

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

Demonstrações Contábeis em 30 de Setembro de
2015 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 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 2015 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 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.

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 2015, 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 2015. 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), 13 de novembro de 2015.

SIQUEIRA & ASSOCIADOS
Audidores 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
CNPJ: 00.975.471/0001-15

Nacional dos Bispos do Brasil – CNBB

Balancos patrimoniais

Em 30 de setembro de

(Valores Expressos em Reais)

| | Nota | 2015 | 2014 | | Nota | 2015 | 2014 |
|--|--------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| Circulante | | 39.487.520,93 | 23.893.722,28 | Circulante | | 27.415.945,73 | 12.804.705,92 |
| Disponibilidades | 3.1 | 38.418.074,95 | 21.552.728,17 | Fornecedores | | 421.859,49 | 471.513,12 |
| Caixa e Bancos – sem restrição | 6.1 | 136.522,29 | 135.799,11 | Fornecedores de Serviços | | 421.859,49 | 471.513,12 |
| Caixa e Bancos – com restrição | 6.1 | 48,00 | 8,00 | Obrigações Fiscais e Sociais | | 2.760,59 | 4.052,45 |
| Aplicações Financeiras – sem restrição | 6.2 | 22.416.707,52 | 21.333.961,22 | Impostos Retidos a Recolher | | 2.760,59 | 4.052,45 |
| Aplicações Financeiras – com restrição | 6.2 | 15.864.797,14 | 82.959,84 | Obrigações Trabalhistas | | 7.478,54 | 15.747,33 |
| Convênios a Receber – sem restrição | | 183.167,09 | 1.578.489,76 | Serviços a Pagar | | 7.478,54 | 15.747,33 |
| Cias de Energia Elétrica | | 183.167,09 | 180.690,62 | Provisões | 11 | 25.476.885,45 | 10.603.983,58 |
| Instituto HSBC Solidariedade | | 0,00 | 1.312.123,21 | Provisão para convênios a realizar | 11.1 | 23.774.553,35 | 4.554.935,69 |
| Associação EVANGELIZAR | | 0,00 | 53.310,00 | Provisão para contingências | 11.2 | 1.311.836,04 | 5.714.435,44 |
| Movimento PR – CRIANÇA – Estado PE | | 0,00 | 32.365,93 | Provisão para contratos setores | 11.3 | 390.496,06 | 334.612,45 |
| Estoques – sem restrição | 3.6/8 | 886.278,89 | 762.504,35 | Outras Obrigações a Pagar | | 1.506.961,66 | 1.709.409,44 |
| Materiais Educativos | | 612.367,89 | 421.519,97 | Apoio Financeiro Mensal a Pagar | | 1.279.984,70 | 1.439.607,12 |
| Bens destinados à venda | | 273.911,00 | 273.911,00 | Capacitações a pagar | | 82.417,02 | 131.747,00 |
| Doações recebidas | | 0,00 | 67.073,38 | Saldos de Capacitações a Executar | | 94.018,95 | 93.930,15 |
| Não circulante | | 3.025.734,97 | 1.037.401,65 | Projeto APAE | | 31.129,65 | 31.275,90 |
| Imobilizado – sem restrição | 3.7/9 | 2.961.646,53 | 942.310,07 | Outras Contas a Pagar | | 19.411,34 | 12.849,27 |
| Créditos dos Setores – sem restrição | 10 | 64.088,44 | 95.091,58 | Patrimônio social | 12 | 15.097.310,17 | 12.126.418,01 |
| | | | | Patrimônio Próprio | | 2.961.646,53 | 942.310,07 |
| | | | | Reservas | | 12.135.663,64 | 11.184.107,94 |
| Total do ativo | | 42.513.255,90 | 24.931.123,93 | Total do passivo | | 42.513.255,90 | 24.931.123,93 |

