

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

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 2021 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 2021, 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 (CFC), 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 19, 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 de R\$ 650.830, pois a fiscalização considerou que a Entidade é contribuinte do Imposto estadual. O processo entrará em uma nova sessão de julgamento, sem data para ocorrer. O valor da causa atualizado em 31 de dezembro de 2021 é estimado pelos assessores jurídicos no montante de R\$ 834.082.

Em 19 de outubro de 2018, a Entidade foi novamente autuada pelo mesmo motivo acima, correspondentes ao período de 2016 e 2017. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2021, estimado pelos assessores jurídicos, é no montante de R\$ 136.501. Em 29 de julho de 2021, foi publicada a sentença que julgou procedente a Ação Anulatória ajuizada pela Entidade. Atualmente, aguarda-se a inclusão do processo em pauta de julgamento.

As causas da Entidade acompanhadas pelos seus assessores jurídicos, que consideram no seu melhor entendimento a probabilidade de perda de ambas as causas como “possível”, conforme divulgado em nota explicativa. 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, 31 de maio de 2022.



BDO RCS AUDITORES ASSOCIADOS LTDA
CRC 2 SP 0156165/O-8




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

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Balanços patrimoniais levantados
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2021	2020		Nota explicativa	2021	2020
Circulante				Circulante			
Recursos próprios				Recursos próprios			
Caixa e equivalentes de caixa	4a	4.171.535	3.629.207	Obrigações trabalhistas	7a	127.042	76.938
Recursos a receber	5a	105.134	560.078	Obrigações tributárias	8	10.086	38.829
Estoques		24.729	20.895	Outras contas a pagar	9a	4.813	316.118
Impostos a recuperar		-	218			141.941	431.885
Adiantamentos		72.134	29.293	Recursos restritos			
Despesas antecipadas		885	1.062	Projetos a incorrer	10	5.486.179	4.874.052
		4.374.417	4.240.753	Obrigações trabalhistas	7b	97.544	-
				Outras contas a pagar	9b	10.045	-
						5.593.768	4.874.052
Recursos restritos				Receitas diferidas			
Caixa e equivalentes de caixa	4b	5.473.455	4.874.052			-	96
Recursos a receber	5b	120.313	-			-	96
		5.593.768	4.874.052	Patrimônio líquido			
					11		
Não Circulante				Patrimônio social			
Imobilizado	6	51.414	30.656	Superávits acumulados		557.410	557.410
		51.414	30.656			3.726.480	3.282.018
						4.283.890	3.839.428
				Total do passivo e do patrimônio líquido			
Total do ativo		10.019.599	9.145.461			10.019.599	9.145.461

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


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

Rogério Gerlah Paganatto
 CRC 1 SP 131987/O-3

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME


Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	Nota explicativa	2021	2020
Receitas líquidas operacionais			
Com restrições			
Recursos PRONAC		1.859.751	1.666.019
CONDECA		427.216	964
Criesp		281.803	-
	10	<u>2.568.770</u>	<u>1.666.983</u>
Sem restrições			
Patrocínios	12	1.400.316	609.409
Doações voluntárias	13	1.436.018	1.394.807
Doações projetos		152.433	127.161
Prêmios		-	50.000
Serviços prestados		474.109	474.394
Venda de produtos		546	4.690
(-) Impostos incidentes		(70.254)	(67.756)
		<u>3.393.168</u>	<u>2.592.705</u>
Receitas Gratuitas			
Voluntários	17	1.438.337	504.617
Patrocínios gratuitos	17	821.317	608.980
		<u>2.259.654</u>	<u>1.113.597</u>
Total das receitas líquidas operacionais		<u>8.221.592</u>	<u>5.373.285</u>
(-) Custos com projetos			
Operacionais com restrições	14	(2.568.770)	(1.666.983)
Operacionais sem restrições	15	(2.589.161)	(1.278.646)
Voluntários	17	(1.438.337)	(504.617)
Patrocínios gratuitos	17	(821.317)	(608.980)
		<u>(7.417.585)</u>	<u>(4.059.226)</u>
(=) Resultado bruto		<u>804.007</u>	<u>1.314.059</u>
(+/-) Despesas e receitas líquidas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	16	(486.981)	(220.936)
Outras receitas	16	51	1.716
(=) Resultado antes das operações financeiras		<u>(486.930)</u>	<u>(219.220)</u>
Receitas financeiras		177.670	74.867
Despesa financeiras		(50.285)	(24.178)
(=) Resultado líquido		<u>127.385</u>	<u>50.689</u>
(=) Superavit líquido do exercício		<u>444.462</u>	<u>1.145.528</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 1 SP 131987/O-3

