

**QUADRO 1**  
**MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA**  
 Balanço patrimonial em 31 de Dezembro de 2018 e 2017  
 (Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

<u>ATIVO</u>	<u>Notas Explicativas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>PASSIVO</u>	<u>Notas Explicativas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>CIRCULANTE</b>				<b>CIRCULANTE</b>			
Caixas e equivalentes de caixa	3	17.854	26.475	Contas a pagar		2.357	-
Créditos		110	-	Provisões	5	8.828	8.630
Despesas antecipadas		1.751	1.668	DFC's a repassar	6	15.821	-
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>19.715</b>	<b>28.143</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>27.006</b>	<b>8.630</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>PERMANENTE</b>				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Imobilizado	4	121.995	47.158	Patrimônio social	7	150.829	50.033
				Superávit acumulado		(36.125)	16.638
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>121.995</b>	<b>47.158</b>	<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>114.704</b>	<b>66.671</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>141.710</b>	<b>75.301</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>141.710</b>	<b>75.301</b>

*Maria Aparecida de Queiroz*  
 Presidente

*Maria Luciana de Oliveira*  
 Tesoureira

*Maria Cleide*  
 Maria Cleide Silva Costa  
 CRC 12670-05  
 CPF 194561743-27  
 Contador

**QUADRO 2****MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA**

Demonstração do superávit (déficit) em 31 de Dezembro 2018 e 2017

(Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

	Notas Explicativas	2018	2017
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>			
Doações do Child Fund Brasil	8	226.808	189.202
Ajudas Especiais do Child Fund Brasil	8		
Subvenção e doações públicas	8	(70)	197.500
Isenção de tributos - INSS	11	24.383	23.552
Serviços voluntários		3.027	3.159
Receitas financeiras		433	1.158
Outras receitas		20.750	4.619
		<u>275.331</u>	<u>419.190</u>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>			
Despes com pessoal e encargos		(85.091)	(84.360)
Despesas com materiais para os programas		(57.241)	(87.411)
Serviços de terceiros		(106.852)	(163.566)
Despesas gerais		(21.718)	(29.788)
Contribuições sociais - quota isenta - INSS	11	(24.383)	(23.552)
Despesas com depreciação		(9.161)	(7.101)
Despesas financeiras		(3.983)	(3.615)
Serviços voluntários		(3.027)	-
Resultado na baixa de bens do imobilizado		-	(3.159)
		<u>(311.456)</u>	<u>(402.552)</u>
<b>Superávit/déficit do exercício</b>		<u><b>(36.125)</b></u>	<u><b>16.638</b></u>

*Maria Aparecida de Oliveira*  
Presidente

*Maria Luciana de Oliveira*  
Tesoureira

*Maria Cleide*  
Maria Cleide Silva Costa  
CRC 12670-05  
CPF 194561743-87  
Contador

**QUADRO 3****MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA**

Demonstração das mutações do patrimônio social em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

Descrição	Patrimônio Social	Reservas	Superávit (déficit) Acumulado	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2016</b>	<b>132.242</b>	9.951	<b>(92.160)</b>	<b>50.033</b>
Incorporado ao patrimônio social	(92.160)	-	92.160	-
Déficit do exercício	-	-	16.638	16.638
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>40.082</b>	<b>9.951</b>	<b>16.638</b>	<b>66.671</b>
Incorporado ao patrimônio social	(16.638)	84.158	16.638	84.158
Superávit do exercício	-	-	(36.125)	(36.125)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>23.444</b>	<b>94.109</b>	<b>(2.849)</b>	<b>114.704</b>

*Maria Luciana de Oliveira*  
Tesoureira

*Maria Aparecida de Queiroz*  
Presidente

*Maria Cleide*  
Maria Cleide Silva Costa  
CRC 12670-05  
CPF 194561743-87  
Contador

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**QUADRO 4****MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA**

Demonstração de fluxos de caixa em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Déficit/Superávit do exercício	(36.125)	16.638
<b>Ajustes</b>		
Depreciação e amortização	9.161	7.101
	<u>(26.964)</u>	<u>23.739</u>
<b>Redução (aumento) nos ativos</b>		
Despesas antecipadas	(194)	(108)
Créditos	-	913
	<u>(194)</u>	<u>805</u>
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>		
Contas a pagar	2.356	(118)
Provisões de férias e encargos	198	449
DFC's a repassar	15.821	-
	<u>18.375</u>	<u>331</u>
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<u>(8.783)</u>	<u>24.875</u>
<b>FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Adições ao ativo permanente	162	-
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<u>162</u>	<u>-</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>(8.621)</u>	<u>24.875</u>
<b>Demonstração do aumento (redução) nas disponibilidades</b>		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	26.475	1.599
Caixa e equivalentes de caixa do final do exercício	17.854	26.475
<b>Aumento(redução) no caixa e equivalentes de caixa.</b>	<u>(8.621)</u>	<u>24.876</u>

