



# Pastoral da Criança

## Fundación Pastoral da Criança Internacional

### - PASTORAL DE LA NIÑEZ -

- Estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2015
- Estado de cambio en el activo neto
- Estado de flujos de efectivo
- Estado de evolución del activo neto
- Notas a los estados contables

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS  
El presente documento se inicia con el  
exclusivo objeto de identificación  
Montevideo, *14 de Mayo* de *2016* de 20  
DELOITTE S.C.  
.....  
Documento No. *1* de un total de: *19*

Montevideo, 24 de febrero de 2016

Señores  
Consejo de administración  
Fundación Pastoral da Criança Internacional - Pastoral de la Niñez.

De nuestra mayor consideración:

De acuerdo con lo acordado con Uds. hemos confeccionado los estados contables al 31 de diciembre 2015 de Fundación Pastoral da Criança Internacional - Pastoral de la Niñez.

Nuestro trabajo ha sido realizado considerando exclusivamente la información proporcionada por Fundación Pastoral da Criança Internacional - Pastoral de la Niñez, que se detalla a continuación:

1. Balancete financiero de las cuentas del HSBC N° 304.505-2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9 y del Banco Itaú N° 1906980 y 8256500 conteniendo:
  - I) Resumen de movimientos
  - II) Extracto de Cuenta del HSBC y Banco Itaú.
2. Balancete financiero de los pagos realizados por Caja conteniendo:
  - I) Resumen de movimientos
  - II) Comprobantes de respaldo

### Trabajo realizado

1. Con la información proporcionada detallada anteriormente se procedió al armado de los siguientes estados adjuntos:
  - 1.1 Estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2015.
  - 1.2 Estado de cambio en el activo neto durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
  - 1.3 Estado de flujos de efectivo durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
  - 1.4 Estado de evolución del activo neto del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
2. Sobre los estados detallados anteriormente que se adjuntan, se realizaron los siguientes controles:
  - 2.1 Control con los extractos de cuentas del HSBC y Banco Itaú del 100% de los fondos recibidos y enviados en calidad de:
    - 2.1.1 Fondos de terceros depositados para destinos generales.
    - 2.1.2 Fondos de terceros depositados para destinos específicos.
    - 2.1.3 Fondos recibidos para destinos generales.
    - 2.1.4 Fondos recibidos para destinos específicos.
    - 2.1.5 Giros realizados para apoyos en países.
    - 2.1.6 Impresión de materiales.
    - 2.1.7 Gastos Bancarios.
    - 2.1.8 Otros gastos operativos.
    - 2.1.9 Retiros para Caja.



2.2 Control del 100% de los comprobantes de respaldo de los pagos hechos por Caja.

3. Control del capital fundacional.

4. Control de los años de antigüedad que tienen los fondos acumulados a los efectos de ver su cumplimiento con el Art. 18 de la Ley N° 17.163. En este sentido se sugiere tomar definición respecto al uso de los fondos remanentes.

Atentamente,

Cra. María del Rosario Laitano  
CJPPU 55.831

Mª del ROSARIO LAITANO  
CONTADOR PUBLICO

Mª del ROSARIO LAITANO  
CONTADOR PUBLICO

CAJA DE RIBUACIONES  
Y PENSIONES DE  
PROFESIONALES  
UNIVERSITARIOS

\$ 140 PESOS URUGUAYOS  
TIMBRE LEY 17.738

027876 24

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS  
El presente documento se inscriba con el  
exclusivo objeto de identificación  
Montevideo, 24 de Julio de 2016  
DEL QUITES S.C.

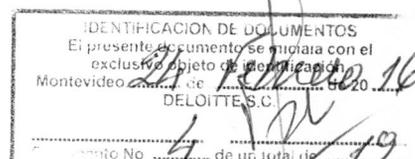
Documento No. 2 de un total de 19

## Estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2015

(en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Disponibilidades			
Caja chica		2,980	2,428
Bancos		54,702	-
Bancos Euros		-	-
<b>Total disponibilidades</b>	3	<u><b>57,682</b></u>	<u><b>2,428</b></u>
<b>Inversiones temporarias</b>	4	-	61,268
<b>Total activo</b>		<u><b>57,682</b></u>	<u><b>63,696</b></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital fundacional	5	50,000	50,000
Cambios en el activo neto acumulados		13,696	17,687
Cambios en el activo neto en el ejercicio		(6,015)	(3,991)
<b>Total patrimonio</b>	Anexo 1	<u><b>57,682</b></u>	<u><b>63,696</b></u>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<u><b>57,682</b></u>	<u><b>63,696</b></u>
Fondos de terceros para destinos generales	9	221,442	265,351
Fondos de terceros para destinos específicos	9	66,304	289,956

El anexo y notas que acompañan estos estados contables forman parte integrante de los mismos.



