

**MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA**

Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2017 E 2016

(Valores expressos em reais)

<b>ATIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e bancos (nota 4)	26.475	1.599	Fornecedor		
Adiantamentos	1.562	1.455	Obrig. Trabalhistas e tributárias (nota 6)		
Despesas antecipadas	106	1.019	Provisões de férias e encargos (nota 7)	8.630	8.180
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>28.143</b>	<b>4.072</b>	DFC's a Pagar (nota 8)	0	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			Outras Obrigações		118
PERMANENTE			<b>Total do passivo circulante</b>	<b>8.630</b>	<b>8.298</b>
Imobilizado (nota 5)	47.158	54.260	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (nota 9)</b>		
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>47.158</b>	<b>54.260</b>	Patrimônio social	40.082	132.241
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>75.301</b>	<b>58.331</b>	Reserva de Doação	9.951	9.951
			Superávit (déficit) acumulados	16.638	(92.160)
			<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>66.671</b>	<b>50.033</b>
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>75.301</b>	<b>58.331</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA**

Demonstração do Superávit/Déficit

para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016

(Valores expressos em reais)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		
Subsídio do ChildFund Brasil (nota 10)	189.202	220.815
Receita Financeira	1.158	2.490
Subvenções (nota 10)	197.500	10.000
Trabalho voluntário (nota 15)	3.159	2.717
Iseção do INSS (nota 13)	23.552	29.856
Outras receitas	4.619	5.525
	<u>419.190,51</u>	<u>271.403</u>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS (nota 11)</b>		
Pessoal e encargos	(84.360)	(97.258)
Materiais para programas	(87.411)	(82.018)
Serviços de terceiros	(163.566)	(105.915)
Iseção do INSS (nota 13)	(23.552)	(29.856)
Trabalho voluntário (nota 15)	(3.159)	(2.717)
Depreciacao (nota 11)	(7.101)	(7.374)
Despesas gerais	(29.788)	(34.969)
Despesas bancárias (nota 11)	(3.616)	(3.456)
Despesas de manutenção		
Baixa de bens		
	<u>(402.552,70)</u>	<u>(363.562)</u>
<b>Superávit (déficit) do exercício</b>	<u><b>16.638</b></u>	<u><b>(92.160)</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido  
para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016  
(Valores expressos em reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Reserva de doações</u>	<u>Superávit (Déficit) acumulado</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2014</b>	<b>64.294</b>	<b>8.240</b>	<b>67.948</b>	<b>140.482</b>
Incorporação ao Patrimônio Social	67.948		(67.948)	
Ajustes do exercício				
Reservas de doação		1.710		1.710
Superávit/Déficit do exercício			(92.160)	(92.160)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2015</b>	<b>132.242</b>	<b>9.951</b>	<b>(92.160)</b>	<b>50.033</b>
Incorporação ao Patrimônio Social	(92.160)		92.160	-
Ajustes do exercício				-
Reservas de doação				-
Superávit/Déficit do exercício			16.638	16.638
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2016</b>	<b>40.082</b>	<b>9.951</b>	<b>16.637</b>	<b>66.671</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA**

Demonstração dos Fluxos de Caixa  
para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016  
(Valores expressos em reais)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES</b>		
Superávlt do exercício	16.638	(92.160)
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	7101	7374
Baixa de ativos imobilizados		
	<u>23.739</u>	<u>(84.786)</u>
Redução (aumento) nos ativos:		
(-)Adiantamentos	(108)	(1.345)
(-)Despesas Antecipadas	913	(886)
Outros	-	(110)
	<u>805</u>	<u>(2.341)</u>
Aumento (redução) nos passivos:		
(-)Contas a pagar a fornecedores		
(-)Obrigações trabalhistas	-	(1.527)
(-)DFC a Pagar	0	(1)
(-) Provisões de férias e encargos	449	(428)
(+) Outras Contas a Pagar	(118)	(999)
	<u>331</u>	<u>(2.955)</u>
<b>RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>24.876</b>	<b>(90.081)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Adições ao ativo permanente	<u>-</u>	<u>(2.048)</u>
<b>RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-</b>	<b>(2.048)</b>
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>24.876</b>	<b>(92.129)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.599	93.728
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>26.475</u>	<u>1.599</u>
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>24.876</b>	<b>(92.129)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA**

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras

Em 31 de dezembro de 2017

(Valores expressos em reais)

### **1. INFORMAÇÕES SOBRE A ENTIDADE**

O Movimento de Ajuda Familiar de Ocara – MAFO é uma Sociedade Civil, sem fins lucrativos e de caráter filantrópico, regido por estatuto social e legislação aplicável. Tem por finalidade a assistência social, a educação infantil, e a assistência às famílias do Bairro Centro do Município de Ocara – CE, bem como a prestação de serviços de assistência social.

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

Mantida pelo sistema de apadrinhamento do ChildFund Brasil e de doações especiais de grupos de pessoas ou empresas, a Entidade não faz distinção de raça, cor, credo religioso ou político. É administrada por uma Assembleia Deliberativa, por um Conselho Fiscal com o mandato de 02 (dois) anos, formado por membros da comunidade.

### **2. BASE DE APRESENTAÇÃO E PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas. A Entidade está sujeita ainda à observância da Norma Brasileira de Contabilidade, NBC ITG 2002 Entidade sem finalidade de lucros do Conselho Federal de Contabilidade.

