

RELATÓRIO DE AUDITORIA REFERENTE AO ANO BASE 2020

FUNDO POSITIVO

ÍNDICE

Relatório dos Auditores Independentes	03
I. Introdução.....	06
II Aspectos Legais.....	07
III. Aspectos Tributários.....	08
IV. Demonstrações Contábeis.....	09
V. Situação Econômica e Financeira.....	10
VI. Aspectos de Controles Administrativo, Financeiro e Patrimonial.....	12
VII. Recursos Humanos.....	13

ANEXOS:

- I. Demonstrações Contábeis do exercício social de 2020
- II. Certidão de Regularidade Profissional – Controle nº. 4209.4523.4837.4837

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ao
FUNDO POSITIVO

Opinião

Examinamos os relatórios financeiros de prestação de contas do Projeto Institucional referente ao período compreendido de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2020 e as demonstrações contábeis do Fundo Positivo, que compreendem: Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Período, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, elaboradas sob a responsabilidade de sua administração.

Em nossa opinião, os relatórios financeiros e contábeis acima referidos apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Fundo Positivo em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, em especial as NBC TA 800 e 805, emitidas pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, em convergência com as normas internacionais de auditoria emitidas pela IFAC - Federação Internacional de Contadores. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria dos relatórios financeiros e 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. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelos relatórios financeiros de prestações de contas e as demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração dos relatórios financeiros de acordo com as IFRS e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de relatórios financeiros livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração dos relatórios financeiros, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia 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 dos relatórios financeiros.



Responsabilidades do auditor pela auditoria dos relatórios financeiros e as demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que os relatórios financeiros de prestações de contas e as demonstrações contábeis tomados 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, a garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta 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 nos referidos relatórios financeiros e contábeis.

Como parte de uma auditoria, 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 nos relatórios financeiros de prestações de contas, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e obtivemos 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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 das 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 nos relatórios financeiros e 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.

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.

Outros assuntos

De acordo como os resultados de nossos exames de auditoria, especificamente no concerne ao projeto ora auditado, concluímos que:

- 1) Os contratos de Patrocínios e Carta Acordo foram atendidos de acordo com as cláusulas neles constantes;
- 2) O relatório financeiro de prestação de contas ora auditado é um testemunho verdadeiro e justo relativamente à documentação de receitas e de despesas do Projeto;
- 3) As demonstrações contábeis, o livro contábil Razão e o Balancete, foram devidamente apresentados para a auditoria.

Devido ao caráter confidencial do propósito desse trabalho, este relatório de auditoria somente deve ser utilizado pelos administradores do Fundo Positivo e pelos seus parceiros, não podendo ser divulgado ou referenciado por qualquer outra forma, sem prévia autorização das Organizações interessadas.

Recife, 17 de março de 2021.

ARV- Auditores e Consultores Independentes Ltda.
Registrada no CRC/PE sob n° 706.



Cleide Maria Leite

CPF nº 371.289.304-34

CRC nº 017.413/O - PE

IBRACON nº 4975

CNAI nº 4849

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 010/2021

Entidade: FUNDO POSITIVO.

Serviço: Auditoria Independente Institucional

Período: 1/01/2020 a 31/12/2020.

I. INTRODUÇÃO

Apresentamos a seguir os resultados dos trabalhos de auditoria realizados, que devido a pandemia foi realizado remotamente durante os dias 26 de fevereiro a 22 de março de 2021, sobre os relatórios contábeis e financeiros, referentes ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2020. Os nossos exames abrangeram as transações realizadas com recursos econômicos e financeiros administrados pelo Fundo Positivo.

Os relatórios financeiros examinados foram preparados sob a responsabilidade da administração do Fundo Positivo, cabendo à auditoria expressar uma opinião se representam fielmente à posição financeira da Entidade auditada, bem como se os recursos recebidos foram aplicados nos itens propostos, de conformidade com o orçamento dos projetos aprovados.