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

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------------------|-------------------------|
| Receitas Operacionais | | |
| Área de saúde | 42.146.689,48 | 26.290.965,43 |
| Proveniente de Entidades Públicas – com restrição | 34.296.675,00 | 17.339.668,00 |
| Ministério da Saúde | 7.1 33.896.675,00 | 16.941.675,00 |
| Parcerias Públicas / Estados | 7.2 400.000,00 | 350.000,00 |
| Parcerias Públicas / Municipais | 7.2 - | 47.993,00 |
| Proveniente de Doações - sem restrição | 7.850.014,48 | 8.682.386,43 |
| Usuários Cia. de Energia Elétrica | 2.252.036,58 | 2.312.315,63 |
| HSBC - Cartão Solidariedade e doações | 1.731.128,59 | 2.539.137,06 |
| Doações Diversas | 1.853.252,42 | 1.878.440,30 |
| Fundação VALE | 995.000,00 | 847.500,00 |
| UNILEVER Brasil | 616.515,00 | 463.357,30 |
| Associação Evangelizar | 175.920,00 | 213.240,00 |
| Movimento PRÓ CRIANÇA – Estado PE | 177.411,89 | 290.146,14 |
| GERDAU Ações | 48.750,00 | 138.250,00 |
| Doações de Bens para venda – sem restrição | - | 268.911,00 |
| Área de educação | - | 5.810,00 |
| Proveniente de Doações – sem restrição | - | 5.810,00 |
| Área de assistência social | 103.918,73 | 229.722,09 |
| Proveniente de Doações – sem restrição | 103.918,73 | 113.745,95 |
| Doação de bens e mercadorias | - | 115.976,14 |
| Deduções de receitas sem restrição | (116,00) | (90,56) |
| Provisão para convênios a realizar | (19.219.617,66) | 5.754.738,07 |
| Provisão de contratos a realizar – sem restrição | (3.354.772,52) | 5.741.140,61 |
| Provisão de convênios a realizar – com restrição | (15.864.845,14) | 13.597,46 |
| Trabalho voluntário | 16.1 154.905.529,83 | 152.091.347,53 |
| Custos e despesas operacionais | | |
| Custos dos atendimentos – gratuidades | (19.825.872,16) | (27.117.085,98) |
| Custo atendimento em saúde | (19.758.798,78) | (27.005.861,59) |
| Custo atendimento em assistência social | (67.073,38) | (105.414,39) |
| Custo atendimento em educação | - | (5.810,00) |
| Trabalho voluntário | 16.1 (154.905.529,83) | (152.091.347,53) |
| Resultado bruto | 3.205.002,39 | 5.164.059,05 |

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

| | | | |
|---|-----------|-----------------------|-----------------------|
| Despesas operacionais | | (6.593.245,56) | (6.860.277,35) |
| Despesas administrativas | | (6.312.696,38) | (6.665.543,10) |
| Despesas com depreciação/amortização | | (233.272,10) | (120.354,01) |
| Perdas no recebimento de créditos aos setores | | (47.277,08) | (53.381,35) |
| Outras perdas diversas | | - | (20.998,89) |
| Outras despesas | | (511.212,84) | - |
| Celebração Dra. Zilda – Vida Plena para todas as crianças | 13 | (511.212,84) | - |
| Parcerias com outras entidades | | (623.622,16) | (934.497,66) |
| APAE, Vencer juntos/ESQUEL e outras | | (623.622,16) | (934.497,66) |
| Resultado financeiro | 14 | 3.091.370,93 | 2.392.482,28 |
| Receitas financeiras – sem restrição | | 2.634.794,58 | 2.075.719,71 |
| Receitas financeiras – com restrição | | 507.323,36 | 349.520,57 |
| Despesas financeiras | | (50.747,01) | (32.758,00) |
| Superávit (déficit) antes da provisão de contingências | | (1.431.707,24) | (238.233,68) |
| Provisão para contingências | | 4.402.599,40 | - |
| Reversão da provisão para contingências | | 4.402.599,40 | - |
| Superávit (déficit) líquido do exercício | | 2.970.892,16 | (238.233,68) |