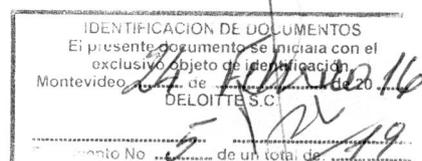
## Estado de cambio en el activo neto

### Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015

(en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Recursos</b>			
Fondos recibidos destinos generales		14,816	30,032
Fondos recibidos destinos específicos		-	-
Afectación de fondos de terceros		270,965	475,191
Intereses ganados		-	1,168
Total Recursos	6	<u>285,781</u>	<u>506,391</u>
<b>Utilizaciones</b>			
<b>Gastos</b>			
Apoyos Brindados		(266,900)	(489,955)
Gastos Bancarios		(5,711)	(7,142)
Otros gastos operativos		(18,455)	(11,022)
Diferencia de Cambio		0	(0)
Resultado por conversión		(730)	(1,221)
Resultado por valuación de inversiones		0	(1,042)
Total de Gastos	7	<u>(291,796)</u>	<u>(510,382)</u>
<b>Cambio en el activo neto</b>		<u><b>(6,015)</b></u>	<u><b>(3,991)</b></u>

El anexo y notas que acompañan estos estados contables forman parte integrante de los mismos.



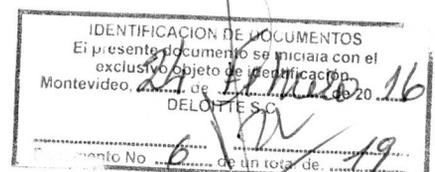
## Estado de flujos de efectivo

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015

(en dólares estadounidenses)

	Nota	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Flujo de efectivo relacionado con actividades de la fundación</b>			
Cambio en el Activo neto		(6,015)	(3,991)
<b>Efectivo proveniente de actividades de la fundación</b>		<u>(6,015)</u>	<u>(3,991)</u>
<b>Flujo de efectivo relacionado con actividades financieras</b>			
Regularización capital fundacional		-	-
<b>Flujo de efectivo aplicado a actividades de financiamiento</b>		-	-
<b>Variación en el flujo neto de efectivo</b>		<b>(6,015)</b>	<b>(3,991)</b>
<b>Saldo inicial de efectivo</b>		<b>63,696</b>	<b>67,687</b>
<b>Saldo final de efectivo</b>		<u><u>57,681</u></u>	<u><u>63,696</u></u>

El anexo y notas que acompañan estos estados contables forman parte integrante de los mismos.



Anexo 1

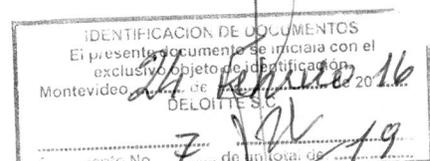
Estado de evolución del activo neto

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015

(en dólares estadounidenses)

	Capital	Cambio en el Activo neto según estado	Total
Capital fundacional	50,000		50,000
Cambio en el activo neto		13,696	13,696
<b>Saldos acumulados al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>50,000</b>	<b>13,696</b>	<b>63,696</b>
<b>Movimiento del ejercicio</b>			
Cambio en el activo neto según estado		(6,015)	(6,015)
		<b>(6,015)</b>	<b>(6,015)</b>
Capital fundacional	50,000		50,000
Cambio en el activo neto		7,682	7,682
<b>Saldos acumulados al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>50,000</b>	<b>7,682</b>	<b>57,682</b>

El anexo y notas que acompañan estos estados contables forman parte integrante de los mismos.





