

Av. Juscelino Kubitscheck, 410 - Sala 808

Joinville – SC - 89201-906

Tel/Fax: 55 + 47 3422 6474

E-mail: msmetri@msbrasil.com.br

Internet: www.msbrasil.com.br

PASTORAL DA PESSOA IDOSA
Organismo de Ação Social da CNBB

RELATÓRIO SOBRE O EXAME DAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
30 DE SETEMBRO DE 2010

SUMÁRIO

- Parecer dos Auditores Independentes
- Ativo/Passivo e Patrimônio Social
- Demonstração do Resultado
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Social
- Demonstração de Aplicação em Gratuidade
- Demonstração dos Fluxos de Caixa
- Demonstração de Fluxo de Caixa por Fonte e Tipo de Despesas
- Notas Explicativas

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Srs.
Coordenadores da
PASTORAL DA PESSOA IDOSA Organismo de Ação Social da CNBB
Curitiba – PR

- (1) Examinamos os Balanços Patrimoniais da **PASTORAL DA PESSOA IDOSA Organismo de Ação Social da CNBB**, levantados em 30 de Setembro de 2010 e 2009, e as respectivas Demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Social e da Demonstração dos Fluxos de Caixa, correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, elaborados sob a responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é de emitir um Parecer sobre essas Demonstrações Contábeis.
- (2) Nossos exames foram conduzidos de acordo com as Normas de Auditoria que requerem que o exame seja realizado com o objetivo de comprovar a adequada apresentação das Demonstrações Contábeis em todos os seus aspectos relevantes. Portanto, nossos exames compreenderam, entre outros procedimentos: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações, o sistema contábil e de controles internos da Entidade; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e, (c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela Administração da Entidade, bem como da apresentação das Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto.
- (3) Em nossa opinião, os Balanços Patrimoniais referidos no parágrafo primeiro representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da PASTORAL DA PESSOA IDOSA Organismo de Ação Social da CNBB em 30 de Setembro de 2010 e 2009, o Resultado de suas Operações, as Mutações do seu Patrimônio Social e a Movimentação dos seus Fluxos de Caixa referentes aos exercícios findos naquelas datas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.
- (4) Nossos exames foram conduzidos com o objetivo de emitirmos parecer sobre as Demonstrações Contábeis referidas no parágrafo primeiro, tomadas em conjunto. De modo a propiciar informações suplementares às Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas as Demonstrações de Aplicações de Recursos em Gratuidade e do Fluxo de Caixa por Fonte e Tipo de Despesa correspondentes aos exercícios findos em 30 de Setembro de 2010 e 2009. Estas



Demonstrações suplementares da **PASTORAL DA PESSOA IDOSA Organismo de Ação Social da CNBB**, também foram submetidas aos procedimentos de auditoria descritos no parágrafo segundo e, em nossa opinião, estão adequadamente apresentadas em todos os seus aspectos relevantes em relação às Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto.

Curitiba, 28 de Novembro de 2010.

MOORE STEPHENS METRI
AUDITORES SS

CRC – SC 001489/O-8

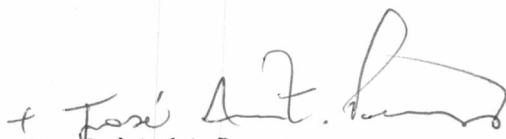
ANTONIO CARLOS PEDROSO DE SIQUEIRA
CRC/PR: 15.509/O-5

PASTORAL DA PESSOA IDOSA
Organismo de Ação Social da CNBB
CNPJ – 07.234.458/0001-54

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE SETEMBRO
(Valores Expressos em Reais)

