

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019**

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Conselheiros e Administradores da
Associação Vaga Lume
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Associação Vaga Lume (“Entidade”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação Vaga Lume** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e Entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 - R1).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Ênfase

Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação (ITCMD)

Conforme Nota Explicativa nº 20, a Entidade no dia 05 de novembro de 2015 foi autuada por não ter recolhido o ITCMD no período de 2010 a 2014 no montante atualizado de R\$ 788.478, pois a fiscalização considerou que a Entidade é contribuinte do imposto estadual. Em 11 de abril de 2019, foi iniciado o julgamento interposto pela Associação Vagalume a defesa se manifestou e houve suspensão do julgamento e a causa será retomada em data posterior não definida.

Em 19 de outubro de 2018 a Entidade foi autuada pelo mesmo assunto só que em períodos de 2016 e 2017 o valor atualizado desta causa está em R\$ 130.254 e a Entidade buscou recurso administrativo para cancelamento completo do auto de infração.

As causas estão sendo tratadas pelos seus assessores jurídicos que consideram no seu melhor entendimento a probabilidade de perda como “possível”. Nossa opinião não contém ressalva sobre este assunto.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e Entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;



- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 29 de maio de 2020.



BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/O-1



Mauro de Almeida Ambrósio
Contador CRC 1 SP 199692/O-5

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

| Ativo | | | | Passivo e patrimônio líquido | | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|---|------------------|------------------|------------------|
| | Nota explicativa | 2019 | 2018 | | Nota explicativa | 2019 | 2018 |
| Circulante | | | | Circulante | | | |
| Recursos próprios | | | | Recursos próprios | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4a | 2.532.773 | 1.047.640 | Obrigações trabalhistas | 7 | 61.638 | 59.035 |
| Recursos a receber | 5 | 231.829 | 40.948 | Obrigações tributárias | 8 | 18.135 | 5.992 |
| Estoques | | 42.275 | 43.455 | Outras contas a pagar | 9 | 2.817 | 5.214 |
| Impostos a recuperar | | 732 | 1.576 | | | <u>82.590</u> | <u>70.241</u> |
| Adiantamentos | | 76.121 | 116.503 | Recursos restritos | | | |
| Despesas antecipadas | | 869 | - | Projetos a incorrer | 10 | 3.341.946 | 2.919.730 |
| | | <u>2.884.599</u> | <u>1.250.122</u> | | | <u>3.341.946</u> | <u>2.919.730</u> |
| Recursos restritos | | | | Receitas diferidas | 11 | 192 | 287 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4b | 3.341.946 | 2.919.730 | | | <u>192</u> | <u>287</u> |
| | | <u>3.341.946</u> | <u>2.919.730</u> | Não circulante | | | |
| Não circulante | | | | Receitas diferidas | 11 | 127.161 | - |
| Imobilizado | 6 | 19.244 | 32.386 | | | <u>127.161</u> | <u>-</u> |
| | | | | Patrimônio líquido | 12 | | |
| | | | | Patrimônio social | | 557.410 | 557.410 |
| | | | | Superávits acumulados | | 2.136.490 | 654.570 |
| | | | | | | <u>2.693.900</u> | <u>1.211.980</u> |
| Total do ativo | | <u>6.245.789</u> | <u>4.202.238</u> | Total do passivo e do patrimônio líquido | | <u>6.245.789</u> | <u>4.202.238</u> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.


Sylvia A. Machado do Carmo Guimarães
CPF: 281.200.488-65
Presidente


Rogério Gerlah Paganatto
CRC 1SP 131987/O-3
Assinado de forma digital por ROGERIO GERLAH PAGANATTO:12930690860
Dados: 2020.07.10 13:33:03 -03'00'

