
<hr/>		
Percentual das aplicações das receitas em gratuidade no exercício	62%	100%
<hr/>		
Isenção da contribuição do INSS		
Patronal + terceiros + SAT	649.184,92	35.982,18
Total da isenção	<u>649.184,92</u>	<u>35.982,18</u>

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. Os custos em gratuidade, aplicados na área de saúde são integralmente destinados ao fortalecimento do SUS e população por este beneficiada.

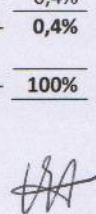

**PASTORAL DA CRIANÇA - Organismo de Ação Social da Conferência
Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB
CNPJ: 00.975.471/0001-15**

Demonstração das fontes econômicas

Para os exercícios findos em 30 de setembro de

	Nota	2.016	%	2.015	%
FONTES ECONÔMICAS					
RECURSOS NÃO MONETÁRIOS	16	164.402.763,20	- 82,7%	157.065.529,83	- 77,3%
VOLUNTÁRIOS					
Líderes comunitários		121.223.222,40	- 61,0%	116.547.383,48	- 57,4%
Coordenações de Ramo, Setor, Núcleo e Estado		24.335.382,40	- 12,2%	22.407.358,66	- 11,0%
Equipes de Apoio na Comunidade		16.684.158,40	- 8,4%	15.950.787,69	- 7,8%
		162.242.763,20	- 81,6%	154.905.529,83	- 76,2%
DOAÇÃO COM LOCAÇÃO DA SEDE NACIONAL					
Doação com locação da sede nacional		2.160.000,00	- 1,1%	2.160.000,00	- 1,1%
		2.160.000,00	- 1,1%	2.160.000,00	- 1,1%
RECURSOS MONETÁRIOS					
		34.128.310,67	- 17,2%	45.238.060,41	- 22,3%
CONVÊNIOS					
SETOR PÚBLICO					
Ministério da Saúde		16.955.000,00	- 8,5%	33.896.675,00	- 16,7%
Parcerias Estados / Municípios		575.918,00	- 0,3%	400.000,00	- 0,2%
		17.530.918,00	- 8,8%	34.296.675,00	- 16,9%
SETOR PRIVADO					
Doação usuários das Cias de Energia		2.154.940,55	- 1,1%	2.252.036,58	- 1,1%
HSBC Brasil S.A		6.119.421,99	- 3,1%	1.731.128,59	- 0,9%
Doações em nível nacional		724.987,76	- 0,4%	619.061,29	- 0,3%
Fundação VALE		852.500,00	- 0,4%	995.000,00	- 0,5%
Doações arrecadadas diretamente nos Ramos		648.578,73	- 0,3%	752.027,71	- 0,4%
UNILEVER Brasil		300.000,00	- 0,2%	616.515,00	- 0,3%
Doações – Coordenações de Setor e Estado		926.553,56	- 0,5%	659.575,31	- 0,3%
Associação EVANGELIZAR		260.460,00	- 0,1%	175.920,00	- 0,1%
GERDAU Aços		150.000,00	- 0,1%	48.750,00	- 0,0%
		12.137.442,59	- 6,1%	7.850.014,48	- 3,9%
OUTRAS RECEITAS					
Resultado Financeiro		4.459.950,08	- 2,2%	3.091.370,93	- 1,5%
		4.459.950,08	- 2,2%	3.091.370,93	- 1,5%
OUTRAS FONTES DE RECURSOS					
		204.914,22	- 0,1%	908.422,65	- 0,4%
ASSOCIAÇÕES DE AMIGOS					
ANAPAC - Assoc. Nac. Amigos da Pastoral da Criança		2.387,01	- 0,0%	7.348,80	- 0,0%
AAPAC – Assoc. Amigos Pastoral da Criança (setores)		202.527,21	- 0,1%	901.073,85	- 0,4%
		204.914,22	- 0,1%	908.422,65	- 0,4%
FONTES DE RECURSOS DA PASTORAL DA CRIANÇA		198.735.988,09	- 100%	203.212.012,89	- 100%

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para exercícios findos em 30 de Setembro de 2016 e de 2015

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, com as ações básicas de saúde, nutrição, educação e comunicação, sobretudo nos bolsões de miséria;
- Formação humana e cristã das famílias, líderes comunitários e agentes voluntários;
- Promoção dos Direitos da Criança e do Adolescente e 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 mesmo;
- 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

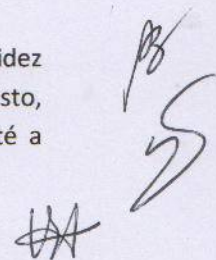
As demonstrações financeiras são elaboradas e apresentadas em observância à Resolução CFC 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros em conformidade com as normas IFRS, naqueles aspectos não abordados por esta Interpretação. As demonstrações financeiras também já estão em conformidade com a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1), de 21 de agosto de 2015.