ATIVO			
	Nota	<u>2010</u>	<u>2009</u>
ATIVO CIRCULANTE		208.744,90	133.587,71
Bens e Numerários	3.a	1.433,10	2.835,94
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	3.c/4	108.881,20	38.366,54
Convênios a Receber - Entidades Públicas	5	15.000,00	-
Estoques de Materiais Educativos	3.f/6	83.430,60	92.385,23
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.948,99	8.300,75
Imobilizado	3.g/7	6.948,99	8.300,75
TOTAL DO ATIVO		<u>215.693,89</u>	<u>141.888,46</u>
PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL			
		<u>2010</u>	<u>2009</u>
PASSIVO CIRCULANTE		208.744,90	133.587,71
Provisão para Convênios a Realizar	8	208.744,90	133.587,71
PATRIMÔNIO SOCIAL	9	6.948,99	8.300,75
Patrimônio Próprio		8.300,75	9.436,65
Superávit / (Déficit) do Exercício		(1.351,76)	(1.135,90)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		<u>215.693,89</u>	<u>141.888,46</u>

As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis



Dom José Antônio Peruzzo
Presidente do Conselho - Diretor
Pastoral da Pessoa Idosa



Sérgio Leandro Reis
Contador CRC-PR 049666/0-6
CPF 960549059-53

PASTORAL DA PESSOA IDOSA
Organismo de Ação Social da CNBB

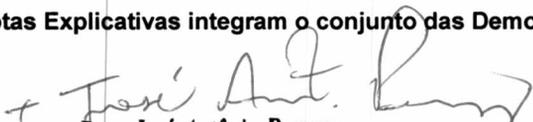
CNPJ – 07.234.458/0001-54

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
30 DE SETEMBRO

(Valores Expressos em Reais)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
RECEITA BRUTA	758.172,12	833.734,79
Proveniente de Doações	35.672,12	8.444,79
Doações Diversas / Setores	31.341,72	8.444,79
Doação Usuários – COPEL	4.330,40	-
Proveniente de Entidades Privadas	122.500,00	200.000,00
Drogarias - NISSEI	22.500,00	-
Banco Real	100.000,00	200.000,00
Proveniente de Entidades Públicas	600.000,00	625.290,00
Ministério da Saúde	600.000,00	625.290,00
Devoluções de Convênios	(20,91)	(1.130,92)
RECEITA LIQUIDA	758.151,21	832.603,87
CUSTO DOS ATENDIMENTOS	(539.036,07)	(1.164.107,86)
Custo Atendimento em Saúde	(539.036,07)	(1.164.107,86)
DESPESAS OPERACIONAIS	(155.825,55)	(154.650,67)
Administrativas	(152.553,79)	(151.832,31)
Depreciação/Amortização	(3.271,76)	(2.818,36)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO		
RESULTADO FINANCEIRO	63.289,59	(486.154,66)
RESULTADO FINANCEIRO	10.515,84	20.402,72
Receitas Financeiras	13.943,74	25.257,68
Despesas Financeiras	(3.427,90)	(4.854,96)
PROVISÃO PARA CONVÊNIOS A		
REALIZAR	(75.157,19)	464.616,04
Provisão para Convênios a Realizar	(75.157,19)	464.616,04
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	(1.351,76)	(1.135,90)

As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis


Dom José Antônio Peruzzo
Presidente do Conselho - Diretor
Pastoral da Pessoa Idosa


Sérgio Leandro Reis
Contador CRC-PR 049666/O-6
CPF 960549059-53

PASTORAL DA PESSOA IDOSA
Organismo de Ação Social da CNBB
CNPJ – 07.234.458/0001-54

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

(Valores Expressos em Reais)

Descrição	Patrimônio Próprio	Superávit	Total
Saldos em 30 de setembro de 2008	9.436,65	-	9.436,65
Déficit Líquido do Exercício	-	(1.135,90)	(1.135,90)
Apropriação do Superávit por Adição Imobilizado	1.682,46	(1.682,46)	-
Apropriação do Superávit Depreciação / Amortização	(2.818,36)	2.818,36	-
Saldos em 30 de setembro de 2009	8.300,75	-	8.300,75
Déficit Líquido do Exercício	-	(1.351,76)	(1.351,76)
Apropriação do Superávit por Adição Imobilizado	1.920,00	(1.920,00)	-
Apropriação do Superávit Depreciação / Amortização	(3.271,76)	3.271,76	-
Saldos em 30 de setembro de 2010	6.948,99	-	6.948,99

As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis



Dom José Antônio Peruzzo
Presidente do Conselho - Diretor
Pastoral da Pessoa Idosa