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

| | Nota explicativa | 2019 | 2018 |
|--|------------------|--------------------|--------------------|
| Receitas operacionais | | | |
| Com restrições | | | |
| Recursos pronac | 10 | 2.310.770 | 1.784.733 |
| Patrocínios | 13 | 511.656 | 395.333 |
| | | 2.822.426 | 2.180.066 |
| Sem restrições | | | |
| Doações voluntárias | 14 | 1.151.446 | 371.379 |
| Doações projetos | | 42.387 | - |
| Editais | | 13.776 | 261.737 |
| Premios | | 60.000 | 20.000 |
| Serviços prestados | | 569.911 | 409.229 |
| Venda de produtos | | 1.400 | 2.984 |
| (-) Impostos incidentes | | (78.974) | (58.521) |
| | | 1.759.946 | 1.006.808 |
| Receitas Gratuitas | | | |
| Voluntários | 18 | 932.057 | 875.010 |
| Patrocínios gratuitos | 18 | 364.570 | 493.967 |
| | | 1.296.627 | 1.368.977 |
| Total das receitas operacionais | | | |
| (-) Custos com projetos | | | |
| Operacionais com restrições | 15 | (2.822.426) | (2.180.066) |
| Operacionais sem restrições | 16 | (130.641) | (399.742) |
| Voluntários | 18 | (932.057) | (875.010) |
| Patrocínios gratuitos | 18 | (364.570) | (493.967) |
| | | (4.249.694) | (3.948.785) |
| (=) Resultado bruto | | 1.629.305 | 607.066 |
| (+/-) Despesas e receitas operacionais | | | |
| Despesas gerais e administrativas | | (298.190) | (139.147) |
| Outras receitas | | 3.026 | 33.869 |
| (=) Resultado antes das operações financeiras | 17 | (295.164) | (105.278) |
| Receitas financeiras | | 186.463 | 80.998 |
| Despesa financeiras | | (38.684) | (36.692) |
| (=) Resultado líquido | | 147.779 | 44.306 |
| (=) Superávit líquido do exercício | | 1.481.920 | 546.094 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.


 Sylvia Albernaz Machado do Carmo Guimarães
 CPF: 281.200.488-65
 Presidente


 Rogério Gerlah Paganatto
 CRC 1SP 131987/O-3
 ROGERIO GERLAH
 PAGANATTO:129
 30690860
Assinado de forma digital por ROGERIO GERLAH PAGANATTO:12930690860 Dados: 2020.07.10 13:32:51 -03'00'

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------|---------|
| Superávit líquido do exercício | 1.481.920 | 546.094 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Total do resultado abrangente do exercício | 1.481.920 | 546.094 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.


Sylvia Albermaz Machado do Carmo Quimarães
CPF: 281.200.488-65
Presidente


Rogério Gerlah Paganatto
CRC 1SP 131987/O-3

ROGERIO GERLAH
PAGANATTO:129
30690860

Assinado de forma digital
por ROGERIO GERLAH
PAGANATTO:1293069086
0
Dados: 2020.07.10
13:32:39 -03'00'

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

| | Patrimônio social | Superávits líquidos acumulados | Total |
|----------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2017 | 557.410 | 108.476 | 665.886 |
| Superávit líquido do exercício | - | 546.094 | 546.094 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 557.410 | 654.570 | 1.211.980 |
| Superávit líquido do exercício | - | 1.481.920 | 1.481.920 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 557.410 | 2.136.490 | 2.693.900 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.


Sylvia Albernaz Machado do Carmo Guimarães
CPF: 281.200.488-65
Presidente


Rogério Gerlah Paganatto
CRC 1SP 131987/O-3

ROGERIO
GERLAH
PAGANATTO:1
2930690860

Assinado de forma digital
por ROGERIO GERLAH
PAGANATTO:1293069086
0
Dados: 2020.07.10
13:32:27 -03'00'

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Superávit líquido do exercício | 1.481.920 | 546.094 |
| Depreciação e amortização | 13.142 | 21.790 |
| Baixa de imobilizado | - | 416 |
| Valor residual de imobilizado | - | (33.254) |
| | <u>13.142</u> | <u>(11.048)</u> |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Recursos relacionados a projetos | (422.216) | (886.693) |
| Adiantamentos | 40.382 | (65.033) |
| Recursos a receber | (190.881) | (19.502) |
| Impostos a recuperar | 844 | (1.576) |
| Estoque | 1.180 | 3.829 |
| Despesas antecipadas | (869) | - |
| Projetos a incorrer | 422.216 | 886.693 |
| Receitas diferidas - CP | (95) | (14.527) |
| Outras contas a pagar | (2.397) | (3.338) |
| Salários, férias e encargos sociais | 2.603 | (25.554) |
| Obrigações tributárias | 12.143 | (162) |
| Receitas diferidas - LP | 127.161 | - |
| Pagamento de demanda judicial | - | (102.431) |
| (=) Caixa líquido (aplicado) nas atividades operacionais | <u>(9.929)</u> | <u>(228.294)</u> |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | |
| Aquisições bens imobilizado e intangível | - | (6.209) |
| Caixa (aplicado) nas atividades de investimento | <u>-</u> | <u>(6.209)</u> |
| (=) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | <u><u>1.485.133</u></u> | <u><u>300.543</u></u> |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 1.047.640 | 747.097 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 2.532.773 | 1.047.640 |
| (=) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | <u><u>1.485.133</u></u> | <u><u>300.543</u></u> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.