Resultado por conversión - cuentas en Reales	Origen	US\$
Saldo inicial caja chica reales	542.67	205.01
Ingreso de fondos	87,760.00	26,091.18
Gastos del periodo	83,990.42	-24,477.42
Conversión dólares	0.00	0.00
Saldo final caja chica reales	<b>4,312.25</b>	<b>1,818.77</b>
<b>Resultado por conversión</b>		<b>-729.85</b>
Saldo contable	4,312.25	1,088.92

Diferencia de cambio - cuentas en Euros	Origen	US\$
Saldo inicial	0.53	0.64
Ingreso de fondos	0.00	0.00
Conversión a dólares	0.00	0.00
Transferencia entre cuentas del periodo	-0.53	-0.59
Diferencia de cambio total Euros		-0.05
Saldo final	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
		0.00
<b>Diferencia de cambio de fondos propios</b>		<b>-0.05</b>

Resultados asociados de inversiones		<b>0.00</b>
-------------------------------------	--	-------------

TOTAL RESULTADO FINANCIEROS **-730**

Bancos USD		31/12/15
Cuenta	Saldo	
HSBC		
304505-2	118,449	
304505-4	-	
304505-6	-	
304505-7	-	
304505-8	-	
304505-9	17,850	
ITAÚ		
1906980	7,549	
<b>Total USD</b>	<b>143,848</b>	

Bancos €		31/12/15
Cuenta	Saldo	
HSBC		
304505-3	0	
304505-5	0	
ITAÚ		
8256500	0	
<b>Total €</b>	<b>0</b>	

Inversiones	Saldo USD	Val.31/12	Resultado valuación
ITAÚ		198,600	198,600

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS  
 El presente documento se emite con el  
 exclusivo objeto de identificación.  
 Montevideo, 24 de Febrero de 2016  
 DELOITTE S.C.  
 No 9 de un total de 19

## Notas a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015

### Nota 1 - Información básica sobre la Fundación

#### 1.1 Naturaleza jurídica

Pastoral da Criança Internacional - Pastoral de la Niñez es una fundación de carácter internacional, no gubernamental sin fines de lucro, constituida el 18 de noviembre de 2008 al amparo de la Ley 17.163 y del Decreto 334/70.

Por resolución del Ministerio de Relaciones Exteriores de fecha 26 de junio de 2009 fue reconocida la Fundación como organización no gubernamental sin fines de lucro regida por el Decreto 334/70 e inscripta en el registro especial llevado a esos efectos por el Ministerio de Relaciones Exteriores.

#### 1.2 Actividad principal

El objeto principal de la fundación consiste en promover a nivel internacional el desarrollo integral de los niños y niñas, de sus familias y comunidades, mediante la recepción y transferencias de donaciones y aportes de cualquier tipo y especie de parte de terceros nacionales o extranjeros para su posterior aplicación en iniciativas y proyectos asistenciales de Pastoral da Criança en Uruguay y en los varios países del mundo.

Para la realización de su objeto, la fundación implementa y ofrece asistencia técnica y financiera, para programas y proyectos, prioritariamente en los países con iniquidad en sus indicadores sociales. Actúa como fiel depositaria y crea reservas y fondos para apoyar proyectos en nombre de las entidades de los países seleccionados. A su vez, apoya programas que aseguran la creación y manutención de bases de datos y sistemas de información, la realización de investigaciones y estudios, la formación y capacitación así como también el fortalecimiento institucional de las entidades asociadas y/o financiadas por la fundación.

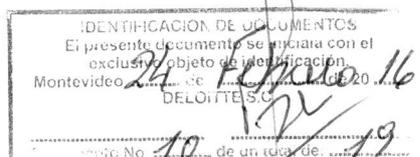
### Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

#### 2.1 Bases de preparación de los estados contables

Las políticas contables utilizadas para la preparación de los presentes estados contables, toman como referencia las normas contables adecuadas en el Uruguay y han sido preparados de acuerdo con normas contables simplificadas (en los términos previstos en los Decretos 135/09 y 65/010), introduciendo las adecuaciones necesarias para este tipo de sociedad y las características de su operativa. Adicionalmente, la fundación ha aplicado los Decretos 103/91 y 37/010 en materia de exposición, introduciendo también las adecuaciones necesarias para una organización no comercial.

Los Decretos 135/09 y 65/010 definen qué entidades pueden ser consideradas "emisores de estados contables de menor importancia relativa", para lo cual se establece la aplicación de algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en forma selectiva.

El Decreto 37/010 clarifica en qué casos las NIIF priman en materia de exposición sobre el Decreto 103/91 y en qué casos éste último prima sobre las anteriores.



## 2.2 Moneda Funcional

La dirección de la fundación entiende que el dólar estadounidense es la moneda funcional dado que la sustancia económica en que desarrolla su actividad es en dicha moneda y que tanto sus ingresos como egresos se efectúan sustancialmente en ella.

En virtud de lo mencionado, las rendiciones de fondos se realizan en dólares estadounidenses.