Sérgio Leandro Reis
Contador CRC-PR 049669/0-8
CPF 960549059-53

PASTORAL DA PESSOA IDOSA
Organismo de Ação Social da CNBB
CNPJ – 07.234.458/0001-54

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO
(Valores Expressos em Reais)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Atividades Operacionais		
Déficit Líquido do Exercício	(1.351,76)	(1.135,90)
Mais: Depreciação	3.271,76	2.818,36
Parcelas de Convênio a Receber/Outros Créditos	(15.000,00)	-
Aumento em Estoques	8.954,63	(48.509,56)
Provisão para Convênio a Realizar	75.157,19	(464.616,04)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	71.031,82	(511.443,14)
Atividades de Investimentos		
Pagamento pela Compra de Imobilizado	(1.920,00)	(1.682,46)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos	(1.920,00)	(1.682,46)
Aumento Líquido nas Disponibilidades	69.111,82	(513.125,60)
Saldo de Caixa + Equivalente de Caixa		
No Início do Exercício	41.202,48	554.328,08
No Final do Exercício	110.314,30	41.202,48
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	(69.111,82)	513.125,60

As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis



Dom José Antônio Peruzzo
Presidente do Conselho - Diretor
Pastoral da Pessoa Idosa

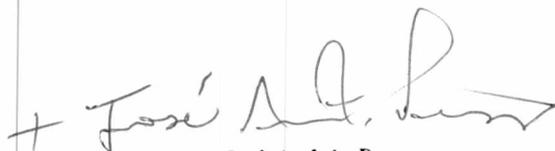


Sérgio Leandro Reis
Contador CRC-PR 049666/0-6
CPF 960549059-53

**DEMONSTRAÇÃO DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS
EM GRATUIDADE**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
RECEITA LÍQUIDA	758.151,21	832.603,87
RECEITAS DO ANO	758.151,21	832.603,87
RESULTADO DE APLICACOES FINANCEIRAS	10.515,84	20.402,72
RENDIMENTO LIQUIDO	10.515,84	20.402,72
TOTAL DA RECEITA	768.667,05	853.006,59
<hr/>		
PERCENTUAL PARA APLICAÇÃO EM GRATUIDADE (20%) DA RECEITA	153.733,41	170.601,32
<hr/>		
CUSTO DAS APLICAÇÕES EM GRATUIDADE		
CUSTO APLICADO EM SAÚDE	539.036,07	1.164.107,86
TOTAL DAS GRATUIDADES OFERECIDAS	539.036,07	1.164.107,86
<hr/>		
% DAS APLICAÇÕES DAS RECEITAS EM GRATUIDADE NO EXERCÍCIO	70%	136%
<hr/>		
COMPARATIVO ENTRE RECEITA, GRATUIDADE E ISENÇÃO		
20% DO TOTAL DA RECEITA	153.733,41	170.601,32
GRATUIDADES OFERECIDAS	539.036,07	1.164.107,86
TOTAL DA ISENÇÃO	-	-

NOTA: A Pastoral da Pessoa Idosa aplica integralmente seus recursos em gratuidade, uma vez que não cobra pelos atendimentos
Na demonstração acima as despesas operacionais (administração) não foram consideradas como gratuidade



Dom José Antônio Peruzzo
Presidente do Conselho - Diretor
Pastoral da Pessoa Idosa



Sérgio Leandro Reis
Contador CRC-PR 049666/0-8
CPF 960549059-53

PASTORAL DA PESSOA IDOSA
Organismo de Ação Social da CNBB

CNPJ – 07.234.458/0001-54

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA POR FONTE E TIPO DE DESPESA - 01.10.2009 a 30.09.2010