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

	2021	2020
Superavit líquido do exercício	444.462	1.145.528
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	444.462	1.145.528

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



Sylvia Albernáz Machado do Carmo Guimarães

CPF: 281.200.488-65

Presidente

Rogério Gerlah Paganatto


CRC 1SP 131987/O-3

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	Patrimônio social	Superávits acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	557.410	2.136.490	2.693.900
Superavit líquido do exercício	-	1.145.528	1.145.528
Saldos em 31 de dezembro de 2020	557.410	3.282.018	3.839.428
Superavit líquido do exercício	-	444.462	444.462
Saldos em 31 de dezembro de 2021	557.410	3.726.480	4.283.890

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

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	2021	2020
Superavit líquido do exercício	444.462	1.145.528
Depreciação e amortização	9.066	5.373
	9.066	5.373
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Recursos relacionados a projetos	(599.403)	(1.532.106)
Adiantamentos	(42.841)	46.828
Recursos a receber	454.944	(328.249)
Impostos a recuperar	218	514
Estoque	(3.834)	21.380
Despesas antecipadas	177	(193)
Projetos a receber	(120.313)	-
Projetos a incorrer	612.127	1.532.106
Receitas diferidas - CP	(96)	(96)
Outras contas a pagar	(301.260)	313.301
Salários, férias e encargos sociais	147.648	15.300
Obrigações tributárias	(28.743)	20.694
Receitas diferidas - LP	-	(127.161)
(=) Caixa líquido gerado/(consumido) nas atividades operacionais	118.624	(37.683)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições bens imobilizado e intangível	(29.824)	(16.785)
Caixa (aplicado) nas atividades de investimento	(29.824)	(16.785)
(=) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	542.328	1.096.434
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	3.629.207	2.532.773
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	4.171.535	3.629.207
(=) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	542.328	1.096.434

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 1 SP 131987/O-3

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:

- 1) O acesso ao livro;
- 2) Capacitação de Mediadores de leitura;
- 3) Promoção do Engajamento Comunitário;
- 4) Intercâmbio cultural;
- 5) 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.

As crises desencadeadas ou aprofundadas pela chegada da COVID-19 ao Brasil trouxeram um cenário desafiador não apenas instigou novas reflexões e esforços, como também requereu adaptações e um olhar interno profundo da Vaga Lume para continuar suas atividades.

Em meio a tudo isso, a Vaga Lume teve que se adaptar a este novo cenário e se reinventar para atender às reais necessidades das comunidades, colocando à prova a resistência da sua rede de colaboradores e voluntários. Mesmo com as escolas e bibliotecas comunitárias fechadas, foi possível conciliar ações emergenciais de apoio para a proteção das comunidades amazônicas contra a disseminação desenfreada do Vírus, aos esforços para garantir que, mesmo dentro desta nova realidade, novos mecanismos de incentivo à leitura chegassem até as comunidades.

Com a permanência da Pandemia no ano de 2021, foi mantida a estratégia do ano de 2020 de fortalecimento e organização das áreas de Recursos Humanos e Comunicação, por meio da contratação de especialistas.

Não foi necessário aderir a nenhuma medida provisória proposta pelo Governo no sentido de redução de jornada e de salário ou suspensão de contrato de trabalho.

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 (CFC) 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 31 de maio de 2022.

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 13ºsalário 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.

e. Apuração do superávit líquido/(déficit)

O superávit líquido/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.

