

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2018**

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2018**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações dos superávits/(déficit) abrangentes

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 2018 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 2018, 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

ITCMD - Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação

Conforme Nota Explicativa nº 13, 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\$ 734.298, pois a fiscalização considerou que a Entidade é contribuinte do imposto estadual. Em 18/10/2018, foi publicada a decisão que negou provimento ao Recurso Ordinário apresentado pela Associação. Em 20/11/2018, a Associação protocolou seu Recurso Especial. Em 10/12/2018, foi publicada a decisão intimando a Fazenda Pública a apresentar Contrarrazões. A causa está sendo tratada pelos seus assessores jurídicos. 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, 09 de maio de 2019.



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 Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2018	2017		Nota explicativa	2018	2017
Circulante				Circulante			
Recursos próprios				Recursos próprios			
Caixa e equivalentes de caixa	4a	1.047.640	747.097	Obrigações trabalhistas	7	59.035	84.589
Recursos a receber	5	40.948	21.446	Obrigações tributárias	8	5.992	6.154
Estoques		43.455	47.284	Outras contas a pagar	9	5.214	8.552
Impostos a recuperar		1.576	-			70.241	99.295
Adiantamentos		116.503	51.470	Recursos restritos			
		1.250.122	867.297	Projetos a incorrer	10	2.919.730	2.033.037
						2.919.730	2.033.037
Recursos restritos				Receitas diferidas			
Caixa e equivalentes de caixa	4b	2.919.730	2.033.037		11	287	14.814
		2.919.730	2.033.037			287	14.814
Não Circulante				Não Circulante			
Imobilizado		32.386	14.914	Provisão para demandas judiciais trabalhistas	12	-	102.431
Intangível		-	215			-	102.431
	6	32.386	15.129	Patrimônio líquido	14		
				Patrimônio social		557.410	557.410
				Superávits/(Déficits) acumulados		654.570	108.476
						1.211.980	665.886
Total do ativo		4.202.238	2.915.463	Total do passivo e do patrimônio líquido		4.202.238	2.915.463

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 131.987/O-3

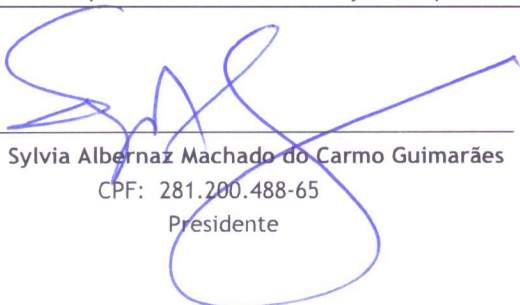
Rogério Gerlah Paganatto
CRC 1 SP 131.987/O-3
CPF 129.306.908-60


ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Demonstração do resultado Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

	Nota explicativa	2018	2017
Receitas operacionais			
Com restrições			
Recursos pronac	10	1.784.733	340.382
Patrocínios	15	657.070	696.789
		2.441.803	1.037.171
Sem restrições			
Doações voluntárias	16	391.379	492.753
Serviços prestados		409.229	240.751
Venda de produtos		2.984	12.093
Licenciamento da marca		-	12.086
(-) Impostos incidentes		(58.521)	(7.088)
		745.071	750.595
Receitas Gratuitas			
Voluntários		875.010	405.862
Patrocínios gratuitos		493.967	235.368
	23	1.368.977	641.230
Total das receitas operacionais			
(-) Custos com projetos			
Operacionais com restrições	17	(2.441.803)	(1.037.171)
Operacionais sem restrições	18	(138.005)	(719.991)
Voluntários		(875.010)	(405.862)
Patrocínios gratuitos		(493.967)	(235.368)
		(3.948.785)	(2.398.392)
(=) Resultado bruto		607.066	30.604
(+/-) Despesas e receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		(139.147)	(298.910)
Outras receitas		33.869	7.882
(=) Resultado antes das operações financeiras	19	(105.278)	(291.028)
Receitas financeiras		80.998	48.544
Despesa financeiras		(36.692)	(27.882)
(=) Resultado líquido		44.306	20.662
(=) Superavit líquido/(Déficit) do exercício		546.094	(239.762)

