

LAR DE ACOLHIMENTO E REINTEGRAÇÃO MANA

LAR MANA

CNPJ Nº 10.386.914/0001-96

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

A T I V O

| | | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | Notas | 97.064,94 | 27.675,57 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 96.478,46 | 27.675,57 |
| Outros créditos | 5 | 586,48 | - |
| NÃO CIRCULANTE | | 124.685,57 | 75.161,14 |
| Imobilizado | 6 | 124.685,57 | 75.161,14 |
| TOTAL DO ATIVO | | 221.750,51 | 102.836,71 |

P A S S I V O

| | | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| CIRCULANTE | Notas | 59.178,85 | 139.550,06 |
| Fornecedores | | 2.000,00 | 1.800,00 |
| Obrigações fiscais e sociais | 7 | 7.847,43 | 34.286,45 |
| Obrigações trabalhistas | 8 | 49.331,42 | 103.463,61 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 162.571,66 | (36.713,35) |
| Patrimônio Social | | (37.108,11) | 42.337,79 |
| Superávit (Déficit) acumulado | | 199.679,77 | (79.051,14) |
| TOTAL DO PASSIVO | | 221.750,51 | 102.836,71 |

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| Receitas Operacionais | 1.057.771,54 | 827.648,41 |
| Receitas com convênios públicos | 765.754,65 | 450.000,00 |
| Receitas de doações e contribuições | 269.932,74 | 343.053,41 |
| Receitas com eventos | 11.830,15 | 34.595,00 |
| Outras receitas | 10.254,00 | - |
| Custos Operacionais | (684.993,28) | (765.897,07) |
| Custos das atividades sociais | (117.175,44) | (122.038,76) |
| Custos com pessoal | (563.317,84) | (634.223,81) |
| Custos com doações, contribuições e eventos | (4.500,00) | (9.634,50) |
| Resultado Bruto | 372.778,26 | 61.751,34 |
| Despesas Operacionais | (173.098,49) | (140.802,48) |
| Administrativas | (164.636,67) | (116.606,90) |
| Resultado financeiros líquido | (8.461,82) | (24.195,58) |
| Resultado Operacional | 199.679,77 | (79.051,14) |
| Superávit (Déficit) do Exercício | 199.679,77 | (79.051,14) |

LAR DE ACOLHIMENTO E REINTEGRAÇÃO MANA

LAR MANA

CNPJ Nº 10.386.914/0001-96

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| | Patrimônio Social | Superávit (Déficit) Acumulado | Total |
|--|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| Em 31/12/2015 | 92.980,72 | (14.655,61) | 78.325,11 |
| Déficit acumulado anterior transferido | (14.655,61) | 14.655,61 | - |
| Ajuste de exercícios anteriores (i) | (35.987,32) | | (35.987,32) |
| Superávit (deficit) do exercício | | (79.051,14) | (79.051,14) |
| Em 31/12/2017 | 42.337,79 | (79.051,14) | (36.713,35) |
| Déficit exercício anterior transferido | (79.051,14) | 79.051,14 | - |
| Ajuste de exercícios anteriores (ii) | (394,76) | | (394,76) |
| Superávit (deficit) do exercício | | 199.679,77 | 199.679,77 |
| Em 31/12/2016 | (37.108,11) | 199.679,77 | 162.571,66 |

(i) Valores ajustados de provisões para férias e 13º Sal. com encargos não realizados até dez/2015.
(ii) Valores ajustados de rendimentos poupança 2016.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais | | |
| Superávit (Déficit) do Período | 199.679,77 | (79.051,14) |
| Ajustes por: | | |
| (+) Depreciações | 29.400,57 | 20.400,46 |
| (-) Ajustes de Exercícios Anteriores | (394,76) | (35.987,32) |
| Superávit (Déficit) Ajustado | 228.685,58 | (94.638,00) |
| (Aumento) / Diminuição nos Ativos Circulantes e Não Circulantes | (586,48) | - |
| Com Pessoal | (586,48) | - |
| Aumento / (Diminuição) nos Passivos Circulantes e Não Circulantes | (80.371,21) | 92.396,37 |
| Com Fornecedores | 200,00 | 1.800,00 |
| Com as Obrigações Fiscais | (1.874,44) | 751,09 |
| Com as Obrigações Sociais | (24.564,58) | 15.384,60 |
| Com as Obrigações Trabalhistas | (54.132,19) | 74.460,68 |
| (=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais | 147.727,89 | (2.241,63) |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento | | |
| Aquisições Veículos | (58.500,00) | - |
| Aquisições Móveis e Utensílios | (6.300,00) | (1.750,00) |
| Aquisições Máq. e Equipamentos Informáticas | (14.125,00) | (1.799,00) |
| (=) Caixa Líquido Consumido p/Atividades de Investimento | (78.925,00) | (3.549,00) |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento | | |
| (=) Caixa Líquido Consumido p/Atividades de Financiamento | - | - |
| (=) Aumento (Red) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa | 68.802,89 | (5.790,63) |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período | 27.675,57 | 33.466,20 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período | 96.478,46 | 27.675,57 |