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 | | | | Total das Reservas e Fundos | Total do Patrimônio Social |
|--|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| | | | Fundo Patrimonial | Fundo Contingência | Fundo Res. Técnica | Outras Reservas | | |
| Saldos em 30 de setembro de 2013 | 591.554,15 | - | 5.295.485,53 | 4.861.824,42 | 655.122,10 | 960.665,49 | 11.773.097,54 | 12.364.651,69 |
| Déficit líquido do exercício – sem restrição | - | (238.233,68) | - | - | - | - | - | (238.233,68) |
| Apropriação de reservas e fundos | - | 588.989,60 | 97.024,12 | - | (582.944,16) | (103.069,56) | (588.989,60) | - |
| Apropriação por movimentação do Imobilizado | 471.109,93 | (471.109,93) | - | - | - | - | - | - |
| Apropriação da depreciação / amortização | (120.354,01) | 120.354,01 | - | - | - | - | - | - |
| Saldos em 30 de setembro de 2014 | 942.310,07 | 0,00 | 5.392.509,65 | 4.861.824,42 | 72.177,94 | 857.595,93 | 11.184.107,94 | 12.126.418,01 |
| Superávit líquido do exercício – sem restrição | - | 2.970.892,16 | - | - | - | - | - | 2.970.892,16 |
| Apropriação de reservas e fundos | - | (951.555,70) | 128.528,75 | - | 730.255,55 | 92.771,40 | 951.555,70 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 5.521.038,40 | 4.861.824,42 | 802.433,49 | 950.367,33 | 12.135.663,64 | 15.097.310,17 |

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)

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Atividades Operacionais | | |
| Superávit (déficit) líquido do exercício | 2.970.892,16 | (238.233,68) |
| Mais: Depreciação | 233.272,10 | 120.354,01 |
| Parcelas de Convênio a Receber/Outros Créditos | 1.426.325,81 | (1.280.525,27) |
| Estoques | (123.774,54) | (17.939,29) |
| Obrigações Fiscais Sociais e Trabalhistas | (9.560,65) | (484,59) |
| Fornecedores | (49.653,63) | (91.216,51) |
| Provisão para Contingências | (4.402.599,40) | - |
| Provisão para Contratos nos Setores | 55.883,61 | 27.845,86 |
| Provisão para Convênio a Realizar | 19.219.617,66 | (5.754.738,07) |
| Outras Obrigações a Pagar | (202.447,78) | 264.767,39 |
| Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais | 19.117.955,34 | (6.970.170,15) |
| Atividades de Investimentos | | |
| Pagamento pela Compra de Imobilizado | (2.252.608,56) | (471.109,93) |
| Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos | (2.252.608,56) | (471.109,93) |
| Aumento Líquido nas Disponibilidades | 16.865.346,78 | (7.441.280,08) |
| Saldo de Caixa + Equivalente de Caixa | | |
| No início do exercício | 21.552.728,17 | 28.994.008,25 |
| No final do exercício | 38.418.074,95 | 21.552.728,17 |
| | 16.865.346,78 | (7.441.280,08) |

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

| | <u>Nota</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| Receita do ano | | 42.250.492,21 | 26.526.406,96 |
| Resultado financeiro | | 3.091.370,93 | 2.392.482,28 |
| Provisão de convênios a realizar | | (19.219.617,66) | 5.754.738,07 |
| Receita disponível no exercício | | 26.122.245,48 | 34.673.627,31 |
| Percentual para aplicação em Gratuidade (20%) da receita | | 5.224.449,10 | 6.934.725,46 |
| Custo das aplicações em gratuidade | | | |
| Custo aplicado em saúde | | 19.758.798,78 | 27.005.861,59 |
| Custo aplicado em assistência social | | 67.073,38 | 105.414,39 |
| Custo aplicado em educação | | - | 5.810,00 |
| Total das gratuidades oferecidas | 15 | 19.825.872,16 | 27.117.085,98 |
| % Das aplicações das receitas em Gratuidade no exercício | | 76% | 78% |
| Demonstração das isenções de contribuições sociais | | | |
| Isenção da contribuição do INSS Patronal + terceiros + SAT | | 35.982,18 | 47.878,84 |
| Total da isenção | | 35.982,18 | 47.878,84 |