A apresentação deste relatório de auditoria está organizada através da exposição dos seguintes tópicos:

II. Aspectos Legais - Enfoca-se a situação jurídica interna e externa da Instituição;

III. Aspectos Tributários - Enfoca-se o cumprimento à legislação pertinente em vigor;

IV. Demonstrações Contábeis - Apresentam-se os Relatórios das Demonstrações Contábeis;

V. Situação Econômica e Financeira - Aborda-se a movimentação financeira da Instituição dos projetos sociais e os Relatórios financeiros de prestação de contas;

VI. Aspectos de Controles Administrativos e Patrimonial - Analisam-se as questões de controles internos da Instituição para as áreas abordadas;

VII. Recursos Humanos - Abordam-se as questões inerentes ao quadro de pessoal e sobre o cumprimento das normas trabalhistas.



II. ASPECTOS LEGAIS

Abordam-se, neste tópico, as questões referentes à situação da Entidade diante da legislação vigente, sob a ótica Institucional e externa.

1. Situação Jurídico - Institucional

O Fundo Positivo que está devidamente legalizado com seus cadastros e licenças atualizados, atendendo às exigências legais pertinentes vigentes no país. Está inscrito no Cadastro Nacional das Pessoas Jurídicas (CNPJ) sob o nº 21.830.217/0001-07.

2. Da atual Diretoria da Entidade

A Diretoria do Fundo Positivo atende às exigências legais e estatutárias, sua atual delegação foi estabelecida em Assembleia Geral Ordinária, realizada no dia 3 de abril de 2018, com alteração do Estatuto Social para se adequar à Lei 9.790/1999, para outorga da certificação de OSCIP - Organizações da Sociedade Civil de Interesse Público.

A Ata apresentada foi datada de 28 de outubro de 2019 se reporta a Assembleia Geral Ordinária do Fundo Positivo. Foram tratadas as questões administrativas, destacando-se a eleição e posse dos atuais membros da Coordenação Executiva e do Conselho Fiscal, para o mandato no período de outubro de 2019 até novembro de 2022, compostos da seguinte forma:

Coordenação Executiva

Harley Henriques do Nascimento	Coordenador Executivo
Élida Miranda dos Santos	Coordenadora Administrativa-Financeira

Composição do Conselho Fiscal

João Ricardo de Abrahão
Carlos Tufvesson
Edward John Baptista das Neves MacRae
Antônio Alci Barone
Cristina Rodrigues de Melo Orpheu

3. Da Gestão Administrativa

Além das atividades previstas no Estatuto para a Coordenação Executiva, as atividades financeiras de tesouraria (*backOffice* financeiro) foram terceirizadas com a empresa KAPH NUMERIC LTDA, conforme 2º Termo Aditivo do contrato de prestação do contrato de serviços contábeis, firmado 17/10/2019 para os Projeto da modalidade de Patrocínio.

Em 4/09/202 foi firmado o 3º Termo Aditivo para os serviços de *backOffice* financeiro, para o Projeto da Fundação Interamericana – IAF, na modalidade de Convênio de Doação.

3.1. Representantes da Administração Financeira

De acordo com os artigos 31 e 32 do Estatuto Social do Fundo Positivo, o Coordenador Geral e o Coordenadora Administrativa Financeira são os responsáveis, em conjunto, pela movimentação financeira.



III. ASPECTOS TRIBUTÁRIOS

Neste tópico enfatizamos as obrigações tributárias e previdenciárias que tiveram repercussão nas operações durante o período auditado:

1. Verificamos o cumprimento, em tempo hábil, das exigências fiscais e sociais, a ECF – Escrituração Contábil Fiscal; ECD - Escrituração Contábil Digital do ano-calendário de 2019 foi entregue tempestivamente.
2. A Entidade vem procedendo de acordo com o estabelecido na legislação pertinente em vigor, no que tange aos tributos incidentes nas operações realizadas relativamente aos seguintes tributos: INSS, FGTS, PIS e IRRF incidentes sobre remunerações pagas mensalmente e retenções de terceiros, conforme constatamos por amostras selecionadas.
3. Demonstra-se, a seguir, a situação de regularidade da Entidade em relação aos tributos incidentes sobre as operações realizadas durante o período examinado. Foram apresentadas as posições das certidões negativas de débito emitidas pelos Órgãos Governamentais, conforme evidenciadas a seguir:

Quadro I – Certidões Negativas

Especificação	Data de Emissão	Data da Validade	Situação
Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União	22/02/2021	21/08/2021	Regular
Certificado de Regularidade do FGTS – CRF	22/02/2021	7/03/2021	Regular
Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas	16/03/2021	11/09/2021	Regular
Débitos Tributários não Inscritos na Dívida Ativa de São Paulo/SP - Secretaria da Fazenda	16/03/2021	14/04/2021	Regular
Certidão Negativa de Débitos Tributários da Dívida Ativa do Estado de São Paulo	16/03/2021	6 meses	Regular

Segundo informações da NUMERIC, prestadora de serviços de contabilidade, neste período dos trabalhos de auditoria, não foi possível gerar a certidão Conjunta de Débitos de Tributos Mobiliários - Secretaria Municipal da Fazenda/SP de forma emissão virtual, e devido a pandemia não está havendo atendimento presencial nos órgãos para verificar o porquê desta impossibilidade.

Para os demais órgãos, verificamos a situação de regularidade em relação aos tributos incidentes sobre as operações realizadas durante o período examinado.



IV. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram apresentados o Livro Razão e os balancetes escriturados e os Demonstrativos Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado Abrangente, Demonstração do Superávit e das Mutações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, que foram examinados pelos auditores, cotejados com as transações financeiras e os relatórios financeiros de prestações de contas, preparados pela administração do Fundo Positivo.

Considerando-se a complexidade e o volume das operações, a aplicação dos procedimentos de auditoria foi realizada por meio de provas seletivas, testes e amostragens, cabendo ao auditor, com base na análise de riscos de auditoria e outros elementos disponíveis, determinar a amplitude dos exames necessários, à obtenção dos elementos de convicção que sejam válidos para o todo.

Na aplicação dos testes de observância, o auditor verificou a existência, efetividade e continuidade dos controles internos. Já os testes substantivos foram aplicados objetivando as seguintes conclusões:

- a) Ocorrência - se a transação de fato ocorreu;
- b) Abrangência - se todas as transações estão registradas; e
- c) Mensuração, apresentação e divulgação - se os itens estão avaliados, divulgados, classificados e descritos de acordo com os Princípios de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade.

A contabilidade é elaborada externamente pelo contador José Eduardo Nunes de Carvalho (CRC/SP nº 152980/O-4) e os relatórios financeiros dos Projetos são de responsabilidade da gestão executiva do Fundo Positivo.



V. SITUAÇÃO ECONÔMICA E FINANCEIRA

Os objetivos da auditoria neste tópico são de apresentar os informes financeiros, que incluem as Receitas recebidas, as Despesas Incorridas e a Composição da Posição Financeira, de acordo com as Demonstrações Contábeis:

1. Receitas Recebidas

A seguir, demonstramos os montantes dos recursos recebidos e dos rendimentos financeiros do período auditado, com base nos relatórios contábeis da Entidade, considerando receitas financeiras e econômicas.

Quadro II – Receita do Período

Receita	Valor R\$
1. Projeto - GILEAD	1.081.800,00
2. Projeto FUNDO POSITVO - CARE	828.122,10
3. Projeto - IAF BR 917	510.586,74
4. Projeto - MERCK MSD	250.000,00
5. Projeto - CAIXA	230.000,00
6. Projeto - MAC	100.000,00
7. Projeto INSTITUTO SABIN	55.000,00
8. REDE DE FUNDOS	23.000,00
9. DOAÇÕES	3.181,89
10.Receita dos Projetos (1+...+ 9) =	3.081.690,73
11.Receita dos Projetos Transferida para o Passivo	1.666.929,32
12.Receita Doações e Convênios (7+15) = Irrestritas	1.414.761,41
13.Receitas de Rendimentos	9.900,19
14. Receitas dos Projetos Inclusive Financeira (12+13) =	1.424.661,60
15.Saldo Anterior em 31/12/2019	267.797,63
16. Total dos Recursos (1+17) =	1.692.459,23

2. Despesas Incorridas

Apresentamos, a seguir, o resumo as despesas incorridas, com base nos relatórios contábeis:

Quadro III – Despesas do Período

Despesas	Valor R\$
Projeto - GILEAD	547.823,47
Projeto – IAF BR 917	293.983,89
Projeto - MERCK MSD	250.000,00
Projeto - CAIXA	226.974,73
Projeto - GLAXO	193.203,76
Projeto - MAC	100.000,00
Projeto – INSTITUTO SABIN	55.000,00
Projeto - Rede de Fundos	22.449,36
Doações PF	2.828,66
Total	1.692.263,87

A auditoria independente específica sobre a prestação de contas do Projeto da Fundação Interamericana – IAF terá período diferente ao deste trabalho.