*Maria Aparecida de Queiroz*  
Presidente

*Maria Luciana de Oliveira*  
Tesoureira

*Maria Cleide*  
Maria Cleide Silva Costa  
CRC 12670-05  
CPF 194561743-87  
Contador

## MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em reais)

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA, com sede – Ocara é uma associação civil, de caráter filantrópico sem fins lucrativos, que tem por finalidade a prestação de serviços de Assistência Social.

Atua na área de Assistência Social atendendo às famílias do Bairro Centro, no Município de Ocara, CE, que são devidamente inscritas e participantes dos programas desenvolvidos por esta entidade.

Mantido pelo sistema de apadrinhamento do ChildFund Brasil de parcerias com o governo estadual e de doações especiais de pessoas ou empresas. A Associação não faz distinção de raça, cor, credo religioso ou político. É administrada por uma assembleia deliberativa, por um conselho fiscal com mandato de 02 (dois) anos formado por membros da comunidade.

### 2. BASE APRESENTAÇÃO E PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### 2.1. Base de Apresentação

As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (NBC ITG 2002)

#### 2.2. Políticas contábeis

##### a. Receitas e despesas

As receitas oriundas de doações, subvenções e contribuições são registradas conforme determina a NBC ITG 2002, mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Todas as demais receitas e despesas necessárias à manutenção de suas atividades são registradas pelo regime contábil da competência. As receitas de doações, subvenções e contribuições, recebidas para aplicação específica, mediante constituição ou não de fundos, são registradas em contas próprias, segregadas das demais contas da Entidade.

##### b. Estimativas e premissas contábeis

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas, como a mensuração de estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões e estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

*Maria Aparecida de Queiroz*  
Presidente

*Maria Luciana de Oliveira*  
Tesorêira

*Maria Cleide*  
Maria Cleide Silva Costa  
CRC 12670-05  
CPF 194561743-87  
Contador

c. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Entidade considera equivalentes de caixa as aplicações financeiras que sejam de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e que são sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

d. Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada.

A Entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil de cada ativo, estimada com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A posição de caixa e equivalentes de caixa, em 31 de dezembro, estava assim representada:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pequeno Caixa ChildFund Brasil	28	25
Banco do Brasil S.A. subsídio 427	-150	5.641
	17.976	20.809
<b>Total</b>	<b><u>17.854</u></b>	<b><u>26.475</u></b>

As aplicações financeiras referem-se a aplicações efetuadas em certificados de depósitos Bancários, com remunerações atreladas ao CDI. Esses certificados podem ser resgatados a qualquer momento pela Entidade sem qualquer ônus.

*Maria Aparecida de Oliveira*  
Presidente

*Maria Luciana de Oliveira*  
Tesoureira

*Maria Cleide*  
Maria Cleide Silva Costa 8  
CRC 12670-05  
CPF 194561743-87  
Contador

#### 4. IMOBILIZADO

A composição do Imobilizado, em 31 de dezembro, estava assim representada:

	Taxa de depreciação ao ano %	2018	2017
Edificações	4%	39.000	39.000
Máquinas e equipamentos	10%	30.962	37.364
Móveis e utensílios	10%	18.068	6.905
Computadores e periféricos	20%	87.301	21.318
		<b>188.584</b>	<b>104.584</b>
Depreciação acumulada		<b>(71.589)</b>	<b>(62.429)</b>

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31.12.17	Baixas	Adições	Transf./Ajustes	Saldo em 31.12.2018
<b>Bens</b>						
Computadores e periféricos	20%	21.318	-	65.983	-	87.301
Máquinas e equipamentos	10%	37.364	-	6.851	-	44.215
Móveis e utensílios	10%	6.905	-	11.163	-	18.068
Edificações	4%	39.000	-	-	-	39.000
	<b>Total Bens</b>	<b>104.587</b>	<b>-</b>	<b>83.997</b>	<b>-</b>	<b>188.584</b>
<b>Depreciação</b>						
Computadores e periféricos		(19.962)	-	(3.729)	-	(23.691)
Máquinas e equipamentos		(20.100)	-	(3.324)	-	(23.424)
Móveis e utensílios		(5.103)	-	(526)	-	(5.629)
Edificações		(17.265)	-	(1.582)	-	(18.846)
	<b>Total Depreciação</b>	<b>(62.430)</b>	<b>-</b>	<b>(9.161)</b>	<b>-</b>	<b>(71.591)</b>
	<b>Total da conta</b>	<b>42.157</b>	<b>-</b>	<b>74.836</b>	<b>-</b>	<b>116.994</b>

A entidade não alterou a forma de utilização do seu imobilizado, como também, não identificou desgastes e quebra relevante inesperada, progresso tecnológico e mudanças nos preços de mercado que indicassem que o valor residual ou vida útil dos ativos necessitassem de modificação.