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 | 2015 | % | 2014 | % |
|---|-----------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| Fontes econômicas | | | | | |
| Recursos não monetários | 16 | 157.065.529,83 | 77,3% | 154.636.234,67 | 84,0% |
| Voluntários | | | | | |
| Líderes comunitários | | 116.547.383,48 | 57,4% | 115.350.812,95 | 62,7% |
| Coordenações de Ramo, Setor, Nível e Estado | | 22.407.358,66 | 11,0% | 20.981.736,01 | 11,4% |
| Equipes de apoio na comunidade | | 15.950.787,69 | 7,8% | 15.758.798,57 | 8,6% |
| | | 154.905.529,83 | 76,2% | 152.091.347,53 | 82,6% |
| Doação com localização da sede nacional | | | | | |
| Doação com localização da sede nacional | | 2.160.000,00 | 1,1% | 2.160.000,00 | 1,2% |
| | | 2.160.000,00 | 1,1% | 2.160.000,00 | 1,2% |
| Em bens e mercadorias | | | | | |
| Doações de bens e mercadorias | | 0,00 | 0,0% | 384.887,14 | 0,2% |
| | | 0,00 | 0,0% | 384.887,14 | 0,2% |
| Recursos monetários | | 45.238.060,41 | 22,4% | 28.534.092,66 | 15,5% |
| Convênios | | | | | |
| Setor público | | | | | |
| Ministério da Saúde | | 33.896.675,00 | 16,8% | 16.941.675,00 | 9,2% |
| Parcerias Estados / Municípios | | 400.000,00 | 0,2% | 397.993,00 | 0,2% |
| | | 34.296.675,00 | 17,0% | 17.339.668,00 | 9,4% |
| Setor privado | | | | | |
| Doação usuários das Cias de Energia | | 2.252.036,58 | 1,1% | 2.312.315,63 | 1,3% |
| HSBC Brasil S.A | | 1.731.128,59 | 0,9% | 2.539.137,06 | 1,4% |
| Doações em nível nacional | | 619.061,29 | 0,3% | 911.921,50 | 0,5% |
| Fundação VALE | | 995.000,00 | 0,5% | 847.500,00 | 0,5% |
| Doações arrecadadas diretamente nos Ramos | | 752.027,71 | 0,4% | 686.441,91 | 0,4% |
| UNILEVER Brasil | | 616.515,00 | 0,3% | 463.357,30 | 0,3% |
| Doações – Coordenações de Setor e Estado | | 659.575,31 | 0,3% | 689.778,98 | 0,4% |
| Associação EVANGELIZAR | | 175.920,00 | 0,1% | 213.240,00 | 0,1% |
| GERDAU Alimentos | | 48.750,00 | 0,0% | 138.250,00 | 0,1% |
| | | 7.850.014,48 | 3,9% | 8.801.942,38 | 4,8% |
| Outras receitas | | 3.091.370,93 | 1,5% | 2.392.482,28 | 1,3% |
| Resultado Financeiro | | 3.091.370,93 | 1,5% | 2.392.482,28 | 1,3% |
| Outras fontes de recursos | | 908.422,65 | 0,4% | 895.728,80 | 0,5% |
| Associações de amigos | | | | | |
| ANAPAC - Assoc. Nac. Amigos da Pastoral da Criança | | 7.348,80 | 0,0% | 2.094,60 | 0,0% |
| AAPAC – Assoc. Amigos Pastoral da Criança (setores) | | 901.073,85 | 0,4% | 893.634,20 | 0,5% |
| Fontes de recursos da Pastoral da Criança | | 203.212.012,89 | 100% | 184.066.056,13 | 100% |

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 exercícios findos em 30 de Setembro de 2015 e de 2014

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 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 2015 e de 2014

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

**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 2015 e de 2014

expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1.409/12 e alterada pela ITG 2002 (R1), de 21 de agosto de 2015.