3. Demonstração Financeira

A seguir apresentamos o Demonstrativo Financeiro, com saldo em 31 de dezembro de 2020.

3.1. Posição Financeira do Projeto

Quadro IV – Posição Financeira do Projeto

Descrição	Valor R\$
1. Saldo Anterior -2019	364.583,00
2. Receitas	3.081.690,73
3. Subtotal (1+2) =	3.446.273,73
4. Despesas	1.692.263,87
5. Subtotal (3-4) =	1.754.009,86
6. Passivo a Pagar	18.413,59
7. Subtotal (5-6) =	1.735.596,27
8. Receita Financeira Líquida	9.900,19
9. Saldo dos Projetos (7+8) =	1.745.496,46

3.2. Posição Financeira

Quadro V – Demonstração do Resultado

Movimentação do Resultado	Valor R\$
Saldo anterior em 31/12/2019	267.797,63
(+) Receitas de doações	1.692.263,87
(+) Receitas financeiras	9.900,19
Subtotal	1.969.961,69
(-) Contas a pagar em 31.12.2019	91.136,73
(+) Contas a pagar em 31.12.2020	18.413,59
(+) Outras Obrigações em 31.12.2020	1.666.929,32
(-) Despesas do exercício 2020	1.692.263,87
(-) Aquisição de imobilizado	22.148,06
(=) Saldo financeiro do projeto	1.849.755,94
(-) Saldo atual em caixa e bancos – 2020	1.849.755,94
Diferença	-

3.3. Posição das Disponibilidades

Apresenta-se a seguir, a situação dos saldos das disponibilidades financeiras e caixa e (conta corrente e aplicações em 31 de dezembro de 2020, no montante de R\$ 1.849.755,94:

Quadro VI – Saldo Financeiro

Descrição	Tipo de Conta	Valor R\$
Caixa	-	1.430,73
Banco do Brasil: AG. 4307 CC- 11503-7 (IAF)	C/C e Aplicações	195.171,06
Banco do Brasil: AG. 0018 CC 90493-7 (GERAL)	C/C e Aplicações	1.653.154,15
Saldo das Disponibilidades		1.849.755,94

A Instituição opera com o Banco do Brasil S.A., através das contas bancárias nº 90.493-7 11.503-7, conforme Nota Explicativa nº3.

V. ASPECTOS DE CONTROLES ADMINISTRATIVOS, FINANCEIROS E PATRIMONIAL.

Com base nos testes de auditoria efetuados nas amostras documentais selecionadas, os controles internos auxiliares do modelo de gestão do Fundo Positivo, foram considerados satisfatórios e oferecem segurança, para a boa condução operacional de suas atividades, e, estão adequadas para atender de maneira eficaz, às exigências feitas pelos financiadores dos projetos, bem como, lhe permite gerir com maior eficiência os recursos financeiros e materiais.

1. Controles Administrativos

Os controles dos projetos e movimentação financeira são informatizados que disponibilizam permitem informações gerenciais. Eles contemplam informações para controle orçamentário, financeiro e administrativo.

2. Controles Financeiros

Os controles financeiros utilizados para monitoramento dos recursos dos projetos permitem a verificação periódica das receitas e dos gastos realizados, exercem controle sobre os valores do orçamento aprovado por cada projeto, nos casos de modalidade de patrocínio, e realizam a conciliação periódica dos saldos financeiros e orçamentários.