Sylvia Albernaz Machado do Carmo Guimarães
CPF: 281.200.488-65
Presidente


Rogério Gerlah Paganatto
CRC 1SP 131987/O-3

ROGERIO GERLAH
PAGANATTO:129
30690860
Assinado de forma digital
por ROGERIO GERLAH
PAGANATTO:12930690860
Dados: 2020.07.10
13:32:12 -03'00' 10

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

1. Contexto operacional

A Associação Vaga Lume é uma Associação de direito privado sem fins lucrativos, constituída em 16 de outubro de 2001 com Sede e foro na capital do Estado de São Paulo.

A Associação promove seu objeto agindo individualmente ou por meio de parcerias com entidades afins, ou juntamente com órgãos do Poder Público, sendo que não distribui, entre seus associados, conselheiros, diretores, empregados ou doadores, eventuais excedentes operacionais, brutos ou auferidos, mediante o exercício de suas atividades e os aplica integralmente na consecução do seu objeto social, conforme determina o parágrafo único do artigo 1º da Lei nº 0.790/99.

Constituem o objeto social da Associação, as seguintes atividades:

- Promoção da ação social;
- Promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico;
- Promoção gratuita de educação;
- Defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável;
- Promoção do voluntariado;
- Promoção do desenvolvimento econômico e social e combate à pobreza;
- Promoção da ética, da paz, da cidadania e de outros valores universais;
- Estudos, pesquisas e desenvolvimento de tecnologias alternativas;
- Comercialização de produtos institucionais com a marca dos projetos da Associação, sendo que os recursos deverão ser revertidos para a auto sustentação dos projetos;
- Produção e distribuição de produtos culturais, como fotos, livros e produtos cinematográficos (filmes);
- Promoção de intercâmbio entre a população da Amazônia e outras regiões do Brasil.

A Vaga Lume tem como missão criar oportunidades para intercâmbios culturais por meio da leitura, da escrita e da oralidade, valorizando o protagonismo de pessoas e de comunidades rurais da Amazônia Legal brasileira. Desenvolve cinco eixos de ação para alcançar sua missão:

- O acesso ao livro;
- Capacitação de Mediadores de leitura;
- Promoção do Engajamento Comunitário;
- Intercambio cultural;
- Cultural Local.

Além disso, a Vaga Lume também realiza a edição de livros e oferece assessoria para outras organizações na área de educação, cultura e desenvolvimento comunitário.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas adotadas no Brasil, bem como as Normas do Conselho Federal de Contabilidade que trata dos aspectos contábeis das entidades sem fins lucrativos e às fundações, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Base para a elaboração

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002(R1) - Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, pelo Comunicado Técnico CTG 2000, aprovado pela Resolução CFC nº 1.159 de 13 de fevereiro de 2009, revogando as Resoluções do CFC nos 837/99, 838/99, 852/99, 877/00, 926/01 e 966/03, e também pela NBC TG 1000(R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002(R1) - Entidade sem finalidade de lucros.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da Entidade em 29 de maio de 2020.

3. Principais práticas contábeis

a. Regime de apropriação de receitas e despesas

As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência de exercícios.

b. Financeiras

As aplicações financeiras contemplam os rendimentos auferidos até a data do balanço, calculados "pro rata temporis".

c. Provisão para férias e 13º salário

A provisão para férias e 13º salário é constituída com base nos direitos adquiridos pelos empregados acrescidos dos correspondentes encargos sociais.

d. Imobilizado

O ativo imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, líquido das depreciações acumuladas. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas descritas na Nota Explicativa nº6.