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

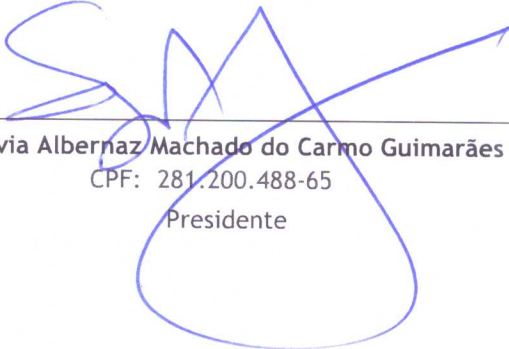
Rogério Gerlah Paganatto
CRC 1 SP 131.987/O-3
CPF 129.306.908-60

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

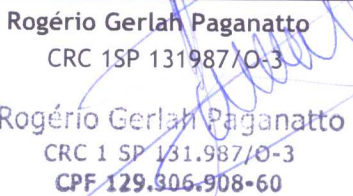
Demonstrações do resultado abrangente Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

	2018	2017
Superavit líquido/(Déficit) do exercício	546.094	(239.762)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	546.094	(239.762)

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



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



Rogério Gerlan Paganatto
CRC 1SP 131987/O-3
Rogério Gerlan Paganatto
CRC 1 SP 131.987/O-3
CPF 129.906.908-60

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

	Patrimônio social	Superávits acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2016	557.410	348.238	905.648
Déficit do exercício	-	(239.762)	(239.762)
Saldos em 31 de dezembro de 2017	557.410	108.476	665.886
Superavit líquido do exercício	-	546.094	665.886
Saldos em 31 de dezembro de 2018	557.410	654.570	1.211.980

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

Sylvia Albernaz Machado do Carmo Guimarães

CPF: 781.200.488-65

Presidente

Rogério Gerlah Paganatto

CRC 1 SP 131987/O-3

Rogério Gerlah Paganatto

CRC 1 SP 131.987/O-3

CPF 129.306.908-60


ASSOCIAÇÃO VAGA LUME


Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

	2018	2017
Superavit líquido/(Déficit) do exercício	546.094	(239.762)
Depreciação e amortização	21.790	24.523
Baixa de imobilizado	416	-
Valor residual de imobilizado	(33.254)	-
Provisão para demandas judiciais trabalhistas	-	102.431
	(11.048)	126.954
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Recursos relacionados a projetos	(886.693)	(1.817.406)
Adiantamentos	(65.033)	39.999
Recursos a receber	(19.502)	229.335
Impostos a recuperar	(1.576)	301
Estoque	3.829	9.323
Projetos a incorrer -CP	886.693	1.817.406
Outras contas a pagar	(3.338)	5.288
Salários, férias e encargos sociais	(25.554)	13.783
Obrigações tributárias	(162)	4.745
Projetos a incorrer -LP	(14.527)	(258.929)
Pagamento de demanda judicial	(102.431)	-
(=) Caixa líquido (aplicado)/gerado nas atividades operacionais	(228.294)	43.845
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições bens imobilizado e intangível	(6.209)	-
Caixa (aplicado nas) atividades de investimento	(6.209)	-
(=) Aumento líquido/(redução)de caixa e equivalentes de caixa	300.543	(68.963)
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	747.097	816.060
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	1.047.640	747.097
(=) Aumento líquido/(redução)de caixa e equivalentes de caixa	300.543	(68.963)

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
Rogério Gerlah Paganatto
CRC 1 SP 131.987/O-3
CPF 129.306.908-60

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (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 9.790/99.

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;
- Experimentação, não lucrativa, de novos modelos sócio produtivos e de sistemas alternativos de produção;
- Estudos, pesquisas e desenvolvimento de tecnologias alternativas;
- Comercialização de produtos institucionais com a marca dos projetos da Associação e de serviços de assessoria para a replicação de suas metodologias, sendo que os recursos deverão ser revertidos para a auto sustentação dos projetos da Associação;
- Edição, publicação, comercialização 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.
- Elaborar e agenciar os projetos a serem desenvolvidos por esta Associação, visando à tornar efetivos seus objetivos sociais;
- Captar e gerir recursos destinados a viabilizar o desenvolvimento das ações pertinentes a sua proposta de atuação e aos seus objetivos sociais;
- Organizações de feiras, congressos e exposições literárias; e
- Atividades envolvendo acervos bibliográficos

A Vaga Lume tem como propósito empoderar crianças de comunidades rurais da Amazônia a partir da promoção da leitura e da gestão de bibliotecas comunitárias como espaço para compartilhar saberes.