	1	2	3	4 = 1+2+3	5	6	7	8	9 = 5+6+7+8
FONTE	Saldo	Recursos	Rendimentos	Recursos	Apoio Mensal	Apoio	Material	Despesas	Total das
FINANCIADORA	Em 01.10.09	Recebidos	De Aplicação	Totais	e Capacitação	Coordenação	Educativo	Administrativas	Despesas de
		No Exercício	Financeiras		Líderes	e Capacitação		e Operacionais	Custeio
Ministério da Saúde	0,01	600.000,00	11.066,05	611.066,06	-	139.860,23	64.265,89	115.317,83	319.443,95
Banco Real	24.497,11	100.000,00	1.314,31	125.811,42	-	13.636,97	10.722,59	62.993,96	87.353,52
Reserva / Doações	1.032,88	25.189,91	538,95	26.761,74	14.281,51	155.198,61	44.999,00	34.975,30	249.454,42
Copel	-	4.330,40	-	4.330,40	-	-	-	20,00	20,00
Itaipu Binacional	2.709,53	-	17,79	2.727,32	-	-	2.638,14	89,00	2.727,14
Devoluções	12.845,32	-	362,41	13.207,73	-	3.026,02	-	377,64	3.403,66
Doações em nível Setor	117,63	28.651,81	68,86	28.838,30	-	26.531,81	-	-	26.531,81
SOMA EXERCÍCIO 09/10	41.202,48	753.841,72	13.368,37	808.412,57	14.281,51	338.253,64	122.625,62	213.753,73	688.914,50
SOMA EXERCÍCIO 08/09	554.328,08	833.734,79	20.800,98	1.408.863,85	446.418,18	578.880,91	219.276,64	221.510,48	1.466.086,21
VARIAÇÃO ENTRE OS EXERCÍCIOS	-0,93	-0,10	-0,36	-0,43	-0,97	-0,42	-0,44	-0,04	-0,53



Dom José Antônio Peruzzo
Presidente do Conselho - Diretor
Pastoral da Pessoa Idosa



Sérgio Leandro Reis
Contador CRC-PR 049666/0-8
CPF 960549059-53

PASTORAL DA PESSOA IDOSA
Organismo de Ação Social da CNBB

CNPJ – 07.234.458/0001-54

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA POR FONTE E TIPO DE DESPESA – 01/10/2009 a 30/09/2010.

FONTE	RESUMO DO FLUXO DE CAIXA NO EXERCÍCIO					CONCILIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL		
	Saldo	Ingressos	Total das	Transf.	SALDO			SALDO
	Em 01.10.09	No Exercício	Despesas de	Entre	EM 30.09.2010	ENTRADAS	SAÍDAS	CONTÁBIL
FINANCIADORA			Custeio	Contas				
Ministério da Saúde	0,01	611.066,05	(319.443,95)	(256.328,27)	35.293,84	-	-	35.293,84
Banco Real	24.497,11	101.314,31	(87.353,52)	4.609,33	43.067,23	-	-	43.067,23
Reserva / Doações	1.032,88	25.728,86	(249.454,42)	260.658,67	37.965,99	15.949,36	428,00	22.444,63
Copel	-	4.330,40	(20,00)	(4.330,40)	(20,00)	-	-	(20,00)
Itaipu Binacional	2.709,53	17,79	(2.727,14)	-	0,18	-	-	0,18
Devoluções	12.845,32	362,41	(3.403,66)	(2.584,28)	7.219,79	-	-	7.219,79
Doações em nível Setor	117,63	28.720,67	(26.531,81)	-	2.306,49	-	-	2.306,49
SOMA EXERCÍCIO 09/10	41.202,48	771.540,49	(688.934,50)	2.025,05	125.833,52	15.949,36	428,00	110.312,16
SOMA EXERCÍCIO 08/09	554.328,08	951.795,70	(1.466.086,21)	98.464,49	41.242,13	39,65	-	41.202,48
VARIAÇÃO ENTRE OS EXERCÍCIOS	-93%	-19%	-53%	-98%	205%	100%	100%	168%

+ José Ant. Peruzzo

Dom José Antônio Peruzzo
Presidente do Conselho - Diretor
Pastoral da Pessoa Idosa

Sérgio Leandro Reis
Contador - CRC-PR 049666/0-8
CPF 960549059-53

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2010 E 2009.**

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **PASTORAL DA PESSOA IDOSA**, fundada em 05 de novembro de 2004, é uma Sociedade Civil de direito privado, sem fins econômicos e de natureza filantrópica com atuação Federal, Estadual e Municipal, com duração ilimitada.