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
a. Recursos próprios		
Caixa e Bancos	42.367	1.212
Aplicações Financeiras	4.129.168	3.627.995
	<u>4.171.535</u>	<u>3.629.207</u>

	2021	2020
b. Recursos com restrições		
Caixa e Bancos	-	89.906
Aplicações Financeiras	5.473.455	4.784.146
	<u>5.473.455</u>	<u>4.874.052</u>

	CDB - DI	a.a	a.m	2021	
Aplicações financeiras - Rec.					
Bradesco 1353-6 Aplic. CDB	CDB Fácil - DI	92,00%	-	-	2.027
Bradesco 6654-0 Aplic. CDB	CDB Fácil - DI	95,50%	-	-	496.869
Bradesco 11962-9 Aplic. CDB Brazil Foundat	CDB Fácil - DI	89,50%	-	-	82.524
Bradesco 6661-3 Aplic. CDB Escolas	CDB Fácil - DI	93,50%	-	-	1.601.201
Bradesco 6654-0 Aplic. CDB Guascor	CDB Fácil - DI	93,50%	-	-	1.185.623
Bradesco 13590-9 IACP / Alcoa - Aplic. CDB	CDB Fácil - DI	91,50%	-	-	29.918
Bradesco 13582-8 EDP - Aplic. CDB	CDB Fácil - DI	83,00%	-	-	730.846
Bradesco 14170-4 Negócios Sociais - Aplic. CDB	CDB Fácil - DI	100,00%	-	-	160
					<u>4.129.168</u>
Aplicações financeiras - Rec. c/ restrição					
Banco do Brasil Aplic. 3895-4 Minc. Pronac 192323	RF CP Empresa Ágil	2,2405%	0,1867%		-
Banco do Brasil Aplic. 4492-x Minc. Pronac 203881	RF CP Empresa Ágil	2,2405%	0,1867%		266.517
Banco do Brasil Condeca	RF CP Empresa Ágil	3,7978%	0,6992%		197
Banco do Brasil Aplic. 3056-2 CRIESP 2021	RF CP Empresa Ágil	3,7978%	0,6992%		7.841
Banco do Brasil Aplic. 4493-8 Minc. Pronac 20-3881	RF CP Empresa Ágil	3,7978%	0,6992%		5.198.900
					<u>5.473.455</u>

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

5. Recursos a receber

a. Recursos próprios à receber

	2021	2020
Clientes nacionais	59.174	436.733
Doações voluntárias à receber	45.960	123.345
	<u>105.134</u>	<u>560.078</u>

b. Recursos restritos à receber

	2021	2020
CONDECA	91.960	-
CRIESP	28.353	-
	<u>120.313</u>	<u>-</u>

O saldo de 2020 do item a (recursos próprios a receber) na linha "Clientes Nacionais", representava um projeto de assessoria fechado, basicamente, com a Fundação Itaú, sendo emitida uma nota fiscal que gerou um contas a receber para o ano subsequente.

O saldo de 2021 do item b (recursos restritos a receber), refere-se à utilização de recursos próprios para quitar despesas de projetos com recursos restritos (CRIESP e CONDECA) que estavam em andamento e que não contavam com verba disponível no momento da liquidação. O reembolso dessas despesas foi efetuado no ano subsequente.

6. Imobilizado

Composição do imobilizado	Taxa de deprec. anual	2021				
	%	Líquido 2020	Custo	Depreciação	Líquido	
Móveis e Utensílios	10	10.056	115.920	(104.368)	11.552	
Equipamentos de informática	20	20.600	195.880	(156.018)	39.862	
		<u>30.656</u>	<u>311.800</u>	<u>(260.386)</u>	<u>51.414</u>	
Movimentação do imobilizado						
		Líquido 2020	Adições	Baixas	Transferência a Depreciação	Líquido 2021
Móveis e Utensílios		10.056	4.148	-	(2.652)	11.552
Equipamentos de informática		20.600	25.676	-	(6.414)	39.862
		<u>30.656</u>	<u>29.824</u>	<u>-</u>	<u>(9.066)</u>	<u>51.414</u>

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

7. Obrigações trabalhistas

a. Recursos próprios

	2021	2020
Contribuições sociais	37.266	107
Provisões de férias e encargos	89.776	76.831
	<u>127.042</u>	<u>76.938</u>

b. Recursos restritos

	2021	2020
Contribuições sociais	18.237	-
Provisões de férias e encargos	79.307	-
	<u>97.544</u>	<u>-</u>

8. Obrigações tributárias

	2021	2020
Impostos e contribuições s/receitas	7.193	18.489
Impostos de terceiros retido na fonte	2.893	20.340
	<u>10.086</u>	<u>38.829</u>

9. Outras contas a pagar

a. Recursos próprios

	2021	2020
Fornecedores nacionais	4.018	573
Adiantamento de clientes (a)	795	315.545
	<u>4.813</u>	<u>316.118</u>

b. Recursos restritos

	2021	2020
Fornecedores nacionais	10.045	-
	<u>10.045</u>	<u>-</u>

(a) Valor de adiantamento de clientes em 2020 referia-se a valores em doação recebidos indevidamente. O valor foi devolvido e baixado em 2021.