3. Controles Patrimoniais

No que se refere ao ano base de 2020, constatamos a aquisição de bens do ativo imobilizado, no valor de R\$ 22.217,06, conforme relacionado abaixo:

Quadro VII – Aquisição de Bens do Imobilizado

Descrição do Bem	Número da Nota Fiscal	Data de Emissão	Nome do Fornecedor	Valor
Frigobar 117 litros, cor branca CRC12CBANA CONSUL	241184	16/11/2020	TechFrio	1.369,00
Notebook DELL I15 3583 A40B C17/8GB/2T/15 6/2GB/W10	1670901	22/11/2020	Via Varejo	4.838,90
Notebook DELL I15 3583 A40B C17/8GB/2T/15 6/2GB/W10	1671578	22/11/2020	Via Varejo	4.838,90
Câmera CANON EOS REBEL SL3 WIFI 4K c/micro cartão	24617	10/12/2020	Optisom	3.739,13
Câmera CANON EOS REBEL SL3 WIFI 4K	24814	18/12/2020	Optisom	3.692,00
Câmera CANON EOS REBEL SL3 WIFI 4K c/micro cartão	24881	23/12/2020	Optisom	3.739,13
Total				22.217,06



VII. RECURSOS HUMANOS

Com base nos testes de auditoria efetuados nas amostras documentais selecionadas, verificamos que a contratação de pessoal ocorre na modalidade de contrato de prestação de serviços, nas modalidades de MEI – Microempreendedor Individual e Micro Empresa, estando em situação ativa quanto ao recolhimento pelo regime tributário do Simples Nacional.

Recife, 17 de março de 2021.

ARV – Auditores e Consultores Independentes Ltda.
Registrada no CRC/PE nº 706



Cleide Maria Leite
CPF nº 371.289.304-34
CRC nº 017.413/O - PE
IBRACON nº 4975
CNAI nº 4849

FUNDO POSITIVO

Anexo I: Demonstrações Contábeis Exercício Social de 2020



Demonstrações Financeiras

Fundo Positivo

31 de dezembro de 2020 e 2019

Fundo Positivo

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2020 e 2019

Índice

Demonstrações financeiras:

Balanço patrimonial	1
Demonstração do superávit e das mutações do patrimônio social	2-3
Demonstração de resultados abrangentes	4
Demonstração dos fluxos de caixa	5
Notas explicativas às demonstrações financeiras	6-13

Declaração

Reconhecemos a exatidão do presente relatório contábil em 31 de dezembro de 2020, incluindo as peças contábeis e as notas explicativas.



Harley Henriques do Nascimento

Representante Legal

CPF 452.709.965-53



Eduardo Nunes de Carvalho

Contador

CPF 092.169.758-90

CRC 1SP152980/O-4

Fundo Positivo

BALANÇO PATRIMONIAL 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ATIVO		
Circulante		
Disponibilidades (nota 3)	<u>1.849.756</u>	<u>267.798</u>
	1.849.756	267.798
Não circulante		
Imobilizado (nota 4)	<u>54.876</u>	<u>44.935</u>
	54.876	44.935
TOTAL DO ATIVO	<u><u>1.904.632</u></u>	<u><u>312.733</u></u>
PASSIVO		
Circulante		
Fornecedores	18.414	13.635
Adiantamento de projetos	1.666.929	77.502
Impostos Retidos a pagar	-	-
	<u>1.685.343</u>	<u>91.137</u>
Patrimônio líquido		
Patrimônio social (nota 9)	10.000	10.000
Reserva de doações e subvenções	23.935	23.935
Superávit acumulado (nota 9)	<u>185.354</u>	<u>187.661</u>
	219.289	221.596
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	<u><u>1.904.632</u></u>	<u><u>312.733</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundo Positivo

DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receita operacional		
Contribuições e convênios de fundos irrestritos (nota 5)	1.689.435	1.505.886
Doações e outras receitas irrestritas (nota 7)	2.829	3.957
Receita líquida	<u>1.692.264</u>	<u>1.509.843</u>
Custos dos convênios e parcerias de fundos restritos	-	-
Custos dos serviços prestados	-	-
Resultado bruto	<u>1.692.264</u>	<u>1.509.843</u>
Despesas operacionais		
Despesas com pessoal	-	-
Despesas com viagens, estadas e representações	-138.481	-217.847
Despesas com utilidades e comunicações	-11.752	-4.613
Despesas de ocupação, manutenção e seguro	-20.590	-33.772
Despesas com consultorias e serviços profissionais	-812.632	-607.595
Despesas operacionais de eventos e projetos	-100.212	-95.933
Repasse direto às OSCs conveniadas	-499.602	-466.176
Despesas com depreciações e amortizações	-12.207	-9.193
Despesas gerais e administrativas	-108.996	-83.907
Alocação aos custos de projetos	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	1.704.471	1.519.036
Resultado operacional antes do resultado financeiro	<u>-12.207</u>	<u>-9.193</u>
Receitas financeiras, líquido de despesas financeiras	<u>9.900</u>	<u>11.884</u>
Superávit/ Déficit do exercício	<u><u>-2.307</u></u>	<u><u>2.691</u></u>