A Pastoral da Pessoa Idosa tem por objetivo assegurar a dignidade e a valorização integral das pessoas idosas, através da promoção humana e espiritual, respeitando seus Direitos, num processo educativo de formação continuada destas, de suas famílias e de suas comunidades, sem distinção de raça, cor, profissão, nacionalidade, sexo, credo religioso ou político, para que as famílias e as comunidades possam conviver respeitosamente com as pessoas idosas, protagonistas de sua auto-realização, por meio das seguintes atividades:

- Promover o desenvolvimento físico, mental, social e espiritual, cognitivo e cultural dos idosos;
- Promover o respeito à dignidade e à cidadania das pessoas idosas, colaborando para a divulgação e implementação do Estatuto do Idoso – Lei nº 10.741, de 1º de outubro de 2003;
- Promover o convívio das pessoas idosas com as demais gerações, estimulando uma velhice ativa e buscando uma longevidade digna;
- Estimular e respeitar a espiritualidade das pessoas idosas;
- Valorizar a história da vida, as experiências, o ser biográfico, a sabedoria adquirida ao longo da vida de cada pessoa idosa, respeitando-a como guardiã da memória coletiva;
- Capacitar agentes de pastoral para o acompanhamento das pessoas idosas nas visitas domiciliares e nas atividades complementares afins;
- Organizar redes de solidariedade humana nas comunicações e nos diferentes níveis para promover o bem-estar dos idosos;
- Incentivar a criação e participação nos conselhos de Direitos do idoso em todos os níveis;
- Realizar parcerias, somando esforços com outras pastorais, comunidade científica, associações de geriatria e gerontologia, organizações de defesa dos Direitos dos idosos, de assistência social e outras entidades afins;
- Manter um sistema de informação sobre a situação das pessoas acompanhadas;
- Democratizar notícias e informações sobre o idoso nos meios de comunicação social;

- Promover esclarecimentos sobre os preconceitos contra as pessoas idosas, a fim de serem separados;
- Somar esforços com iniciativas de educação continuada para cuidadores de idosos;
- Valorizar a vida até a sua fase final, apoiando os programas de cuidados paliativos, que assegurem de caráter espiritual da existência humana.

A Pastoral da Pessoa Idosa segue as diretrizes Organismo de Ação Social da CNBB e está relacionada com a comissão Episcopal Pastoral que a CNBB designar. Para alcançar seus objetivos a Pastoral da Pessoa Idosa utiliza as seguintes Ações/Atividades, as quais dependem de parcerias com todos os segmentos da sociedade, de modo especial com o poder público e sua função constitucional, agora consolidado com o Estatuto do Idoso, de garantir os direitos para todos os cidadãos idosos. As Ações/Atividades são as seguintes:

- Capacitação e Formação contínua de líderes, acompanhamento e avaliação em serviço.
- Capacitação das equipes de coordenações e capacitadores.
- Produção dos indicadores de saúde da comunidade.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Entidade apresenta suas demonstrações contábeis em conformidade com as disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade, observando as práticas contábeis adotadas no Brasil em sua elaboração e adotando os conceitos, conteúdo e estrutura, bem como a nomenclatura das demonstrações contábeis estabelecidos através da Resolução CFC nº. 926/01. Adicionalmente a estas demonstrações contábeis básicas são apresentadas as seguintes, específicas às atividades da Entidade, denominadas de: Demonstração de Fluxo de Caixa por Fonte e Tipo de Despesa; e, Demonstração das Aplicações de Recursos em Gratuidade.

Em atendimento ao contido na Resolução do Conselho Federal de Contabilidade n.º 1.088/07, o responsável pela autorização na elaboração dessas Demonstrações Contábeis é o Sr. Sérgio Leandro Reis Contador. Referida autorização deu-se em, 28 de Outubro de 2010, portanto todos os fatos relevantes, conhecidos até esta data, estão divulgados nas referidas Demonstrações.