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

10. Projetos a incorrer - curto prazo

	2021	2020
Saldo anterior	4.874.052	3.341.946
Recursos ingressados	3.180.897	3.199.089
Aplicação dos recursos	(2.568.770)	(1.666.983)
	<u>5.486.179</u>	<u>4.874.052</u>

A Entidade recebe recursos governamentais, cuja 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 de receitas operacionais com restrições.

A linha de “aplicação de recursos” mostra os valores que a entidade utilizou dos recursos restritos na execução dos projetos aqui classificados, ou seja, demonstra o quanto desses recursos foi aplicado para o desenvolvimento desses projetos. Em 2020, a organização detinha valores para executar projetos vinculados ao CRIESP e CONDECA, mas que não foram aplicados naquele ano porque começaram a ser executados a partir de 2021. Já os recursos vinculados à ROUANET foram aplicados conforme cronograma e execução de anos anteriores.

11. 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 Assembleias Gerais; (c) frequentar, 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.

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

12. Patrocínios

Recursos provenientes de pessoa jurídica que podem ser destinados a um projeto específico ou ser utilizados conforme as necessidades operacionais da organização, definição esta que fica estabelecida em contrato de acordo com o que foi definido com o patrocinador:

	2021	2020
Fundação Itaú Social	329.000	100.000
Visa do Brasil	120.000	100.000
Instituto Antônio Carlos Pipponzi	125.000	163.000
Escolas	109.470	51.625
Sul América	194.652	119.584
Instituto Far	25.000	-
Instituto Unibanco	50.000	-
Machado Meyer	16.960	-
Patrocínios Internacionais	430.234	-
Amazon	-	75.200
	<u>1.400.316</u>	<u>609.409</u>

13. Doações voluntárias

As doações de Pessoa Física são gerenciadas por uma plataforma online da Pagar.me Pagamentos S.A.. Esta plataforma garante total transparência para que o doador se identifique (com dados como CPF e 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.

Em julho de 2021, a entidade recebeu um aporte de US\$ 100.000,00 de uma doação feita pelo Airbnb via plataforma GlobalGiving. Convertido em Reais pela cotação da época e descontadas as taxas da plataforma, o recurso líquido que entrou em caixa foi de R\$ 487.000,00, o que elevou os valores da linha de doações voluntárias internacionais em 2021:

	2021	2020
Pessoa Física	378.255	452.772
Pessoa Jurídica	253.792	789.894
Internacionais	803.971	152.141
	<u>1.436.018</u>	<u>1.394.807</u>

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

14. Custos operacionais com restrições

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Equipe e terceirizados	(1.147.341)	(427.519)
Encargos Sociais	(85.980)	(178.045)
Serviços tomados de terceiros	(595.394)	(573.121)
Viagens	(714)	-
Materiais de consumo	(369.491)	(276.006)
Materiais e serviços de divulgação	(33.199)	(40.625)
Despesas prediais	(131.265)	(97.909)
Despesas financeiras	(27.843)	(14.294)
Despesas tributárias	(34.142)	(15.481)
Outras despesas	(143.401)	(43.984)
	<u>(2.568.770)</u>	<u>(1.666.983)</u>

15. Custos operacionais sem restrições

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Equipe e terceirizados	(959.402)	(545.250)
Encargos Sociais	(124.563)	(49.664)
Serviços tomados de terceiros	(595.394)	(326.870)
Viagens	-	(72.501)
Despesas prediais	(4.110)	(27.443)
Materiais de consumo	(800.153)	(212.591)
Materiais e serviços de divulgação	(105.539)	(44.327)
	<u>(2.589.161)</u>	<u>(1.278.646)</u>

16. Despesas operacionais e outras receitas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	(427.630)	(192.890)
Despesas tributárias	(50.285)	(22.769)
Depreciação	(9.066)	(5.277)
	<u>(486.981)</u>	<u>(220.936)</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Outras receitas		
Outras receitas	51	1.716
	<u>51</u>	<u>1.716</u>

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

17. 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.