LAR DE ACOLHIMENTO E REINTEGRAÇÃO MANA

LAR MANA

CNPJ Nº 10.386.914/0001-96

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 e 2016

1. Contexto operacional

O LAR DE ACOLHIMENTO E REINTEGRAÇÃO MANÁ, LAR MANÁ, é uma entidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, fundada em 22 de setembro de 2008, estabelecida na Cidade de Paulista em Pernambuco, tendo como objetivos:

- I - Acolher crianças e adolescentes, em situação de vulnerabilidade social, proporcionando garantia dos seus direitos fundamentais, visando a reinserção familiar ou inserção em família substituta (guarda ou adoção);
- II - Desenvolver e realizar capacitações de integração social;
- III - Enfatizar valores e princípios relativos ao caráter cristão, nos preceitos e ensinamentos bíblicos (Bíblia Sagrada).

A entidade é certificada como beneficente de assistência social com isenção do INSS prevista no art. 195 § 7º da Constituição, por atender aos requisitos previstos no art. 29 da Lei nº 12.101/2009.

Isenção concedida através da Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS nº Protocolo 71000.094437/2016-10 conforme Portaria nº 149/2016, item 18, de 29/11/2016, publicada no DOU dia 05/12/2016, com vigência 3 (três) anos de 05/12/2016 até 04/12/2019.

A Entidade tem suas atividades operacionais subsidiadas por Convênios com a Prefeitura Municipal de Paulista-PE, COMCAP-Conselho Municipal da Criança e do Adolescente de Paulista e Banco Santander; pelas doações e contribuições de entidades religiosas e afins, por doações e contribuições pessoas físicas e jurídicas, eventos realizados e rendimentos financeiros das aplicações de suas disponibilidades.

Aplica suas rendas, seus recursos e superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetos institucionais.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da ITG 2002 aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/2012 e ITG 2000 aprovada pela Resolução CFC n.º 1.330/2011.

3. Principais práticas contábeis

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, destacamos:

- a) Resultado operacional - As receitas e despesas são reconhecidas e contabilizadas obedecendo ao regime de competência;
- b) Imobilizado - Está registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada, realizada pelo método linear com base nas taxas que levam em consideração a vida econômica dos bens, bem como, o nível operacional atingido;
- c) Ativos circulantes e não circulantes - Estão apresentados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas;
- d) Passivos circulantes e não circulantes - São demonstrados ao valor de custos ou de realização, incluindo, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias;
- e) A entidade não registrou ativos ou passivos sujeitos ao ajuste a valor presente.

LAR DE ACOLHIMENTO E REINTEGRAÇÃO MANA

LAR MANA

CNPJ Nº 10.386.914/0001-96

| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> | | |
|--|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 4. Caixa e equivalentes de caixa | | | | |
| Caixa | | | | |
| Caixa | 373,37 | 180,32 | | |
| | 373,37 | 180,32 | | |
| Bancos Conta Movimento: Recursos sem Restrições | | | | |
| Banco Bradesco - Ag. 1110-0 | 1,00 | 161,96 | | |
| | 1,00 | 161,96 | | |
| Bancos Conta Movimento: Recursos com Restrições - Convênios | | | | |
| Banco do Brasil - Ag. 0821 - Convênio Prefeitura Paulista | 48.054,85 | 8.952,00 | | |
| Banco do Brasil - Ag. 0821 - Convênio COMCAP | 2.029,92 | 17.085,27 | | |
| | 50.084,77 | 26.037,27 | | |
| Aplicações Financeiras - Liquidez Imediata: Recursos sem Restrições | | | | |
| Banco Bradesco - Ag. 1110-0 - Aplicações financeiras | 2.673,08 | 828,12 | | |
| Banco Bradesco - Ag. 1110-0 - Poupança | 637,98 | 467,90 | | |
| | 3.311,06 | 1.296,02 | | |
| Aplicações Financeiras - Liquidez Imediata: Recursos com Restrições - Convênios | | | | |
| Banco do Brasil - Ag. 0821 - Aplic. Financ. - Convênio Prefeitura Paulista | 1.381,68 | - | | |
| Banco do Brasil - Ag. 0821 - Aplic. Financ. - Convênio Santander | 41.326,58 | - | | |
| | 42.708,26 | - | | |
| | 96.478,46 | 27.675,57 | | |
| 5. Outros Créditos | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> | | |
| Créditos com funcionários | | | | |
| Adiantamento de Férias | 586,48 | - | | |
| | 586,48 | - | | |
| 6. Imobilizado | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> | | |
| | DEPRECIACÃO | VALOR | VALOR | |
| | CUSTO | ACUMULADA | RESIDUAL | RESIDUAL |
| Veículos | 83.505,90 | (25.980,90) | 57.525,00 | 416,65 |
| Móveis e utensílios | 121.155,79 | (69.392,28) | 51.763,51 | 57.129,73 |
| Máquinas, Apar. e equipamentos | 50.832,03 | (37.672,03) | 13.160,00 | 14.816,12 |
| Máq.e Equip. Informática | 5.788,40 | (3.551,34) | 2.237,06 | 2.798,64 |
| | 261.282,12 | (136.596,55) | 124.685,57 | 75.161,14 |