Fundo Positivo

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores em reais)

Descrição	Patrimônio Social	Reserva de doações e subvenções	Superávit Acumulado	Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2018	10.000	23.935	184.970	218.905
Déficit do exercício	-	-	2.691	2.691
Saldos em 31 de dezembro de 2019	10.000	23.935	187.661	221.596
Déficit do exercício		-	-2.307	-2.307
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.000	23.935	185.354	219.289

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Superávit/ Déficit do exercício	-2.307	2.691
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente total	<u><u>-2.307</u></u>	<u><u>2.691</u></u>

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/ Déficit apurado	-2.307	2.691
Depreciações e amortizações	12.207	9.193
	<u>9.900</u>	<u>11.884</u>
Fornecedores	4.779	11.278
Varição de adiantamento de projetos	1.589.427	-90.646
Impostos Retidos a Pagar	0	-884
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>1.594.206</u>	<u>-80.252</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de ativo imobilizado	-22.148	-28.417
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>-22.148</u>	<u>-28.417</u>
CAIXA GERADO NO PERÍODO	<u>1.581.958</u>	<u>-96.785</u>
Varição de caixa, bancos e aplicações financeiras		
Disponibilidades no fim do exercício	1.849.756	267.798
Disponibilidades no início do exercício	<u>267.798</u>	<u>364.583</u>
VARIAÇÃO	<u>1.581.958</u>	<u>-96.785</u>

Fundo Positivo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores em reais)

1. Contexto operacional

Fundado em 11/12/2014, o Fundo Positivo, CNPJ 21.830.217/0001-07, é uma associação sem fins lucrativos, de direito privado, constituída por tempo indeterminado. O Fundo Positivo tem por objetivo contribuir para o controle da epidemia de DST, HIV/Aids e das Hepatites Virais no Brasil, por meio do fortalecimento das ações de prevenção executadas pelas Organizações da Sociedade Civil – OSCs que atuam no campo das DST/Aids e Hepatites Virais, visando contribuir para o fortalecimento das respostas sociais e políticas às dinâmicas destas enfermidades no Brasil.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis adotadas

- a) Base de apresentação. As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a associações sem fins lucrativos, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), com destaque para o NBC (Norma Brasileira de Contabilidade) ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovado pela Resolução de nº 1.409/2013 do Conselho Federal de Contabilidade.
- b) Base de mensuração. As demonstrações financeiras são preparadas pelo custo histórico.
- c) Moeda funcional e de apresentação. Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.
- d) Uso de estimativas e julgamento. As demonstrações financeiras incluem várias estimativas; entre elas, aquelas referentes à determinação das vidas úteis do ativo imobilizado e sua recuperabilidade nas operações, avaliações de ativos financeiros pelo seu valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, assim como análise dos demais riscos na determinação das demais provisões necessárias para passivos contingentes e similares. Por serem estimativas é possível que os resultados reais possam apresentar variações.
- e) Principais práticas contábeis. As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações financeiras são resumidas a seguir:

Ativos financeiros e passivos financeiros

A Associação possui instrumentos financeiros não-derivativos como caixa e equivalentes de caixa, outros recebíveis e contas a pagar. A Associação não efetuou transações envolvendo instrumentos financeiros para fins de reduzir seu grau de exposição a riscos de mercado, de moeda e taxas de juros. Não foram desenvolvidas transações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de especulação. A Associação em 31 de dezembro de 2016 e 2015 não possuía saldos de ativos financeiros mantidos para negociação ou designado ao valor justo por meio de ganhos e perdas.