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

e. Apuração do superávit/(déficit)

O superávit/déficit do exercício é apurado em conformidade com o regime de competência.

As receitas da Entidade, quando recebidas em espécie (custeio), e as despesas são contabilizadas com base no regime contábil de competência de exercício. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa de sua realização. As receitas estão divididas em: (a) verbas, subvenções, doações e convênios; (b) campanhas de recolhimento de fundos; (c) contribuições dos associados; (d) outras rendas eventuais.

4. Caixa e equivalentes de caixa

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------|------------------|
| Recursos próprios | | |
| Caixa e bancos | 73.347 | 917.966 |
| Aplicações financeiras | 2.459.426 | 129.674 |
| | <u>2.532.773</u> | <u>1.047.640</u> |
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Recursos com restrições via Lei Rouanet | | |
| Caixa e Bancos | 29.419 | 899.907 |
| Aplicações financeiras | 3.312.527 | 2.019.823 |
| | <u>3.341.946</u> | <u>2.919.730</u> |

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

| | <u>Modalidade</u> | <u>CDB- DI (%)</u> | <u>a.a. (%)</u> | <u>a.m. (%)</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Aplicações financeiras -Rec Terceiros | | | | | |
| Bradesco 11962-8 Aplic CDB Brazil Foundat | CDB Facil - DI | 89,50 | | | 126.178 |
| Bradesco 6661-3 Aplic CDB Escolas | CDB Facil - DI | 93,50 | | | 507.895 |
| Bradesco 6654-0 Aplic CDB Guascor | CDB Facil - DI | 95,50 | | | 1.460.888 |
| Bradesco 13.590-9 - IACP / Alcoa - Aplic CDB | CDB Facil - DI | 91,50 | | | 324.436 |
| Bradesco 13.582-8 - EDP - Aplic CDB | CDB Facil - DI | 83 | | | 40.029 |
| | | | | | <u>2.459.426</u> |
| Aplicações financeiras-Rec c/ restrições | | | | | |
| Banco do Brasil Aplic 3191-7 MINC PRONAC 182610 | Fundo - S Publico Diferencia | | 5,8862 | 0,4905 | 737.912 |
| Banco do Brasil Aplic 3894-6 MINC PRONAC 192323 | Fundo - S Publico Diferencia | | 5,4159 | 0,3339 | 2.574.615 |
| | | | | | <u>3.312.527</u> |

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

5. Recursos a receber

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| Clientes nacionais | 89.174 | 20.025 |
| Doações voluntárias à receber | 142.655 | 20.923 |
| | <u>231.829</u> | <u>40.948</u> |

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

6. Imobilizado líquido

| | Taxa de Deprec Anual (%) | Líquido | | 2019 | |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| | | 2018 | Custo | Depreciação | Líquido |
| Móveis e Utensílios | 10 | 24.642 | 111.772 | (98.307) | 13.465 |
| Equipamentos de Informática | 20 | 7.744 | 153.324 | (147.545) | 5.779 |
| | | 32.386 | 265.096 | (245.852) | 19.244 |

| | Líquido | 2019 | | | Líquido |
|-----------------------------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|
| | 2018 | Adições | Baixas | Transferências | Líquido |
| Móveis e Utensílios | 111.772 | - | - | - | 111.772 |
| Equipamentos de Informática | 153.324 | - | - | - | 153.324 |
| | 265.096 | - | - | - | 265.096 |

| | Líquido | 2019 | | | Líquido |
|-----------------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 2018 | Adições | Baixas/ajustes | Transferências | Líquido |
| Móveis e Utensílios | (87.130) | (11.177) | - | - | (98.307) |
| Equipamentos de Informática | (145.580) | (1.965) | - | - | (147.545) |
| | (232.710) | (13.142) | - | - | (245.852) |
| | 32.386 | (13.142) | - | - | 19.244 |

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

7. Obrigações trabalhistas

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Salários a pagar | 612 | - |
| Contribuições sociais | 609 | - |
| Provisões de férias e encargos | 60.417 | 59.035 |
| | <u>61.638</u> | <u>59.035</u> |