## 2.3 Criterio general de valuación

Los estados contables que surgen de los libros de la fundación, han sido preparados sobre la base de costos en dólares estadounidenses, consecuentemente, los activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes nominales de las transacciones que les han dado origen.

Los activos y pasivos se valoraron según se indica en las notas respectivas.

## 2.4 Determinación del cambio en el patrimonio neto

La fundación aplicó el principio de lo percibido para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de egresos o costos incurridos.

## 2.5 Definición de fondos para el Estado de flujos de efectivo

A efectos de la elaboración del Estado de flujos de efectivo se utilizó el concepto de fondos igual a disponibilidades.

## 2.6 Impuestos

La Fundación no está gravada por impuesto a la renta ni otros impuestos dado que sus ingresos provienen de donaciones y campañas directamente vinculadas con los fines específicos para los cuales fue fundada.

## 2.7 Recursos para fines generales y específicos

Los recursos recibidos por la Fundación (donaciones) pueden ser destinados para fines generales o específicos.

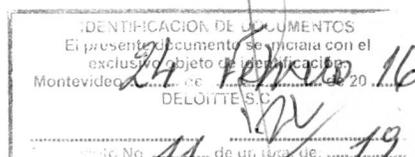
Son recursos para fines específicos, aquellas donaciones que se reciben con destino a un proyecto, país o grupo de países en particular, lo cual se acordará antes de hacer efectiva la donación a la Fundación.

Aquellas donaciones recibidas que no tengan un destino específico, serán utilizadas a criterio de la Fundación en programas y proyectos así como para cubrir los gastos de funcionamiento de la misma.

## 2.8 Uso de estimaciones contables

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que el Consejo de Administración de la fundación realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes estados contables, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio.

Si bien las estimaciones han sido calculadas en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2015, los cambios en el patrimonio neto futuro pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas.



## 2.9 Activos y pasivos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda funcional de acuerdo a los siguientes criterios:

- Operaciones de cambio de moneda: por el efectivo de la transacción
- Recepción de fondos: tipo de cambio vigente a la fecha de la operación
- Usos y gastos: Los gastos son realizados en dólares y reales y estos últimos corresponden a la caja chica existente en Brasil, se utilizó el arbitraje de la fecha de la operación del Banco Central de Uruguay.

Los saldos de activos y pasivos que representan saldos en moneda extranjera existentes al cierre del ejercicio han sido actualizados de acuerdo con el tipo de cambio interbancario a esa fecha (1US\$ = R 3.9601, 1Euro = US\$ 1.09135). Las diferencias de cambio resultantes fueron imputadas a resultados financieros.

### Nota 3 - Disponibilidades

Las disponibilidades se presentan por su valor nominal.

Fondos	2015		2014	
	Moneda de origen	T.C.	US\$	US\$
Pastoral da Criança Brasil – Reales	4.312	3.9601	1.089	205
Pastoral da Criança Brasil – Dólares	1.891	1,00	1.891	2.223
Bancos US\$	54.701	1,00	54.701	0,00
<b>Total</b>			<b>57.681</b>	<b>2.428</b>

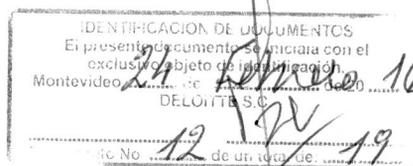
### Nota 4 - Inversiones temporarias

La fundación liquidó los dos títulos con los que contaba al finalizar el año 2014, imputando el resultado por la venta en forma proporcional a Fondos Propios y Fondos de Terceros de acuerdo con la apertura al cierre del ejercicio anterior según el siguiente detalle:

		Valor al 2014		Precio de Venta 2015	Resultado por Venta	Dividendos
ITAU - Eurobonos- CD GRAND CAY	Fondos Propios	61,268	21%	62,156	888	
	Fondos de Terceros	234,444	79%	237,844	3,400	
		<b>295,712</b>	<b>100%</b>	<b>300,000</b>	<b>4,288</b>	
HSBC - MFS MER- LIMITED MATRTY-A2	Fondos de Terceros	<b>46,321</b>		<b>46,005</b>	<b>(316)</b>	<b>320</b>

Existen fondos de terceros también colocados totalizando una inversión de US\$ 198.600 que se componen de la siguiente forma:

Título	Valor al 31.12.2015 en US\$	Criterio de valuación
CD ITAÚ Unibanco S.A Nassau Branch	198,600	Costo de adquisición (*)



Nota 5 - Patrimonio Neto

El capital social de la fundación al 31 de diciembre de 2015 asciende a US\$ 50.000 correspondiente a aportes recibidos a los efectos de su regularización durante el ejercicio 2010.