NOTA 03 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas adotadas no Brasil, Resolução CFC 877/00, alterada pelas Resoluções 926/01 e 966/03, e legislação aplicável,

adequando-se 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:

a) 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.

b) 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.

c) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras de liquidez imediata estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescido dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço.

d) 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.

e) SEGREGAÇÃO DE PRAZOS

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis com prazo de até 360 dias são demonstrados como circulantes.

f) ESTOQUES

Os estoques de material didático para atendimento aos diversos programas assistenciais estão demonstrados pelo custo das últimas aquisições e são destinados a atender aos convênios existentes no desenvolvimento de ações de capacitação e formação de líderes comunitários.

g) IMOBILIZADO

Conforme demonstrado na **Nota 07** está demonstrado 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 do 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.

Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecido como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos.

h) 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.

NOTA 04 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS/PROVISÃO PARA CONVÊNIOS A REALIZAR

A composição das aplicações financeiras em 30 de Setembro de 2009, bem como a composição dos recursos disponíveis para atender as obrigações, é a seguinte:

Aplicação Financeira por Convênio	2010	2009
Ministério da Saúde	35.293,83	-
Banco Real	43.067,23	24.496,32
Devoluções	5.789,02	7.053,65
Doações	2.306,49	117,63
Reserva	22.424,63	3.990,09
Itaipu Binacional	-	2.708,85
	108.881,20	38.366,54

Provisão para Convênio a Realizar (208.744,90) (133.587,71)

Total Disponível (99.863,70) (95.221,17)

Recursos Disponíveis representados pelos saldos das seguintes contas:

	2010	2009
Caixa e Bancos	1.433,10	2.835,94
Estoques	83.430,60	92.385,23
Parcela de Convênios a Receber	15.000,00	
	99.863,70	95.221,17

Por força do estabelecido nos convênios assinados, enquanto não aplicados nas ações às quais se destinam, os repasses recebidos devem ser mantidos em aplicações financeiras de liquidez imediata, de forma a preservar seu poder de aquisição.

NOTA 05 – PROVISÃO PARA CONVÊNIOS A RECEBER

O critério utilizado e demonstrado na Contabilidade, todos os valores que foram efetivamente efetuados no mês subsequente ao fechamento do exercício Contábil, entraram como Convênio a Receber.

NOTA 06 – ESTOQUES

As quantidades físicas e financeiras dos itens constantes em estoque, representados por material educativo, são determinadas através da movimentação registrada no sistema de estoques e aferidas por levantamento físico (inventário) realizado por ocasião do encerramento das demonstrações contábeis.

NOTA 07 – IMOBILIZADO

Descrição	2010			Taxas (*) %	2009
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido		Valor Líquido
Máquinas e Equipamentos de Informática	17.339,46	(10.390,47)	6.948,99	20	8.300,75
Total	<u>17.339,46</u>	<u>(10.390,47)</u>	<u>6.948,99</u>		<u>8.300,75</u>

(*)Taxa anual de depreciação

NOTA 08 – PROVISÃO PARA CONVÊNIOS A REALIZAR

Compreende a obrigação assumida pela Pastoral da Pessoa Idosa na execução dos convênios firmados com as Entidades Patrocinadoras, no montante dos aportes financeiros efetivados e/ou conhecidos até a data de encerramento das Demonstrações Contábeis. Os detalhes sobre os compromissos assumidos, com cada uma das Entidades são detalhados na Demonstração do Fluxo de Caixa por Fonte e Tipo de Despesas.

NOTA 09 – PATRIMÔNIO SOCIAL

Conforme estabelece o Estatuto, constituirão o Patrimônio da Pastoral da Pessoa Idosa, bens, títulos e valores que possuam ou venham a possuir, oriundos de:

- Doações e legados;

- Outros auxílios que lhe venham por qualquer título;
- 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.

No exercício findo em 30 de Setembro de 2010, o Patrimônio Social da **PASTORAL DA PESSOA IDOSA** está sendo apresentado com as seguintes divisões:

- Patrimônio Próprio: compreende a parcela do patrimônio social que é representada pelos bens físicos da Entidade, tais como os bens do Imobilizado no grupo do Ativo Permanente.
- Superávit / (Déficit): valores de reservas que podem ser utilizadas livremente nas atividades que representam o objetivo estatutário da Pastoral da Pessoa Idosa. No caso de Déficit, valores a serem compensados com Superávits futuros, a serem obtidos.