8. Obrigações tributárias

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Impostos e contribuições s/ receitas | 6.492 | 239 |
| Impostos de terceiros retido na fonte | 11.643 | 5.753 |
| | <u>18.135</u> | <u>5.992</u> |

9. Outras contas a pagar

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------|--------------|--------------|
| Fornecedores nacionais | 2.817 | 5.214 |
| | <u>2.817</u> | <u>5.214</u> |

10. Projetos a incorrer - curto prazo

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| Saldo anterior | 2.919.730 | 2.033.037 |
| Recurso ingressados | 2.732.986 | 2.671.426 |
| Aplicação dos recursos | (2.310.770) | (1.784.733) |
| | <u>3.341.946</u> | <u>2.919.730</u> |

A Entidade recebe recursos governamentais das quais a contabilização dos mesmos é regulamentada pela CPC 07. Esses recursos são utilizados em seus projetos culturais e prestado contas ao MINC, Ministério da Cultura. Note que o montante aplicado dos recursos está representado no quadro DRE na conta Recursos Pronac.

11. Receitas diferidas

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|-------------|
| Jeffrey Group (Imobilizado) | 192 | 287 |
| Ece Participações S.A. | 63.581 | - |
| Empresa de Energia Cachoeira Caldeirão S.A. | 63.580 | - |
| | <u>127.353</u> | <u>287</u> |

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

A Entidade recebe recursos privados que por sua vez é firmado contrato com vigência para aplicar o recurso em seus projetos sociais. Uma vez recebido o valor, esses são reconhecidos como recursos a realizar no passivo com receita diferida e baixado mensalmente conforma vigência de cada projeto.

12. Patrimônio social

O patrimônio é constituído pela contribuição inicial dos associados instituidores e incorporações de superávits provenientes das atividades da Associação.

Em caso de dissolução da Entidade, eventual patrimônio remanescente será destinado a entidades congêneres, dotadas de personalidade jurídica com sede e atividades preponderantes no Estado de São Paulo, preferencialmente no município de origem, qualificada como OSCIP no Ministério da Justiça, conforme Lei nº 9.790/1999. Inexistindo, será destinado a uma entidade pública.

Os direitos dos associados são: (a) votar e ser votado para cargos eletivos; (b) tomar parte nas Assembléias Gerais; (c) freqüentar, participar, e/ou integrar os grupos de trabalho, comissões, comitês, eventos e reuniões, apresentando temas, propostas, estudos, participando e divulgando o nome da Associação e seus objetivos sociais.

13. Patrocínios

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| Visa do Brasil | 120.000 | 120.000 |
| Instituto Antônio Carlos Pipponzi | 112.000 | - |
| Fundação Itaú | 100.000 | - |
| Escolas | 96.462 | 91.581 |
| Machado Meyer | 49.920 | 70.000 |
| Soenergy Sistemas Internacionais de Energia S/A | 15.000 | 35.000 |
| Instituto Arredondar | 10.000 | 19.236 |
| Outros | 5.274 | - |
| SCJ Empreendimentos Imobiliarios | 3.000 | - |
| Fundação Mapfre | - | 28.813 |
| Pasa Eventos Ltda ME | - | 10.600 |
| Penso editora | - | 803 |
| Fundo Social Dadirvar | - | 9.300 |
| HJC Meinberg | - | 10.000 |
| | <u>511.656</u> | <u>395.333</u> |

14. Doações voluntárias

As doações de Pessoa Física são gerenciadas por uma plataforma online da Pagar.me Pagamentos S.A.

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

Esta plataforma garante total transparência para que o doador se identifique (com dados como CPF, endereço) e faça as doações por cartão de crédito. A empresa cobra uma taxa de administração e repassa o valor líquido em uma transferência mensal com todas as doações recebidas no mês anterior. A Vaga Lume começou a utilizar esta plataforma em 2016, mas a migração só finalizou em 2018 quando passou a usar esta ferramenta como a principal forma de receber doações de Pessoas Físicas.

| | 2019 | 2018 |
|-----------------|------------------|----------------|
| Pessoa física | 590.666 | 292.046 |
| Pessoa jurídica | 446.863 | 79.333 |
| Internacionais | 113.917 | - |
| | 1.151.446 | 371.379 |