Desenvolve dois principais programas:

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em Reais)

- **Programa Expedição:** promove o acesso ao livro, à leitura e a valorização da cultura local em mais de 91 comunidades rurais de 22 municípios da região da Amazônia Legal Brasileira;
- **Programa Rede:** promove o intercâmbio cultural entre adolescentes de áreas rurais da Amazônia e de São Paulo, a partir da produção de trabalho e discussões cultura e desenvolvimento sustentável.

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.

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 26 de Abril de 2019.

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

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

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/(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

a. Recursos próprios

	2018	2017
Caixa e bancos	917.966	305.244
Aplicações financeiras	129.674	441.853
	<u>1.047.640</u>	<u>747.097</u>

b. Recursos com restrições via Lei Rouanet

	2018	2017
Caixa e Bancos - Via Lei Rouanet	899.907	2.033.037
Aplicações financeiras	2.019.823	-
	<u>2.919.730</u>	<u>2.033.037</u>

c. Tipo das aplicações financeiras e remunerações

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

		CDB- DI	a.a	a.m	
Aplicações financeiras-Rec Livre					
Bradesco 10893-6 Aplic CDB conselho	CDB Facil - DI	84,75%	-	-	2018
Bradesco 6662-2 CDB FACIL CCDI	CDB Facil - DI	86,25%	-	-	34.141
					<u>86.432</u>
					<u>120.574</u>
Aplicações financeiras -Rec Terceiros					
Bradesco 6716-4 Aplic CDB BMW / MAPFRE	CDB Facil - DI	91,00%	-	-	2018
					<u>9.101</u>
Aplicações financeiras-Rec c/ restrições					
Banco do Brasil 2671-9 MINC PRONAC 172041	Fundo - S Publico Diferencia		5,8862%	0,4905%	2018
Banco do Brasil APL 3187-9 MINC PRONAC 182610	Fundo - S Publico Soberano		4,8376%	0,4031%	359.835
Banco do Brasil APL 3191-7 MINC PRONAC 182610	Fundo - S Publico Diferencia		5,8862%	0,4905%	36.036
					<u>1.623.952</u>
					<u>2.019.823</u>

5. Recursos a receber

	2018	2017
Clientes nacionais	20.025	21.446
Doações voluntárias à receber	20.923	-
	<u>40.948</u>	<u>21.446</u>

6. Imobilizado e intangível líquido

	Taxa de Deprec Anual (%)	Líquido 2017	2018		
			Custo	Depreciação	Líquido
Móveis e Utensílios	10	2.798	111.772	(87.130)	24.642
Equipamentos de Informática	20	12.116	153.324	(145.580)	7.744
Direito de Uso	20	215	-	-	-
		<u>15.129</u>	<u>265.096</u>	<u>(232.710)</u>	<u>32.386</u>

	Líquido 2017	2018			Líquido
		Adições	Baixas	Transferências	
Móveis e Utensílios	112.084	-	(312)	-	111.772
Equipamentos de Informática	149.292	6.209	(2.177)	-	153.324
Software	4.559	-	(4.559)	-	-
Direito de Uso	215	-	(215)	-	-
	<u>266.150</u>	<u>6.209</u>	<u>(7.263)</u>	<u>-</u>	<u>265.096</u>

	Líquido 2017	2018			Líquido
		Adições	Baixas/ajustes	Transferências	
Móveis e Utensílios	(109.286)	(11.208)	33.365	-	(87.130)
Equipamentos de Informática	(137.176)	(10.581)	2.177	-	(145.580)
Software	(4.559)	-	4.559	-	-
	<u>(251.021)</u>	<u>(21.790)</u>	<u>40.101</u>	<u>-</u>	<u>(232.710)</u>
	<u>15.129</u>	<u>(15.580)</u>	<u>32.838</u>	<u>-</u>	<u>32.386</u>

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

7. Obrigações trabalhistas

	2018	2017
Salários a pagar	-	5.310
Autônomos a pagar	-	690
Contribuições sociais	-	14.640
Provisões de férias e encargos	59.035	63.949
	<u>59.035</u>	<u>84.589</u>

8. Obrigações tributárias

	2018	2017
Impostos e contribuições s/ receitas	239	84
Impostos de terceiros retido na fonte	5.753	6.070
	<u>5.992</u>	<u>6.154</u>