6. Caixa e equivalente de caixa

6.1. Caixa e bancos conta movimento

| Caixa e bancos conta movimento | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa e Bancos – sem restrição | 136.522,29 | 135.799,11 |
| Caixa e Bancos – com restrição | 48,00 | 8,00 |
| Total | 136.570,29 | 135.807,11 |

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 | 2015 | 2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| Sem restrição | | |
| Pastoral da Criança – Reserva Técnica | 7.654.804,78 | 5.397.255,53 |
| Fundo Patrimonial | 7.192.935,98 | 6.304.353,01 |
| Fundo Contingência | 6.581.709,99 | 5.782.149,73 |
| Dança da Galera – Rede Globo | 501.455,68 | 525.081,37 |
| Outras Aplicações | 307.065,03 | 257.845,14 |
| Fundo Rotativo | 152.086,60 | 137.107,15 |
| Companhias de Energia | 26.649,46 | 7.451,60 |
| Projetos Instituto HSBC | - | 2.922.717,69 |
| VALOR TOTAL APLICADO | 22.416.707,52 | 21.333.961,22 |
| Com restrição | | |
| Ministério da Saúde | 15.795.815,34 | 17.910,68 |
| Governo do Estado do Paraná | 68.361,05 | 64.246,45 |
| Governo do Estado do Rio Grande do Sul | 620,75 | 802,71 |
| Valor total aplicado | 15.864.797,14 | 82.959,84 |

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

**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 2015 e de 2014

| Descrição | Data Assinatura | Início Vigência | Término Vigência | Valor do Convênio | Valor Liberado em Exerc. Ant. | Valor Liberado no Exercício | Valor a Liberar Prél. Exerc. |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Convênios Nacionais | | | | | | | |
| Ministério da Saúde 2012/2014 | 22/6/12 | 22/6/12 | 10/8/15 | 67.766.700,00 | 50.825.025,00 | 16.941.675,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde 2015/2017 | 24/7/15 | 24/7/15 | 24/8/17 | 67.822.117,24 | 0,00 | 16.955.000,00 | 50.867.117,24 |
| Total | | | | 135.588.817,24 | 50.825.025,00 | 33.896.675,00 | 50.867.117,24 |

7.2. Outros Convênios

| Descrição | Data Assinatura | Início Vigência | Término Vigência | Valor do Convênio | Valor Liberado em Exerc. Ant. | Valor Liberado no Exercício | Valor a Liberar Prél. Exerc. |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Convênios Estaduais | | | | | | | |
| Convênio do Estado do PR | 7/10/13 | 7/10/13 | 30/6/16 | 1.000.000,00 | 200.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| Convênio do Estado do RS | 23/12/13 | 23/12/13 | 25/4/16 | 323.418,00 | 150.000,00 | 0,00 | 173.418,00 |
| Total | | | | 1.323.418,00 | 350.000,00 | 400.000,00 | 573.418,00 |