15. Custos operacionais com restrições

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Equipe e terceirizados | (769.563) | (531.388) |
| Encargos sociais | (163.102) | (143.351) |
| Serviços tomados de terceiros | (912.474) | (649.637) |
| Viagens | (505.434) | (405.119) |
| Materiais de consumo | (257.252) | (336.568) |
| Materiais e serviços de divulgação | (85.964) | (21.078) |
| Despesas prediais | (128.637) | (92.925) |
| | (2.822.426) | (2.180.066) |

16. Custos operacionais sem restrições

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Equipe e terceirizados | (35.621) | (97.436) |
| Encargos sociais | (7.549) | (26.285) |
| Serviços tomados de terceiros | (42.236) | (119.119) |
| Viagens | (23.395) | (74.284) |
| Despesas prediais | (5.954) | (17.039) |
| Materiais de consumo | (11.907) | (61.714) |
| Materiais e serviços de divulgação | (3.979) | (3.865) |
| | (130.641) | (399.742) |

17. Despesas operacionais e outras receitas

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Despesas operacionais | | |
| Despesas administrativas | (271.576) | (111.137) |
| Despesas tributárias | (6.665) | (6.316) |
| Depreciação | (13.046) | (21.694) |
| Contingência trabalhista | (6.903) | - |
| Outras receitas | | |
| Outros | 3.026 | 33.869 |
| | (295.164) | (105.278) |

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

18. Gratuidades

A entidade recebeu trabalho voluntário de pessoas físicas assim como patrocínios em Pró-bono de pessoas jurídicas durante suas atividades no período da demonstração conforme abaixo.

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Trabalhos voluntários | 932.057 | 875.010 |
| Patrocínios gratuitos | 364.570 | 493.967 |
| | <u>1.296.627</u> | <u>1.368.977</u> |

19. Gestão de riscos financeiros

As políticas de gerenciamento de risco da Entidade são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados freqüentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Entidade.

20. Contingências não contabilizadas

AIIM 4.065.163-0

No dia 05 de novembro de 2015, a Associação Vaga Lume foi autuada por não ter recolhido o ITCMD no período de 2010 a 2014, pois a fiscalização considerou que a Entidade é contribuinte do imposto estadual. Em 01 de dezembro de 2015 foi protocolado impugnação ao Auto de Infração e Imposição de Multa: AIIM4.065.163-0. Em 12 de fevereiro de 2016 foi publicada decisão negando provimento à impugnação e, conseqüentemente, mantendo o Auto de Infração. Contra essa decisão negativa, foi interposto Recurso para o Tribunal de Impostos e Taxas do Estado de São Paulo (TIT) em 03 de março de 2016. A Fazenda Estadual apresentou suas contra-razões e o processo foi remetido ao Tribunal em junho de 2016. Em 02 de agosto de 2016, o processo foi incluído em pauta para o julgamento perante a 4ª Câmara e nosso advogado realizou sustentação oral. Apesar de um dos juízes ter negado provimento ao recurso interposto pela Vaga Lume (ou seja, negou o pedido feito pela Vaga Lume), o segundo juiz que compõe essa Câmara, pronunciou-se no sentido favorável à imunidade da Vaga Lume e requereu vista dos autos, o que suspendeu o julgamento.

Em novembro de 2016, ao retomarem o julgamento do processo no TIT, os julgadores determinaram converter o julgamento em diligência, para verificar se a Vaga Lume cumpre os requisitos para ser considerada imune. A diligência foi baseada somente na análise de documentos do processo, não tendo havido uma diligência física na Vaga Lume.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)**

Em julho de 2017, a Associação apresentou manifestação em relação à diligência e em outubro do mesmo ano foi publicada decisão que negou provimento ao Recurso Ordinário apresentado pela Associação. Em 20 de novembro de 2018, a Associação protocolou seu Recurso Especial e a Fazenda apresentou suas contrarrazões em 04 de janeiro de 2019. No dia 11 de abril de 2019 houve o julgamento do Recurso Especial apresentado pela Associação Vaga Lume, a advogada fez a sustentação oral e o julgamento foi suspenso pelo TIT uma vez que o relator do caso entendeu que o recurso não deveria ser conhecido (nem deveria ser analisado). Entretanto, a advogada da Associação demonstrou o equívoco que estava ocorrendo e os demais desembargadores também discordaram do relator, por isso a Câmara Superior decidiu por conhecer do recurso e dessa forma o processo voltará ao relator para análise do mérito. Portanto, o processo será incluído em nova sessão de julgamento, sem data para ocorrer. O valor atualizado em abril de 2020 deste processo é de R\$ 788.478.