#### **a. Receitas e despesas**

As receitas oriundas de doações, subvenções e contribuições são registradas conforme determina a NBC ITG 2002 (Entidades Sem Finalidades de Lucros), 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 contábeis**

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

c. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo, quando existentes, são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

d. Reconhecimento dos trabalhos voluntários

Os trabalhos voluntários (receitas e despesas), inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, são reconhecidos pelo valor justo da prestação dos serviços como se tivessem ocorrido os desembolsos financeiros.

### **3. JULGAMENTOS, ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

A preparação das demonstrações financeiras da Entidade requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir:

a) Redução a valor recuperável de ativos não financeiros

O imobilizado e outros ativos não circulantes são revistos, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias possam indicar perdas no valor recuperável.

b) Provisões para Riscos Tributários, Cíveis e Trabalhistas

A Entidade reconhece provisão para causas tributárias, cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caixa	25	31
Bancos	5.641	-3.747
Aplicações financeiras	20.809	5.315
<b>Total</b>	<b><u>26.475</u></b>	<b><u>1.598</u></b>

#### 5. IMOBILIZADO

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

	<b>Taxa de depreciação ao ano %</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	-	5.000	5.000
Edifícios e Instalações	4	39.000	39.000
Máquinas e equipamentos	10	37364	37364
Móveis e utensílios	10	6.905	6.905
Equipamentos de informática	20	21.318	21.318
Sub-Total		<u>109.587</u>	<u>109.587</u>
Depreciação acumulada		<u>(55.327)</u>	<u>(55.327)</u>
		<b><u>54.260</u></b>	<b><u>54.260</u></b>

A movimentação do imobilizado durante o período pode ser assim demonstrada:

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificações</u>	<u>Máquinas e Equipamentos</u>	<u>Móveis e Utensílios</u>	<u>Computadores e Periféricos</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos em 31/12/2016</b>	<b>5.000</b>	<b>23.317</b>	<b>20.438</b>	<b>2.068</b>	<b>3.436</b>	<b>54.259</b>
Adições						
Baixas						
Depreciação		(1.582)	(3.174)	(266)	(2.079)	(7.101)
<b>Saldos em 31/12/2017</b>	<b>5.000</b>	<b>21.735</b>	<b>17.264</b>	<b>1.802</b>	<b>1.357</b>	<b>47.158</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.

## 6. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

Em 31 de dezembro as obrigações trabalhistas e tributárias apresentam a seguinte composição:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FGTS a recolher	-	-
PIS a recolher	-	-
INSS a recolher	-	-
ISS retido a recolher	-	-
Imposto de Renda	-	-
Contribuição Sindical	-	-
<b>Total</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 7. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Provisão para férias	7.917	7.505
FGTS sobre férias	633	600
PIS sobre férias	79	75
<b>Total</b>	<u><b>8.180</b></u>	<u><b>8.180</b></u>

## 8. 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>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo anterior	0	1
DFC's recebidos destinados às Crianças	61.870	48.976
DFC's repassados às Crianças	61.870	48.977
<b>Saldo a Repassar para crianças</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Os resultados dos períodos são mantidos na rubrica "Superávit/Déficit acumulado" e são transferidos para a conta de Patrimônio Social após a aprovação da administração. Em 2017, foi aprovada pela administração a incorporação do déficit no montante de R\$ 92.160 referente ao resultado apurado em 2016.

O deficit apurado em 2016 no valor de R\$ (92.160) será objeto de aprovação para incorporação no exercício seguinte.

## 10. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Subsídio do ChildFund Brasil (FCC)	189.202	221.915
Receita de Convenio.	197.500	
Receita de Associado	4619	
	<b><u>391.321</u></b>	<b><u>221.915</u></b>

## 11. GRATUIDADES

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

Entidade atendo ao disposto no Decreto nº8242/2014 e Resolução nº 188, de 20 de outubro de 2005, tendo concedido gratuidades em 2017 no montante de R\$ 368.741 (R\$ 326.984 em 2016), conforme demonstrado a seguir:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Despesas operacionais	402.553	364.214
Despesas com Isenção Usufruída	(23.552)	(29.856)
Despesas com depreciação	(7.101)	(7.374)
Trabalho Voluntário	(3.159)	
<b>Gratuidades</b>	<b>368.741</b>	<b>326.984</b>

## 12. SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2017, a Entidade mantinha cobertura de seguros para o seu imobilizado em montante considerado pela mesma suficiente para cobrir eventuais sinistros.

## 13. ISENÇÃO DE TRIBUTOS - INSS

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2016, em função de a entidade possuir certificado de entidade de fins filantrópicos, está registrada em contas de receitas, e totalizou R\$ 23.552 (R\$ 29.586 em 2016).

## 14. 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 2017, 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.

## 15. TRABALHOS VOLUNTÁRIOS

Os trabalhos voluntários do Grupo Governança e grupo de trabalho foram mensurados com base nos valores praticados por esses profissionais no mercado.

### Governança

<b>Descrição</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Quantidade de horas	101	110
Valor h/h	23,21	23,24
Valor total - R\$	<b>2.344</b>	<b>2.556</b>

**Grupo de trabalho**

<b>Descrição</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Quantidade de horas	178	35
Valor h/h	4,58	4,58
Valor total - R\$	<b>815</b>	<b>160</b>
<b>Total</b>	<b>3.159</b>	<b>2.716</b>

\* \* \* \* \*