NOTA 10 – CONVÊNIOS

Os valores referentes aos recursos de convênios estão inseridos nas demonstrações contábeis da Pastoral da Pessoa Idosa, encerradas nos exercícios findos em 30 de Setembro, destacando-se as entidades e os montantes das contribuições realizadas. De um modo geral os convênios celebrados têm por objetivo o desenvolvimento de ações de capacitação e formação de líderes comunitários, bem como a produção de materiais educativos, despesas de materiais de consumo, gastos com comunicação, serviços de terceiros, etc. Todos utilizados com o estrito fim de atender ao estabelecido no Estatuto da Pastoral da Pessoa Idosa.

NOTA 11 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de caixa por Fonte e Tipo de Despesas, apresentado ao final das Notas Explicativas, tem por objetivo apresentar, de forma ordenada e sumarizada, as principais informações relativas às fontes dos recursos financeiros; os quais deram origem às diversas inversões realizadas para o atendimento de seus objetivos sociais durante o exercício, e evidenciar as alterações, em cada exercício, da posição financeira da Entidade.

O modelo que está sendo apresentado pela PASTORAL DA PESSOA IDOSA é bastante detalhado, informando por convênio, os diversos gastos das atividade-meio. Essa forma

de apresentação é a mais adequada à estrutura em que estão controlados os diversos valores para o desenvolvimento das atividades da Pastoral da Pessoa Idosa, oferecendo maior transparência das realizações de cada um dos Convênios.

As DESPESAS estão individualmente especificadas abaixo por tipo de gasto:

Apoio Mensal e Capacitação de Líderes: repasse em dinheiro aos setores e estados para acompanhamento e avaliação em serviço das equipes de coordenações estaduais, diocesanas, paroquiais e capacitação de líderes comunitários para implementação e acompanhamento das ações básicas de saúde e promoção do Idoso nas comunidades pobres.

Apoio para Capacitação: repasse em dinheiro aos setores e estados para capacitação, reciclagem e troca de experiência das equipes de coordenação estaduais, diocesanas e paroquiais, nas áreas de saúde, e promoção do Idoso.

Material Educativo: despesas com a elaboração, impressão e transporte de materiais educativos necessários ao desenvolvimento das ações da Pastoral da Pessoa Idosa junto às famílias.

Administrativas e Operacionais: despesas com pessoal, consumo, manutenção e outras necessárias ao gerenciamento e encaminhamento de informações às coordenações estaduais e de setores.

As FONTES DE RECURSOS estão individualmente especificadas abaixo pelo objeto de cada Convênio:

Ministério da Saúde/Convênios: Têm por objetivo dar Apoio Financeiro para a realização eventos Técnicos para Líderes comunitários que atuam com ações de Saúde do Idoso, Capacitação de Equipes de Acompanhamento e Produção de Indicadores de Saúde da Comunidade, visando ao fortalecimento do sistema único de Saúde – SUS.

Drogarias Nissei: Termo de doação institucional para disponibilizar recursos financeiros à Pastoral da Pessoa Idosa. Esta modalidade demonstra a credibilidade da instituição, pois permite à Pastoral da Pessoa Idosa aplicá-las onde julgar necessário.

Banco ABN AMRO REAL: Contrato de patrocínio para o desenvolvimento de ações de capacitação e formação de líderes comunitários da Pastoral da Pessoa Idosa, produção de indicadores de saúde da Comunidade, bem como a produção de materiais de consumo, gastos com comunicação, serviços de terceiros, pessoa física e jurídica, como utilizados nas atividades de apoio aos idosos, desenvolvidos pelos grupos de voluntários.

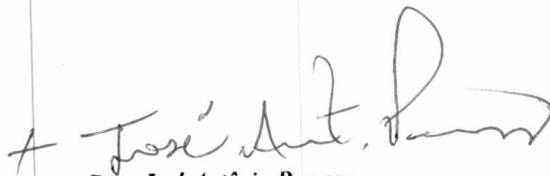
Itaipu Binacional: Contrato de patrocínio para confecção de Material Educativo.