AIIM 4.117.128-7

No dia 19 de outubro de 2018, a Associação Vaga Lume foi autuada por não ter recolhido o ITCMD no período entre 14 de dezembro de 2016 e 23 de dezembro de 2017 (AIIM 4.117.128-7), pois a fiscalização considerou que a Entidade é contribuinte do imposto estadual no período em que não tinha o certificado de isenção. Em 19 de novembro de 2018 foi protocolada impugnação ao Auto de Infração e Imposição de Multa (AIIM). Em 17 de janeiro de 2019 foi publicada decisão julgando o AIIM parcialmente procedente, para excluir a cobrança do ITCMD nas situações em que o doador encontra-se domiciliado em outro Estado (uma redução de cerca de R\$ 7.620). A Vaga Lume interpôs recurso contra essa decisão em 06 de março de 2019, buscando o cancelamento completo do auto de infração no tribunal administrativo.

Em 08 de maio de 2019, o Estado de São Paulo apresentou suas contrarrazões ao Recurso Ordinário. Em 27 de setembro de 2019 foi preferida decisão conhecendo tanto do Recurso de Ofício quanto o Recurso Ordinário, porém lhes foi negado provimento. Em 25 de outubro de 2019 a Associação Vaga Lume apresentou seu pedido de ratificação do julgado. O valor atualizado em abril de 2020 desse processo é de R\$ 130.254.

Nossos Assessores jurídicos estão fazendo o acompanhamento dos processos acima e em seu melhor entendimento do andamento das causas a probabilidade de perda reportada para a Administração da Entidade no momento é considerada como “possível”.

21. Cobertura de seguros (não auditado)

A Administração da Entidade considera suficiente a cobertura de seguros para fazer face a eventuais sinistros.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas pelos auditores independentes.

22. Eventos subseqüentes

Em 21 de fevereiro de 2020 o processo de ITCMD (AIIM 4.117.128-7) teve publicada decisão que indeferiu o pedido de ratificação de julgado e dela não cabem mais recursos. Por conta do trânsito em julgado da decisão na esfera administrativa, a Vaga Lume discutirá esse débito fiscal via Ação Anulatória de Débito Fiscal, a ser ajuizada no mês de maio de 2020. A posição do Escritório de Advocacia Felsberg que acompanha o caso não mudou a probabilidade de perda, sendo considerada “possível” o que não cabe provisionamento.

Em 30 de janeiro de 2020, a Organização Mundial de Saúde (“OMS”) anunciou uma emergência de saúde global devido a um novo surto de Coronavírus originário de Wuhan, China (o “surto de COVID-19”) e os riscos para a comunidade internacional, considerando a capacidade de o vírus se espalhar globalmente, indo além do seu ponto de origem. Em março de 2020, a OMS classificou o surto de COVID-19 como uma pandemia, com base no rápido aumento da exposição global. O impacto total do surto de COVID-19 ainda se encontrava em constante evolução na data deste relatório. Desta forma, é incerta a magnitude que a pandemia terá sobre a condição financeira da Entidade, liquidez e resultados futuros das operações. A administração Entidade está monitorando ativamente a situação global em suas condições financeiras, liquidez, operações, patrocinadores, setor e equipe. Dada a evolução diária do surto de COVID-19 e as respostas globais para reduzir sua propagação, a Associação não pode estimar os efeitos do surto de COVID-19 em seus resultados operacionais, condição financeira ou liquidez para o exercício de 2020.

Embora a Organização não possa estimar a duração ou gravidade do impacto do surto de COVID-19 no momento, se a pandemia continuar, ela poderá vir a ter um efeito adverso/material nos resultados de operações futuras da Associação, posição financeira e liquidez no exercício de 2020.