Nota 6 - Recursos

Los recursos recibidos en el ejercicio se componen de la siguiente forma presentados comparativamente con los del ejercicio anterior:

Recursos Concepto	Moneda de origen	2015			2014	
		Importe	T.C.	US\$		
Arigatou Foundation	US\$	8.000	1,0000	8.000		25.600
Doação Estado São Paulo	Reales	5.260	3,1366	1.677		1.254
Doação Parroquia Boa Esperança	Reales	3.500	3,4911	1.003		-
Doação Pe. Christian	€	3.000	1,0828	3.248		-
Opus Prize Prize	USD	888	1,0000	888 (*)		3.178
<b>Total Fondos para apoyar proyectos destinos generales</b>				14.816		30.032
<b>Total Fondos para apoyar proyectos destinos específicos</b>				-		-
<b>Afectación fondos de terceros</b>				270.965		475.191
<b>Intereses ganados</b>	US\$					1.168
<b>Total Recursos</b>				<b>285.781</b>		<b>506.391</b>

(\*) Corresponden a resultados generados por las inversiones financieras.



## Nota 7 - Utilizaciones

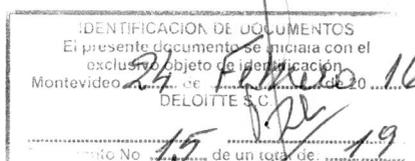
En el presente ejercicio, los fondos utilizados fueron aplicados a los siguientes conceptos y países:

APOYOS BRINDADOS 2015						
Pais /Concepto	USD	Fuente	R\$	Fuente	US\$	Total país US\$
Angola	29.510	Auxilium Sine Nomine - Angola				29.510
Bolivia	5.721	Franziskaner Mission - Bolivia y Haití	14.281	Franziskaner Mission - Bolivia y Haití	4.125	9.846
Filipinas	20.000	Opus Prize				20.000
El Salvador			695	Auxilium Sine Nomine - America Latina	215	215
Guatemala	49.654	Auxilium Sine Nomine - America Latina	706	Auxilium Sine Nomine - America Latina	185	49.840
Guine Bissau	13.000	Opus Prize				13.000
Haiti	8.829	Auxilium Sine Nomine - America Latina	16.270	Auxilium Sine Nomine - America Latina	5.023	
	381	Doação Estado São Paulo	4.520	Doação Estado São Paulo	1.296	
	2.858	Doação Pe. Christian	1.550	Doação Pe. Christian	391	
	19.500	Franziskaner Mission - Bolivia y Haití				
	1.003	Doação Parroquia Boa Esperança				39.280
México	1.000	Auxilium Sine Nomine - America Latina				1.000
Mozambique	7.300	Opus Prize	6.000	Opus Prize	1.548	8.848
Paraguay	28.575	Auxilium Sine Nomine - America Latina	2.165	Auxilium Sine Nomine - America Latina	595	29.170
Perú	5.613	Auxilium Sine Nomine - America Latina	22.190	Auxilium Sine Nomine - America Latina	6.507	12.120
República Dominicana	14.000	Auxilium Sine Nomine - America Latina				14.000
Colombia	39.000	Auxilium Sine Nomine - America Latina	1.707	Auxilium Sine Nomine - America Latina	444	39.444
Sub-total apoyo países	245.943		70.083		20.329	266.272
<b>Apoyos generales</b>						
Material educativo			951	Opus Prize	252	
			1.307	Auxilium Sine Nomine - America Latina	376	628
Sub-total apoyos generales	-		2.258		628	628
<b>Total Apoyos Brindados</b>						<b>266.900</b>



A los solos efectos comparativos se presenta a continuación las utilidades del ejercicio 2014:

<b>Apoyos brindados 2014</b>						
<b>País</b>	<b>US\$</b>	<b>Fuente</b>	<b>Gastos asignados Reales</b>	<b>Fuente</b>	<b>Gastos asignados expresados en US\$</b>	<b>Total País</b>
<b>Angola</b>	32.553	Auxilium Sine Nomine				<b>32.553</b>
<b>Bolivia</b>	2.550 876	Auxilium Sine Nomine Opus Prize	3.193	Opus Prize	1.199	<b>4.626</b>
<b>Filipinas</b>	1.077 8.923 20.000	Arigatou Foundation CEI Opus Prize				<b>30.000</b>
<b>El Salvador</b>	8.056 1.580	Auxilium Sine Nomine Opus Prize				<b>9.636</b>
<b>Nicaragua</b>	239	Opus Prize				<b>239</b>
<b>Guatemala</b>	126.629 5.237 17.584	Auxilium Sine Nomine Arigatou Foundation Opus Prize	8.019	Opus Prize	3.080	<b>154.801</b>
<b>Guine Buissau</b>	4.279 24.494	Arigatou Foundation Opus Prize	1.420	Doação Missionários Opus Prize	632 2.935	<b>32.340</b>
<b>Haití</b>	33.641 5.434 2.000	Auxilium Sine Nomine Opus Prize Franciskaner Mission	7.994 8.070	Opus Prize Auxilium Sine Nomine	3.345 3.567	<b>47.987</b>
<b>México</b>	341	Auxilium Sine Nomine	2.425	Auxilium Sine Nomine	1.000	<b>1.341</b>
<b>Mozambique</b>	9.633 1.484	Opus Prize Doação Missionários	1.603	Opus Prize Doação Missionários	715 1.062	<b>12.894</b>
<b>Panamá</b>	769	Auxilium Sine Nomine	2.628	Opus Prize Auxilium Sine Nomine	1.000 1.282	<b>3.050</b>
<b>Paraguay</b>	8.948 21.311 5.000	Arigatou Foundation Auxilium Sine Nomine Opus Prize	485 1.309	Opus Prize Auxilium Sine Nomine	212 590	<b>36.061</b>
<b>Perú</b>	3.952 6.148	Auxilium Sine Nomine Opus Prize	2.289	Auxilium Sine Nomine Opus Prize	1.027 3.544	<b>14.671</b>
<b>República Dominicana</b>	34.144	Auxilium Sine Nomine				<b>34.144</b>
<b>Colombia</b>	50.537 1.535	Auxilium Sine Nomine Opus Prize	330	Auxilium Sine Nomine Opus Prize	142 2.451	<b>54.665</b>
<b>Argentina</b>	4.000	Auxilium Sine Nomine				<b>4.000</b>
<b>Subtotales</b>	<b>442.955</b>		<b>71.448</b>		<b>30.053</b>	<b>473.008</b>
<b>Apoyos generales</b>						
<b>Material educativo</b>	16.549	Auxilium Sine Nomine	617	Opus Prize	273	<b>16.947</b>
			278	Auxilium Sine Nomine	125	
<b>Subtotales</b>	<b>16.459</b>		<b>895</b>		<b>398</b>	<b>16.947</b>
<b>Total apoyos brindados 2014</b>						<b>489.955</b>



Por su parte los gastos de funcionamiento, bancarios y financieros se presentan a continuación en forma comparativa con el ejercicio 2014:

<b>Gastos operativos</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Total gastos operativos	18.455	11.022

Los gastos operativos incluyen los gastos de las reuniones del Consejo de Administración destinadas a planificar las misiones próximas y otros gastos de viaje asociados a tareas de captación de recursos y visitas a países, entre otras tareas.

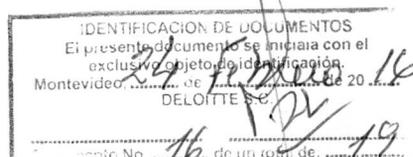
<b>Gastos Bancarios</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ctas en US\$	5.711	6.813
Ctas en euros	-	329
<b>Total</b>	<b>5.711</b>	<b>7.142</b>

<b>Resultados financieros</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas en Euros - Diferencia de cambio	-	-
Cuentas en Reales - Resultado por conversión	(730)	(1.221)
Valuación de inversiones	-	(1041)
Intereses	-	1168
<b>Total</b>	<b>(730)</b>	<b>(1094)</b>

## Nota 8 - Activos netos de la fundación

Los activos netos de la fundación se componen de los fondos recibidos para uso específico como generales. A continuación se presenta su evolución por fondo para el ejercicio 2015:

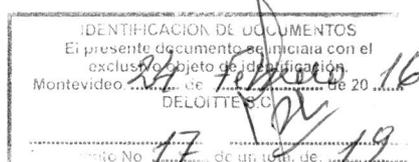
Fondo	Fecha aporte	Moneda origen	Importe en moneda origen	Saldo inicial 2015	Aportaciones 2015	Afectaciones	Usos y gastos	Ajuste de conversión	Saldo final
<b>Destinos generales</b>									
Arigatou Foundation	2014	US\$	25.600	21.870			(12.919)		8.951
Arigatou Foundation	2015	US\$	8.000		8.000				8.000
Georgetown Foundation	2014	US\$	1.254	1.254			(1.254)		-
Doação Estado São Paulo	2015	Reales	5.260	-	1.677		(1.677)		-
Doação Parroquia Boa Esperança	2015	Reales	3.500	-	1.003		(1.003)		-
Doação Pe. Christian	2015	€	3.000	-	3.248		(3.248)		-
Opus Prize	2010	US\$			888	47.313	(47.313)	(730)	159
<b>Destinos específicos</b>									
Opus Prize - Capital	2010	US\$	50.000	40.572		-	-	-	40.572
Auxilium Sine Nomine - América Latina 2014	2014	US\$				164.796	(164.796)		-
Franziskaner Mission - Bolivia y Haití	2014	US\$				29.346	(29.346)		-
Auxilium Sine Nomine - Angola	2013	US\$				29.510	(29.510)		-
<b>TOTALES</b>				63.696	14.816	270.965	(291.066)	(730)	57.681



A los solos efectos comparativos se presenta a continuación los movimientos del ejercicio 2014:

Fondo	Fecha aporte	Moneda origen	Importe Moneda origen	Saldo Inicial 2014	Aportaciones 2014	Afectaciones	Usos y gastos	Diferencia de cambio	Saldo final
<b>Destinos generales</b>									
Arigatou Georgetown Foundation	2012	US\$	40.000	27.115	25.600		(29.751)	(1.094)	<b>21.870</b>
Donaciones Misioneros	2014	US\$	1.254	-	1.254		-	-	<b>1.254</b>
	2014	Reales	7.000	-	3.178		(3.178)	-	-
<b>Destinos específicos</b>									
Opus Prize – Capital	2010	Múltiple	50.000	40.572	-			-	<b>40.572</b>
Opus Prize	2014	US\$				116.929	(116.929)		-
Auxilium Sine Nomine - Destino América Latina	2014	US\$				314.483	(314.483)		-
Auxilium Sine Nomine - Destino América Latina	2014	US\$				248	(248)		-
Conf.Episc.Epi	2014	US\$				8.923	(8.923)		-
Franziskaner Mission	2014	US\$				2.056	(2.056)		-
Auxilium Sine Nomine – Angola	2014	US\$				32.553	(32.553)		-
<b>Totales</b>				<b>67.687</b>	<b>30.032</b>	<b>475.191</b>	<b>(508.120)</b>	<b>(1.094)</b>	<b>63.696</b>

La Fundación no tiene la posibilidad de disponer cada fondo en una cuenta bancaria separada, por lo que los fondos se administran en cuentas comunes. Si bien los desembolsos en este ejercicio fueron realizados exclusivamente en dólares y reales, los mismos corresponden a los programas financiados por los recursos (donaciones) que se encuentran en el activo neto, en dólares y reales. El resultado financiero asociado a cada fondo se calcula en base a una estimación contable de la posición monetaria por fondo, según se explica en la nota 2.8.



## Nota 9 - Cuentas de Orden

Los rubros de Fondos de terceros están integrados por aquellos fondos recibidos del exterior que aún no han sido aplicados, y que permanecen en custodia hasta tanto sean aplicados conforme al contrato. Los movimientos del presente ejercicio fueron los siguientes:

Fondo	Fecha aporte	Moneda origen	Importe en moneda origen	Saldo inicial 2015 USD	Resultado de inversión 2015	Afectaciones	Ajuste de conversión	Saldo final	Equivalente MO
<b>Destinos generales</b>									
Opus Prize	2010	US\$	359.705	77.264	3.404	(47.313)	-	33.356	33.356
Opus Prize	2010	€	139.778	188.086	-	-	-	188.086	172.343
<b>Destinos específicos</b>									
Auxilium Sine Nomine - América Latina 2014	2014	€	180.000	218.606	-	(164.796)	-	53.810	49.306
Franziskaner Mission - Bolivia y Haití	2014	€	30.000	34.433	-	(29.346)	-	5.087	4.661
Auxilium Sine Nomine - Angola	2013	€	68.000	36.918	-	(29.510)	-	7.408	6.787
<b>TOTALES</b>				<b>555.307</b>	<b>3.404</b>	<b>(270.965)</b>	<b>-</b>	<b>287.747</b>	<b>266.453</b>