9. Outras contas a pagar

	2018	2017
Fornecedores nacionais	5.214	8.552
	<u>5.214</u>	<u>8.552</u>

10. Projetos a incorrer - curto prazo

	2018	2017
Saldo anterior	2.033.037	215.631
Recurso ingressados	2.671.426	2.157.788
Aplicação dos recursos	(1.784.733)	(340.382)
	<u>2.919.730</u>	<u>2.033.037</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

	2018	2017
Fundação Banco do Brasil	-	14.431
Jeffrey Group (Imobilizado)	287	383
	<u>287</u>	<u>14.814</u>



ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (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. Provisão para contingências

A Entidade no curso normal de suas atividades está sujeita a processos judiciais de naturezas tributária, trabalhista e cível. A Entidade apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingência.

A provisão constituída em 2017 foi liquidada em 2018

	2018	2017
Contingências		
Trabalhistas	-	102.431
	-	102.431

13. Contingências não contabilizadas

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 protocolado impugnação ao Auto de Infração e Imposição de Multa (AIIM). 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 03/03/2016. A Fazenda Estadual apresentou suas contra-razões e o processo foi remetido ao Tribunal um 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.

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (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 20/11/2018, a Associação protocolou seu Recurso Especial e a Fazenda apresentou suas contra-razões em 04/01/2019. No dia 11/04/19 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 31/12/2018 desta autuação era R\$ 734.298.

No dia 19 de outubro de 2018, a Associação Vaga Lume foi autuada por não ter recolhido o ITCMD no período entre 14/12/2016 e 23/12/2017 (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 06/03/2019, buscando o cancelamento completo do auto de infração no tribunal administrativo. O valor atualizado em 31/12/2018 desta autuação era de R\$ 124.446.

Atualmente a Associação tem a isenção de ITCMD reconhecida pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo válida até 25/12/2019.

Estes valores não são contabilizados porque a perda não é considerada provável de perda segundo relatório do escritório de advocacia Felsberg Advogados.

14. 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.

ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

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.

15. Patrocínios

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Guascor	-	135.000
Machado Meyer	70.000	-
Brazil Foundation	-	8.334
Fundação Mapfre	28.813	269.336
Souza, Cescon, Barriou e Flesch Sociedade de Advogados	-	30.000
Instituto Arredondar	19.236	150.000
Soenergy Sistemas Internacionais de Energia S/A	35.000	40.000
Pasa Eventos Ltda ME	10.600	2.800
ONU	261.737	-
Visa do Brasil	120.000	-
Penso editora	803	-
Fundo Social Dadivar	9.300	-
HJC Meinberg	10.000	-
Escolas	91.581	61.320
	<u>657.070</u>	<u>696.789</u>

16. 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, 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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pessoa Física	292.046	333.162
Pessoa Jurídica	79.333	149.591
Prêmios	20.000	10.000
	<u>391.379</u>	<u>492.753</u>



ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

17. Custos operacionais com restrições

	2018	2017
Equipe e terceirizados	760.766	323.140
Encargos sociais	201.603	85.632
Serviços tomados de terceiros	1.161.005	493.144
Viagens	51.237	21.763
Materiais de consumo	176.511	74.974
Materiais e serviços de divulgação	90.681	38.517
	2.441.803	1.037.171

18. Custos operacionais sem restrições

	2018	2017
Equipe e terceirizados	54.827	286.040
Encargos sociais	17.334	90.435
Serviços tomados de terceiros	5.479	28.583
Viagens	24.611	128.397
Despesas prediais	18.147	94.673
Materiais de consumo	13.314	69.460
Materiais e serviços de divulgação	4.294	22.404
	138.005	719.991

19. Despesas operacionais e outras receitas

	2018	2017
Despesas operacionais		
Despesas administrativas	(111.137)	(155.795)
Despesas tributárias	(6.316)	(16.257)
Depreciação	(21.694)	(24.427)
Contingência trabalhista	-	(102.431)
Outras receitas		
Reembolsos	-	5.613
Outros	33.869	2.269
	(105.278)	(291.028)

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.



ASSOCIAÇÃO VAGA LUME

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

21. 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.

Eventos subsequentes

Não ocorreram até a presente data quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis, bem como as operações da Associação.

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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Trabalhos voluntários	875.010	405.862
Patrocínios gratuitos	493.967	235.463
	<u>1.368.977</u>	<u>641.325</u>