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:

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.



**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 exercícios findos em 30 de Setembro de 2016 e de 2015

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 360 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 9 está registrado pelo custo de aquisição ou construção ou valor de recuperação, 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.

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.

4. Moeda funcional e de apresentação

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

5. 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 e alterada pela ITG 2002 (R1), de 21 de agosto de 2015.

**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 exercícios findos em 30 de Setembro de 2016 e de 2015

6. Caixa e equivalente de caixa

6.1. Caixa e bancos conta movimento

Caixa e bancos conta movimento	2016	2015
Caixa e bancos - sem restrição	142.500,08	136.522,29
Caixa e bancos - com restrição	40,25	48,00
	142.540,33	136.570,29

6.2. 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.

Aplicação Financeira por Fonte	2016	2015
Sem restrição		
Pastoral da Criança – Reserva Técnica	15.584.319,54	7.654.804,78
Fundo Patrimonial	8.327.871,92	7.192.935,98
Fundo Contingência	7.524.248,69	6.581.709,99
Outras Aplicações	291.265,71	307.065,03
Companhias de Energia	289.022,73	26.649,46
Fundo Rotativo	170.141,09	152.086,60
Valor total aplicado	32.186.869,68	21.915.251,84
Com restrição		
Ministério da Saúde	11.439.663,37	15.795.815,34
Dança da Galera – Rede Globo	539.416,56	501.455,68
Governo do Estado do Paraná	141.401,40	68.361,05
Governo do Estado do Rio Grande do Sul	-	620,75
Valor total aplicado	12.120.481,33	16.366.252,82

7. Convênios

7.1. Ministério da Saúde

Em 24 de julho de 2015, foi assinado com o Ministério da Saúde o convênio nº 817.116/2015, para um período de 2 (dois) anos e no valor total de R\$67.822.117,24 (sessenta e sete milhões, oitocentos e vinte dois mil, cento e dezessete reais e vinte e quatro centavos). O cronograma de desembolso deste convênio estabelece seu pagamento em 4 (quatro) parcelas no valor de R\$ 16.955.000,00. A primeira parcela do referido convênio foi depositada em 04/09/2015 e 05/07/2016.

Descrição	Data Assinatura	Início Vigência	Término Vigência	Valor do Convênio	Valor liberado em Exercício Anterior	Valor Liberado no Exercício	Valor a Liberar Prox. Exercício
Convênios Nacionais							
Ministério da Saúde 2012/2014	22/06/12	22/06/12	10/08/15	67.766.700,00	50.825.025,00	16.941.675,00	-
Ministério da Saúde 2015/2017	24/07/15	24/07/15	24/08/17	67.822.117,24	16.955.000,00	16.955.000,00	33.912.117,24
			TOTAL	135.588.817,24	67.780.025,00	33.896.675,00	33.912.117,24

Handwritten signatures and initials, including a large 'B' and '20'.

**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 exercícios findos em 30 de Setembro de 2016 e de 2015

7.2. Outros Convênios

Descrição	Data Assinatura	Início Vigência	Término Vigência	Valor do Convênio	Valor Liberado em Exercício Anterior.	Valor Liberado no Exercício	A Liberar Próximo Exercício
Convênios Estaduais							
Convênio do Estado do PR	07/10/13	07/10/13	01/07/17	1.000.000,00	600.000,00	400.000,00	-
Convênio do Estado do RS	23/12/13	23/12/13	10/08/16	323.418,00	150.000,00	173.418,00	-
			TOTAL	1.323.418,00	750.000,00	573.418,00	-
Convênios Municipais							
Convênio do Município de Orleans/SC	10/05/15	10/05/15	31/12/15	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-
			TOTAL	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-
			Total	1.325.918,00	752.500,00	575.918,00	-

8. Estoques

Avaliados ao custo das últimas aquisições da quantidade dos itens armazenados no estoque (material educativo), que é determinada 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.

9. Ativo Permanente

Descrição	2016				2015
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Taxas (*) %	Valor Líquido
Máquinas e Equipamentos de Informática	2.183.603,62	(2.120.577,53)	63.026,09	20	110.438,55
Móveis e Utensílios	296.360,45	(129.699,83)	166.660,62	10	175.458,11
Veículos	324.510,35	(213.974,51)	110.535,84	20	184.332,90
Terrenos	10.000,00	-	10.000,00	-	10.000,00
Benfeitoria em Propriedades de Terceiros	617.511,76	(327.013,57)	290.498,19	5	319.929,48
Benfeitoria em Propriedades de Terceiros Museu	2.243.983,61	(194.695,27)	2.049.288,34	5	2.161.487,49
Total	5.675.969,79	(2.985.960,71)	2.690.009,08		2.961.646,53

(*)Taxa anual de depreciação

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. Provisões

Provisões Constituídas	2016	2015
Provisão para Contingência a Realizar	14.162.143,26	1.311.836,04
Provisão para Convênio a Realizar	12.761.203,06	23.774.553,35
Provisão para Contratos nos setores	398.779,06	390.496,06
Valor total	27.322.125,38	25.476.885,45

**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 exercícios findos em 30 de Setembro de 2016 e de 2015

11.1 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.