LAR DE ACOLHIMENTO E REINTEGRAÇÃO MANÁ

LAR MANÁ

CNPJ Nº 10.386.914/0001-96

| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 7. Obrigações fiscais e sociais | | |
| Obrigações fiscais | | |
| IRRF - Imposto de renda na fonte a recolher | 384,76 | 2.259,20 |
| | <u>384,76</u> | <u>2.259,20</u> |
| Obrigações sociais | | |
| PIS Folha a recolher | 584,77 | 652,92 |
| INSS a recolher | 2.625,50 | 27.303,04 |
| FGTS a recolher | 3.590,74 | 3.982,34 |
| Contribuição Sindical a recolher | 661,66 | 88,95 |
| | <u>7.462,67</u> | <u>32.027,25</u> |
| | <u>7.847,43</u> | <u>34.286,45</u> |
| 8. Obrigações trabalhistas | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
| Obrigações com pessoal | | |
| Salários a pagar | 19.327,77 | 35.667,19 |
| Férias a pagar | - | 10.226,39 |
| 13º salário a pagar | - | 27.801,03 |
| | <u>19.327,77</u> | <u>73.694,61</u> |
| Provisões trabalhistas | | |
| Provisão para Férias | 27.526,30 | 27.311,02 |
| Provisão para FGTS Férias | 2.202,09 | 2.184,88 |
| Provisão para INSS (PIS Folha) Férias | 275,26 | 273,10 |
| | <u>30.003,65</u> | <u>29.769,00</u> |
| | <u>49.331,42</u> | <u>103.463,61</u> |
| 9. Renúncia Fiscal - Tributos Federais | | |
| O Lar de Acolhimento e Reintegração Maná, LAR MANÁ, por ser uma entidade sem fins lucrativos, tem a isenção de impostos e contribuições federais sobre as Receitas Brutas, os quais são evidenciados abaixo como se devidos fossem calculados como tributado pelo Lucro Presumido: | | |
| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
| PIS-PASEP | 6.875,52 | 5.380,73 |
| COFINS | 31.733,15 | 24.834,14 |
| IRPJ | 64.391,50 | 43.277,57 |
| CSLL | 31.483,17 | 23.840,78 |
| | <u>134.483,34</u> | <u>97.333,22</u> |

LAR DE ACOLHIMENTO E REINTEGRAÇÃO MANA

LAR MANA

CNPJ Nº 10.386.914/0001-96

10. Renúncia Fiscal - Encargos Sociais

A entidade por ter sido certificada como beneficente de assistência social em dezembro de 2016, através da Portaria nº 149/2016, item 18, de 29/11/2016, publicada no DOU dia 05/12/2016, com vigência 3 (três) anos de 05/12/2016 até 04/12/2019, com direito a isenção do INSS prevista no art. 195 § 7º da Constituição, por atender aos requisitos previstos no art. 29 da Lei nº 12.101/2009. Diante disso os valores beneficiados sobre as folhas de pagamento no ano de 2017 e dezembro/2016, estão demonstrados conforme abaixo:

| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| INSS Patronal 20% | 97.836,67 | 6.740,93 |
| RAT/SAT 2% | 9.783,68 | 674,09 |
| Terceiros 5,8% | 28.372,64 | 1.954,87 |
| | <u>135.992,99</u> | <u>9.369,89</u> |

Reconhecemos a exatidão da presente peça contábil (Demonstrações Financeiras), ficando limitada a responsabilidade do contabilista aos aspectos técnicos contábeis, visto que elaborou a presente com elementos fornecidos pela administração da entidade, que ratifica neste ato, sua exclusiva responsabilidade pela idoneidade das documentações e informações prestadas.

Paulista (PE), 31 de dezembro de 2017.

RICARDO JOSE DA SILVA GUERRA
PRESIDENTE
CPF 234.531.254-87

CLAUDINEY DA CUNHA SILVA
TC - CRC-PE 017586/O-8
CPF 360.443.004-63