8. Estoques

Avaliados ao custo das últimas aquisições de acordo com a 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 | 2015 | | | Taxas (*) % | 2014 |
|--|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------|-------------------|
| | Custo | Depreciação Acumulada | Valor Líquido | | Valor Líquido |
| Máquinas e Equipamentos de Informática | 2.176.371,48 | (2.065.932,93) | 110.438,55 | 20 | 124.230,62 |
| Móveis e Utensílios | 287.810,45 | (112.352,34) | 175.458,11 | 10 | 110.651,95 |
| Veículos | 381.609,35 | (197.276,45) | 184.332,90 | 20 | 243.143,19 |
| Terrenos | 10.000,00 | - | 10.000,00 | - | 10.000,00 |
| Benfeitoria em Propriedades de Terceiros | 617.511,76 | (297.582,28) | 319.929,48 | 5 | 274.343,54 |
| Benfeitoria em Propriedades de Terceiros Museu | 2.243.983,61 | (82.496,12) | 2.161.487,49 | 5 | 179.940,77 |
| Total | 5.717.286,65 | (2.755.640,12) | 2.961.646,53 | | 942.310,07 |

(*)Taxa anual de depreciação

A Pastoral da Criança concluiu em 2015 o Museu da Vida, espaço cultural, interativo, de encontros e de produção de saberes. O Museu da Vida tem como objetivo promover informação e reflexão através de exposições e ações educativas sobre saúde, nutrição, educação e cidadania no cuidado com a criança na família, bem como preservar a memória da missão da Dra. Zilda Arns Neumann.

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

**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 2015 e de 2014

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 | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Provisão para Convênio a Realizar | (23.774.553,35) | (4.554.935,69) |
| Provisão para Contingência a Realizar | (1.311.836,04) | (5.714.435,44) |
| Provisão para Contratos nos setores | (390.496,06) | (334.612,45) |
| Valor total | (25.476.885,45) | (10.603.983,58) |

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 foi feita reversão uma de R\$ 4.402.599,40 da Provisão para Contingência constituída nos anos de 2012 e 2013. Esta quantia se refere a notas fiscais e recibos dos setores e estados, não reembolsados pelo Ministério da Saúde, devido ao atraso na assinatura e liberação de parcela do convênio.

A composição do valor revertido é a seguinte:

| | |
|--|--------------------------------|
| Notas das bases não reembolsadas Ministério da Saúde | R\$ 4.323.400,50 |
| Notas de casas de encontro não reembolsadas Min. Saúde | R\$ 79.198,90 |
| Total da reversão da provisão | <u>R\$ 4.402.599,40</u> |

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\$ 334.612,45, 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, constitui-se 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 2015 e de 2014

- 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.

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 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.

12.2.2. 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 recomeços 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) importâncias em poder dos coordenadores de setores e estados quando do encerramento de mandatos; b) saldo em estoque de material educativo; c) saldo de doações de bens recebidas; c) bens destinados à venda.

| <u>Outras reservas</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materiais educativos | 612.367,89 | 421.519,97 |
| Doações diversas recebidas | 273.911,00 | 340.984,38 |
| Créditos dos Setores/Estados | 64.088,44 | 95.091,58 |
| Total | 950.367,33 | 857.595,93 |

13. Celebração Dra. Zilda - Vida Plena para todas as crianças

O evento aconteceu no dia 10 de janeiro, na Arena da Baixada do Clube Atlético Paranaense e contou a participação de 20 mil pessoas, vindas de caravanas das mais diversas partes do Brasil. O momento foi de celebração, mas também de renovação do compromisso de uma melhor

**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 2015 e de 2014

qualidade de vida para as crianças e suas famílias. Todos os peregrinos que vieram a Curitiba foram convidados a conhecer o Museu da Vida, que comporta o Memorial Dra. Zilda e exposições sobre a história da Pastoral da Criança e suas ações. Nestes custos estão incluídos os gastos necessários para realização do Evento na Arena da Baixada, que cedeu gratuitamente o espaço, bem como da estrutura necessária para recebimentos dos peregrinos no Museu da Vida.