	2021	2020
Trabalhos voluntários	1.438.337	504.617
Patrocínios gratuitos	821.317	608.980
	<u>2.259.654</u>	<u>1.113.597</u>

18. 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 frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Entidade.

19. 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 07 de dezembro de 2015 foi protocolada impugnação ao Auto de Infração e Imposição de Multa 4.065.163-0. 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 contrarrazões 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.

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

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.

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 Tribunal 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.

- Valor original (novembro de 2015): R\$ 650.830,21;
- Valor atualizado (dezembro de 2021): R\$ 834.082,14.

Ação Anulatória de Débito Fiscal nº 1027227-85.2020.8.26.0053

Em 05 de junho de 2020, a Ação Anulatória de Débito Fiscal foi ajuizada pela Associação Vaga Lume visando ao cancelamento do débito de ITCMD incidente sobre os valores oriundos de doações e patrocínios recebidos entre 14 de dezembro de 2016 e 23 de dezembro de 2017 (AIIM n 4.117.128-7), período em que a Autora, não contou formalmente com a Declaração de Isenção do ITCMD.

Em 11 de junho de 2020, foi proferida decisão indeferindo o pedido de tutela de urgência. Em 12 de junho de 2020, a Vaga Lume protocolizou pedido de reconsideração da decisão proferida em 11 de junho de 2020. Em 15 de junho de 2020, foi proferida a decisão que reconsiderou a decisão do dia 11 de junho de 2020, para o fim de conceder a tutela de urgência vindicada e, conseqüentemente, suspender a exigibilidade do crédito tributário em discussão. Em 15 de junho de 2020, a Ré apresentou sua Contestação. Em 31 de julho de 2020, a Ré informou não ter provas a produzir. Em 19 de agosto de 2020, a Vaga Lume apresentou sua Réplica, oportunidade na qual também requereu a produção de prova pericial. Em 24 de agosto de 2020, foi proferida decisão deferindo a produção de prova pericial requerida pela Vaga Lume, determinando que as partes apresentem quesitos e indiquem assistente técnico no prazo de 15 dias. Em 01 de setembro de 2020, a Ré apresentou os quesitos e o assistente técnico. Em 21 de setembro de 2020, a Vaga Lume apresentou os quesitos e indicou o assistente técnico. Em 05 de novembro de 2020, o perito indicado pelo juiz apresentou sua proposta de honorários. Em 15 de novembro de 2020, a Ré discordou da estimativa dos honorários periciais. Em 24 de novembro de 2020, a Vaga Lume se manifestou pela concordância com os honorários periciais. Em 30 de novembro de 2020, foi proferida decisão arbitrando os honorários periciais em R\$ 5.488,00 e determinando a intimação do perito para dizer se aceita o encargo. Em 09 de dezembro de 2020, o perito concordou com o valor dos honorários fixados pelo juízo. Em 19 de fevereiro de 2021, foi publicada decisão intimando a Vaga Lume a promover o pagamento dos honorários periciais. Em 26 de fevereiro de 2021, a Vaga Lume protocolizou petição juntando aos autos o comprovante de recolhimento dos honorários periciais.

Em 30 de junho de 2021, o Sr. Perito Judicial apresentou seu Laudo. Em 22 de julho de 2021, a Vaga Lume se manifestou sobre o Laudo pericial. Em 29 de julho de 2021, foi publicada a sentença que julgou procedente a Ação Anulatória ajuizada pelo Associação Vaga Lume. Em 30 de agosto de 2021, a FESP interpôs seu Recurso de Apelação. Em 09 de setembro de 2021, a Vaga Lume foi intimada a apresentar suas Contrarrazões de Apelação. Em 30 de setembro de 2021, a Vaga Lume apresentou suas Contrarrazões de Apelação. Em 28 de outubro de 2021, a Vaga Lume se opôs ao julgamento virtual do feito. Atualmente, aguarda-se a inclusão do processo em pauta de julgamento.

- Valor original (06/2020): R\$ 129.310,92;
- Valor atualizado (12/2021): R\$ 136.500,61.

20. 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, data a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas pelos auditores independentes.