11.2 Provisão para contingências

Neste exercício, face a forma pela qual vem ocorrendo a liberação de parcelas do convênio com o Ministério da Saúde, que em média atrasa 6 (seis) meses os repasses das parcelas em relação ao cronograma de desembolso, aliado a aprovação em primeira votação na Câmara dos Deputados da Proposta de Emenda Constitucional 241, que limita os gastos do governo, podendo mudar as regras para financiamento da Saúde no Brasil, julgou-se prudente acrescentar à Provisão de Contingência já existente o valor de R\$ 12.850.307,22.

Assim, a referida provisão de contingência, no montante total de R\$14.162.143,26, com base nos gastos deste exercício, será suficiente para manter por 6 (seis) meses todas as atividades, assim dando mais segurança e continuidade nas ações desenvolvidas pela Pastoral da Criança nas bases

11.3 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\$ 398.779,06, será utilizada na eventualidade do não repasse/captação junto aos doadores dos recursos previstos ou renovação dos convênios.

12. Patrimônio social

Conforme estabelece o Estatuto, constituirão 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.
- 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:

- 12.1. Patrimônio Próprio:** é composto pelos valores referentes aos bens do Ativo Permanente.

**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 exercícios findos em 30 de Setembro de 2016 e de 2015

12.2. 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:

- 12.2.1. 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 será 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.
- 12.2.2. Fundo de Contingência:** O volume máximo deste fundo será equivalente há 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.
- 12.2.3. Reserva Técnica:** O valor desde fundo não poderá ultrapassar 2% do orçamento anual.
- 12.2.4. Outras reservas:** Esta reserva é constituída: a) saldo em estoque de material educativo; b) importâncias em poder dos coordenadores de setores e estados quando do encerramento de mandatos; c) bens destinados à venda.

Outras reservas		2016	2015
Materiais educativos	a	583.622,03	612.367,89
Créditos dos Setores/Estados	b	138.183,88	64.088,44
Doações diversas recebidas	c	5.000,00	273.911,00
Total		726.805,91	950.367,33

13. Resultado com alienação de imóveis doados

Neste exercício foi vendido o imóvel recebido em doação no exercício findo em 30 de setembro de 2014. O valor da doação recebida na época foi registrado pelo valor da escritura do bem (R\$ 268.911,00) em contrapartida à conta de resultado **Doações de Bens para venda – sem restrição**. O valor da venda deste imóvel, registrado como Receita de Doação de Imóvel, na importância de R\$1.200.000,00, teve como resultado líquido a importância de R\$859.089,00, depois de deduzida a importância anteriormente registrada como valor da doação recebida no ano de 2014.

14. Resultado financeiro

	2016	2015
Receitas Financeiras	4.449.419,79	3.142.117,94
Receitas Financeiras – sem restrição	3.537.120,32	2.634.794,58
Receitas Financeiras – com restrição	912.299,47	507.323,36

**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 exercícios findos em 30 de Setembro de 2016 e de 2015

Despesas Financeiras	10.530,29	(50.747,01)
Despesas com IOF s/ aplicações financeiras	-	(12.263,45)
Comissões e despesas bancárias	(15.783,11)	(28.436,17)
Perda com variação cambial	-	(9.566,77)
Multas e juros pagos	-	(250,00)
Despesas com IR s/ aplicações financeiras	-	(230,62)
Superávit/ c/ alienação. Patrimonial	26.313,40	-
Resultado Financeiro	4.459.950,08	3.091.370,93

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 94.943 líderes, 6.905 equipes de coordenação e 78.403 equipes de apoio comunitárias. O valor deste trabalho, tendo como base os números retirados do Diagnóstico Participativo (*), está estimado em R\$ 162.242.763,20.

Memória de cálculo:

Líderes: 94.943 líderes x R\$ 1.276,80 ano → (* R\$880,00 x 13,3 /220h x 24h estimadas) = R\$ 121.223.222,40

Equipe de apoio: 78.403 x R\$ 212,80 ano → (* R\$880,00 x 13,3 /220h x 4h estimadas) = R\$ 16.684.158,40.