NOTA 12– DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES ECONÔMICAS

Para a realização de suas atividades a Pastoral da Pessoa Idosa conta com uma equipe de Líderes Voluntários, devidamente capacitados, que representa a principal fonte de recursos para a execução das ações realizadas.

A contabilidade registra apenas os dados relativos aos desembolsos financeiros realizados com a ajuda de custo despendida no atendimento das atividades da Pastoral da Pessoa Idosa. 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. O cálculo foi feito com base no valor do salário mínimo, R\$ 510,00 e aplicado proporcionalmente às horas estimadas.

Essa demonstração das Fontes Econômicas corresponde ao conjunto de recursos que foram disponibilizados para concretização das atividades da Pastoral da Pessoa Idosa. A novidade introduzida é que esses dados representam, além dos recursos financeiros recebidos dos diversos parceiros envolvidos, a significativa contrapartida dos demais valores não monetários, conforme segue:



Dom José Antônio Peruzzo
Presidente do Conselho - Diretor
Pastoral da Pessoa Idosa



Sérgio Leandro Reis
Contador CRC-PR 049666/0-6
CPF 960549059-53

PASTORAL DA PESSOA IDOSA
Organismo de Ação Social da CNBB
CNPJ – 07.234.458/0001-54

FONTES DE RECURSOS DA PASTORAL DA PESSOA IDOSA

**DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES ECONOMICAS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO**
(Valores Expressos em Reais)

	2010		2009	
	Valor	%	Valor	%
FONTES ECONÔMICAS				
RECURSOS NÃO MONETÁRIOS	19.742.969,78	96,25%	14.683.127,45	94,55%
VOLUNTÁRIOS				
Líderes comunitários	16.257.001,09	79,26%	11.905.274,95	76,66%
Coordenações de Ramo, Setor, Núcleo e Estado	3.485.968,69	17,00%	2.777.852,51	17,89%
	19.742.969,78	127,14%	14.683.127,45	94,55%
RECURSOS MONETÁRIOS	768.687,96	3,75%	846.003,63	5,45%
CONVÊNIOS				
SETOR PÚBLICO				
Ministério da Saúde	600.000,00	2,93%	625.290,00	4,03%
	600.000,00	2,93%	625.290,00	4,03%
SETOR PRIVADO				
Drogarias Nissei	22.500,00	0,11%	-	0,00%
Copel	4.330,40	0,02%	-	-
Doações via Setores	30.866,72	0,15%	8.444,79	0,07%
Banco Real	100.000,00	0,64%	200.000,00	1,29%
Doações / Reserva	475,00	0,00%	1.753,00	0,01%
	158.172,12	0,77%	210.197,79	1,35%
OUTRAS RECEITAS				
Resultado Financeiro das Aplicações	10.515,84	0,05%	10.515,84	0,07%
	10.515,84	0,05%	10.515,84	0,07%
	20.511.657,74	100%	15.529.131,08	100%

FONTES DE RECURSOS DA PASTORAL DA PESSOA IDOSA

As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

Memória de cálculo:

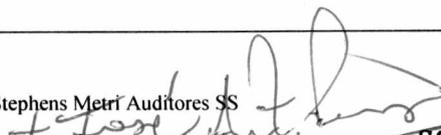
Líderes: 21.970 líderes x R\$ 739,96 ano-> (R\$ 510,00 x 13,3 / 220 h x 24 h estimadas) = **R\$ 16.257.001,09**

Os valores das Coordenações são calculados conforme memória acima, apenas considerando:

- Coordenadores de ramo/paróquia: 64 horas mês;
- Coordenadores de setor: 120 horas mês; Coordenadores de estado: 200 horas mês.
- Os valores destas coordenações somadas importam em **R\$ 3.485.968,69**

As demonstrações contábeis acima foram examinadas por Moore Stephens Metri Auditores SS
Uma firma membro de Moore Stephens International Limited.
- Membros nas principais cidades do mundo.

16


Dom José Antônio Peruzzo
 Presidente do Conselho - Diretor
 Pastoral da Pessoa Idosa


Sérgio L.
 Contador CRC
 CPF 96