*Maria Aparecida de Queiroz*  
Presidente

*Maria Luciana de Oliveira*  
Tesoureira

*Maria Cleide*  
Maria Cleide Silva Costa  
CRC 12670-05  
Contador  
CPF 194561743-87

## 5. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

Provisão de férias e encargos apresenta a seguinte composição, em 31 de dezembro:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisão de férias	8.099	7.917
FGTS sobre férias	648	633
PIS sobre férias	81	79
<b>Total</b>	<b><u>8.828</u></b>	<b><u>8.180</u></b>

## 6. DFC's (DESIGNATED FUND CERTIFICATE) A REPASSAR

A entidade recebeu do ChildFund Brasil valores de DFC's, presentes de padrinhos destinados à crianças (afilhados), os quais foram contabilizados em conta patrimonial do passivo circulante, conforme a seguir:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo anterior	-	-
DFC's recebidos destinados às Crianças	54.777	61.870
DFC's repassados às Crianças	38.956	61.870
Saldo a Repassar para crianças	15.821	-
<b>Total</b>	<b><u>15.821</u></b>	<b><u>-</u></b>

## 7. PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social da Entidade, no montante de R\$ 150.829 em 31 de dezembro de 2018 (R\$ 50.033 em 31 de dezembro de 2017) representa o montante inicial aportado para início das atividades da Entidade, sendo reduzido em função do déficit apurado. O valor de Superávit neste exercício foi de R\$ (36.125) e R\$ 16.638 de superávit em 2017.

## 8. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

Entidade recebeu doações e subvenções, durante o exercício, registradas em contas de receita da seguinte forma:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Subsídio do ChildFund Brasil	226.808	189.202
Receita de Convênio	4.333	197.500
Subvenções e doações públicas		
Doações da Comunidade	16.417	4.619
<b>Total</b>	<b><u>247.558</u></b>	<b><u>391.321</u></b>

*Maria Aparecida de Queiroz*  
Presidente

*Maria Luciana de Oliveira*  
Tesoureira

*Maria Cleide*  
Maria Cleide Silva Costa  
CRC 12670-05  
CPF 194561743-87  
Contador

## 9. GRATUIDADES

As gratuidades oferecidas à comunidade carente são registradas segregadamente por Custos e Despesas, excetuando-se as despesas com depreciação e Contribuições sociais-INSS Quota isenta, estando suportadas por documentação hábil.

Entidade atendo ao disposto no Art.33 do Decreto nº 7.237/2010 e Resolução nº 188, de 20 de outubro de 2005, tendo concedido gratuidades em 2018 no montante de R\$ 273.930 (R\$ 368.284 em 2017), conforme demonstrado a seguir:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Despesas operacionais	311.456	402.553
Contrib. sociais – INSS Quota Isenta	(24.383)	(23.552)
Despesas com depreciação	(9.160)	(7.101)
Resultado na baixa imobilizado		
Despesas Financeiras	(3.983)	(3.616)
<b>Total</b>	<b><u>273.930</u></b>	<b><u>368.284</u></b>

## 10. SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2018, a entidade mantinha cobertura de seguros para suas instalações e bens, em montante considerado pela mesma suficiente para cobrir eventuais sinistros.

## 11. ISENÇÃO DE TRIBUTOS - INSS

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2018, em função de a entidade possuir certificado de entidade de fins filantrópicos, está registrada em contas de receitas, e totalizou R\$ 24.383 (R\$ 23.552 em 2017).

## 12. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros foram determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologia de estimativa poderão ter um efeito diferente nos valores estimados de mercado. Baseada nessa estimativa, a Administração entende que o valor contábil dos instrumentos financeiros equivale aproximadamente a seu valor de mercado, conforme descrito abaixo.

Em 31 de dezembro de 2018, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

- Caixa e equivalentes de caixa - está apresentado ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil.

\*\*\*\*\*

*Maria Aparecida de Queiroz*  
Presidente

*Maria Luciana de Oliveira*  
Tesoureira

*Maria Cleide*  
Maria Cleide Silva Costa  
CRC 12679-05  
Contador  
CPF 13456789-87