Coordenações:

**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 exercícios findos em 30 de Setembro de 2016 e de 2015

Coordenador de ramo: 6.638 x R\$ 3.404,80 ano → (* R\$ 880,00 x 13,3 / 220 X 64h estimadas = R\$ 22.601.062,40

Coordenador de setor: 260 x R\$ 6.384,00 ano → (* R\$ 880,00 x 13,3 / 220 X 120h estimadas = R\$ 1.659.840,00

Coordenador de estado: 7 x R\$ 10.640,00 ano → (* R\$ 880,00 x 13,3 / 220 X 200h estimadas = R\$ 74.480,00

* O valor-base de remuneração, adotado para os trabalhos realizados pelos líderes e voluntários é o salário-mínimo nacional – (R\$ 880,00).

(*) 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 2016, Abrangência por níveis Brasil, Folhas de Acompanhamento digitadas até 25/10/2016.

16.2 Sede nacional

Corresponde ao valor anual aproximado do uso do imóvel cedido à Pastoral da Criança, em regime de comodato, conforme estabelecido em Lei estadual nº 17.891 de 26/12/2013 e nº 12.205 de 08/07/1998. Os imóveis, conforme previsto em lei, serão utilizados exclusivamente para atender aos objetivos institucionais da Pastoral da Criança, para o Museu da Vida e o Memorial Zilda Arns. Não foi possível estimar o valor de locais cedidos para as atividades da Pastoral da Criança em 3.768 municípios, pela Igreja e outras entidades.

16.3 Convênios

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

17. Associações de Amigos

Aplicação dos recursos das Associações de Amigos da Pastoral da Criança (01 Nacional e 01 Local), conforme balanços patrimoniais encerrados em 31 de dezembro de 2015, que não transitam pelas demonstrações financeiras da Entidade, conforme relacionados no quadro a seguir:

Descrição	2015	2014
ANAPAC – Nacional	2.387,01	7.348,80
	2.387,01	7.348,80
AAPACS		
AAPAC – Campo Mourão	202.527,21	234.819,87
AAPAC – Cascavel	-	58.966,60
AAPAC – Maringá	-	360.605,14
AAPAC – Ponta Grossa	-	246.682,24
	202.527,21	901.073,85
TOTAL	204.914,22	908.422,65

**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 exercícios findos em 30 de Setembro de 2016 e de 2015

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

18. Equipe técnica e administrativa

Desde abril de 2016 os funcionários dedicados à missão da Pastoral da Criança em todo o Brasil, que antes eram contratados pela ANAPAC, passaram a ser contratados pela Pastoral da Criança. Tal mudança foi possível devido a consulta feita ao Ministério da Saúde, que autorizou o gerenciamento de toda equipe diretamente pela Pastoral da Criança, sem prejuízo à execução dos convênios. A transferência destes funcionários da ANAPAC para a PASTORAL DA CRIANÇA reflete diretamente na forma de contabilização dos custos, principalmente de “Atendimento em Saúde” e “Despesas Administrativas”.

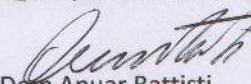
Até março de 2016 o contrato era executado pela ANAPAC e devido a regra de concessão de filantropia, todos os custos eram considerados como administrativos. Após a transferência dos funcionários para a Pastoral da Criança, os custos passaram a ser rateados em “Atendimento em Saúde” e “Despesas Administrativas”.

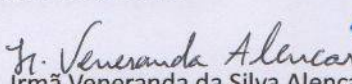
19. Renúncia Fiscal


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. A imunidade que consta da Demonstração de Aplicações dos recursos em Gratuidade, no valor de R\$ 649.148,92 se refere as contribuições sociais referentes a folha de pagamento do período de abril a setembro de 2016.

20. Aprovação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração da PASTORAL DA CRIANÇA e autorizadas para emissão em 26 de outubro de 2016.


Dom Anuar Battisti
Presidente Conselho Diretor


Irmã Veneranda da Silva Alencar
Coordenadora Nacional


Sérgio Leandro Reis
Contador
CRC /PR 049666/O-6

20 TABELIONATO DE NOTAS DE MARINGÁ
Diderot A.A. da Rocha Loures-Tabellião
Av. Duque de Caxias, 361-Maringá/PR
Fone 44.3220-1500 - Fax 44.3220-1515
SELO YETsc.9v9ys.mTu60-0lnvJ.301S
Consulte em <http://funarpen.com.br>
Reconheço a(s) firma(s) por SEMELHANÇA
de: ANUAR BATTISTI.....
Maringá, 19 de dezembro de 2016
00262837(001-000740089)*****
Em testemunho _____ da Verdade

SILVANA DA SILVA FERREIRA - Escr. Autori