14. Resultado financeiro

| Resultado Financeiro | 2015 | 2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| Receitas financeiras | 3.142.117,94 | 2.425.240,28 |
| Receitas Financeiras – sem restrição | 2.634.794,58 | 2.075.719,71 |
| Receitas Financeiras – com restrição | 507.323,36 | 349.520,57 |
| Despesas financeiras | (50.747,01) | (32.758,00) |
| Despesas com IOF s/ aplicações financeiras | (12.263,45) | (21.799,76) |
| Comissões e despesas bancárias | (28.436,17) | (7.222,92) |
| Perda com variação cambial | (9.566,77) | (3.399,36) |
| Multas e juros pagos | (250,00) | (250,00) |
| Despesas com IR s/ aplicações financeiras | (230,62) | (85,96) |
| Total resultado financeiro | 3.091.370,93 | 2.392.482,28 |

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

**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 2015 e de 2014

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 101.938 líderes, 7.124 equipes de coordenação e 83.708 equipes de apoio comunitárias. O valor deste trabalho, tendo como base os números retirados do Diagnóstico Participativo (*), está estimado em R\$ 154.905.529,83.

Memória de cálculo:

- Líderes: 101.938 líderes x R\$ 1.143,31 ano → (* R\$788,00 x 13,3 / 220h x 24h estimadas) = R\$ 116.547.383,48
- Equipe de apoio: 83.708 x R\$ 190,55 ano → (* R\$788,00 x 13,3 / 220h x 4h estimadas) = R\$ 15.950.787,69.
- Coordenações:
 - Coordenador de ramo: 6.874 x R\$ 3.048,84 ano → (* R\$ 788,00 x 13,3 / 220 X 64h estimadas = R\$ 20.957.751,16
 - Coordenador de setor: 248 x R\$ 5.716,58 ano → (* R\$ 788,00 x 13,3 / 220 X 120h estimadas = R\$ 1.417.712,29
 - Coordenador de estado: 2 x R\$ 9.527,63 ano → (* R\$ 788,00 x 13,3 / 220 X 200h estimadas = R\$ 19.055,26
- Administração: 3 x R\$ 4.279,98 ano → (** R\$ 7.079,67 x 13,3 / 220 X 10h estimadas = R\$ 12.839,95
 - ** Salário Base: R\$ 7.079,67 para 220 horas – dedicação de 10 horas por mês

O montante dos valores destas coordenações e administração importa em R\$ 22.407.358,66

(*) 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 2015, Abrangência por níveis Brasil, Folhas de Acompanhamento digitadas até 06/11/2015, às 16:10min.

**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 2015 e de 2014

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 04 Locais), conforme balanços patrimoniais encerrados em 31 de dezembro de 2014, que não transitam pelas demonstrações financeiras da Entidade, conforme relacionados no quadro a seguir:

| Descrição | 2014 | 2013 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| ANAPAC – Nacional | 7.348,80 | 2.094,60 |
| | 7.348,80 | 2.094,60 |
| AAPACS | | |
| AAPAC – Campo Mourão | 234.819,87 | 51.703,20 |
| AAPAC – Cascavel | 58.966,60 | 55.771,26 |
| AAPAC – Criciúma | - | 63.291,10 |
| AAPAC – Maringá | 360.605,14 | 384.625,00 |
| AAPAC – Paranavaí | - | 75.725,61 |
| AAPAC – Ponta Grossa | 246.682,24 | 245.174,91 |
| AAPAC – Rubiataba/Mozarlândia | - | 17.343,12 |
| | 901.073,85 | 893.634,20 |
| Total | 908.422,65 | 895.728,80 |

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

18. 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

**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 2015 e de 2014

Gratuidade, no valor de R\$ 35.982,18 se refere a INSS patronal sobre serviços prestados por autônomos.

19. Aprovação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração da PASTORAL DA CRIANÇA e autorizadas para emissão em 12 de novembro de 2015.

Dom Aldo de Cillo Pagotto
Presidente Conselho Diretor

Irmã Vera Lúcia Altoé
Coordenadora Nacional

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