El movimiento de los mismos fue el siguiente en 2014:

Fondo	Fecha aporte	Moneda origen	Importe Moneda origen	Saldo inicial 2014 USD	Aportaciones 2014	Afectaciones	Ajuste de conversión y transferencia entre monedas	Saldo final	Equivalente Moneda origen
<b>Destinos generales</b>									
Opus Prize	2010	US\$	359.705	194.193		(116.929)		77.264	77.264
Opus Prize	2010	€	139.778	192.956			(4.870)	188.086	139.778
<b>Destinos específicos</b>									
Auxilium SN - América Latina	2011	€	400.000	314.483		(314.483)	-	-	-
Auxilium SN -América Latina	2014	€	180.000	-	219.150	(248)	(297)	218.606	179.797
CEI- Destino Filipinas, Angola y Guinea	2012	€	69.900	8.923		(8.923)	-	-	-
Franziskaner Mission	2014	€	30.000	-	36.945	(2.056)	(456)	34.433	28.320
Auxilium SN -Angola	2013	€	68.000	76.193	-	(32.553)	(6.723)	36.918	30.364
<b>Totales</b>				<b>786.748</b>	<b>256.095</b>	<b>(475.191)</b>	<b>(12.345)</b>	<b>555.307</b>	<b>455.522</b>



## Nota 10 - Hechos posteriores al cierre

Con posterioridad al cierre del ejercicio y a la fecha de emisión de los presentes estados contables no se han producido alteraciones significativas que afecten la estructura patrimonial y resultados de la asociación.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS  
El presente documento se inicia con el  
exclusivo objeto de identificación  
Montevideo, 27 de Julio de 2010  
DELOITTE S.C.  
Documento No. 19 de un total de 19

Montevideo, 24 de Febrero de 2016

Señores  
Fundación Pastoral da Criança Internacional-Pastoral de la Niñez  
Presente

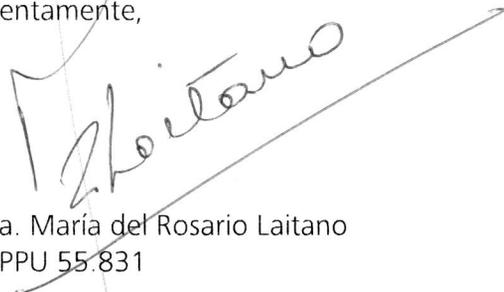
De nuestra mayor consideración

Emitimos esta carta de recomendaciones en relación a nuestro trabajo de compilación de los Estados Contables correspondientes al ejercicio iniciado el 1° de enero de 2015 y finalizado el 31 de diciembre de 2015 de Fundación Pastoral da Criança Internacional – Pastoral de la Niñez. Durante el trabajo pudimos identificar aspectos de mejora en la gestión que se pueden resumir en los siguientes puntos.

- En cuanto a la documentación de los gastos se identificaron las siguientes oportunidades:
  - En los casos de devolución de gastos de viaje la misma no se encuentra documentada, si bien fue informada, por lo que se recomienda su documentación con fecha y firma de la persona que rinde.
- Con relación a donaciones recibidas:
  - Durante el ejercicio se recibieron donaciones diversas con destinos generales en la caja chica en reales, de las cuales no se cuenta con un respaldo formal como ser un recibo de donación. Se reitera recomendación de que toda donación sea recibida a través del banco y no en cajas chicas.
- Con respecto a la administración de los fondos de terceros:
  - La fundación cuenta con varias cuentas corrientes en el banco HSBC y banco Itaú, se reitera la sugerencia de llevar una cuenta corriente por cada fondo para sumar transparencia en la gestión de los mismos.
- Con respecto a los fondos mantenidos en cajas:
  - Se recomienda realizar arqueo de caja al menos al finalizar el ejercicio y arqueos aleatorios periódicos por personal independiente a quién maneja la misma. Dichos arqueos deberán ser documentando mediante acta firmada por los presentes.
- Con respecto a los estados de cuenta y documentación:
  - Solicitamos adelantar el envío de estados de cuentas y planillas de prestación de cuentas para su procesamiento de forma mensual.
  - Solicitamos enviar paquetes de documentos originales en forma trimestral.

Estamos a vuestra disposición para analizar en conjunto y en forma detallada los temas objeto de nuestros comentarios.

Atentamente,



Cra. María del Rosario Laitano  
CJPPU 55.831