Disponibilidades e aplicações financeiras

Estas contas são registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, de acordo com as taxas pactuadas com os bancos, até o limite de seu valor de mercado.

Fundo Positivo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores em reais)

Demais ativos

Os demais ativos são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo, incluindo, conforme aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas, ou de realização.

Passivo circulante

Os passivos circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas, previstas contratual ou legalmente.

Apuração do superávit

O superávit (déficit) do exercício é apurado em conformidade com o regime de competência. Os recursos provenientes de parcerias e convênios são contabilizados como receitas quando aplicados nos projetos; em decorrência, os montantes ainda não utilizados ficam registrados no passivo circulante, representando a parcela que ainda deverá ser aplicada nos projetos, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos de sua aplicação. As receitas de doações e contribuições voluntárias são contabilizadas quando recebidas. As despesas com projetos, assim como as demais despesas e receitas são contabilizadas observando o regime de competência de exercícios.

Isenção tributária

Por constituir-se como associação sem fins lucrativos a Associação, de acordo com a legislação tributária brasileira, é isenta do recolhimento de impostos e contribuições federais sobre os resultados contábeis.

3. Disponibilidades

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa	1.431	1.431
Banco do Brasil CC 90493-7	0	0
Banco do Brasil IAF CC 11503-7	0	0
Aplicação automática de renda fixa – Banco do Brasil CC 90493-7	0	266.367
Aplicação Banco do Brasil Automatica conta 90493-7	277.496	0
Aplicação Banco do Brasil MM EMPRESA CC 90493-7	222.487	0
Aplicação Banco do Brasil CDB DI CC 90493-7	221.360	0
Aplicação Banco do Brasil MM CARTEIRA INVEST CC 90493-7	111.778	0
Banco do Brasil Automatica MAIS 73 IAF CC 11503-7	195.171	0
Aplicação Banco do Brasil RF DI PLUS CC 90493-7	820.034	0
Totais	<u>1.849.756</u>	<u>267.798</u>

As aplicações financeiras no Banco do Brasil S. A. referem-se a fundo de investimento em renda fixa. Por tratar-se de operações de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, tais aplicações foram consideradas como disponibilidades.

NOTAS
EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores em reais)

4. Imobilizado

	Tempo de vida útil	Saldo em 31/12/2018	Adições	Saldo em 31/12/2019	Adições	Saldo em 31/12/2020
Computadores e periféricos	5 anos	29.435	28.417	57.852	20.848	78.700
Móveis e utensílios	10 anos	3.209		3.209	1.300	4.509
Custo histórico		32.644	28.417	61.061	22.148	83.209
Computadores e periféricos		-6.613	-8.872	-15.485	-11.870	-27.355
Móveis e utensílios		-320	-321	-641	-337	-978
Depreciação acumulada		-6.934	-9.193	-16.126	-12.207	-28.333
		25.710	-19.224	44.935	9.941	54.876

5. Adiantamento de projetos de recursos restritos, execução financeira.

Quadro demonstrativo dos adiantamentos em aberto de recursos irrestritos.

	<u>Exercício</u>	<u>Exercício</u>	<u>Acumulado</u>	<u>Acumulado</u>
Projetos de fundo irrestrito	2.019	2.020	2.019	2.020
Contribuição recebida	479.300	230.000	479.300	709.300
Custos empenhados	401.798	226.975	401.798	628.773
Convênio Caixa Economica Federal	77.502	3.025	77.502	80.527
Contribuição recebida	155.000	55.000	155.000	210.000
Custos empenhados	155.000	55.000	155.000	210.000
Projeto Sabin	-	-	-	-
Contribuição recebida	378.000	100.000	378.000	478.000
Custos empenhados	378.000	100.000	378.000	478.000
Convênio Mac	-	-	-	-
Contribuição recebida	80.000		80.000	80.000
Custos empenhados	80.000		80.000	80.000
Convênio Bayer	-	-	-	-
Contribuição recebida	65.000		65.000	65.000
Custos empenhados	65.000		65.000	65.000
Convênio Bayer RB	-	-	-	-
Contribuição recebida	109.588		109.588	109.588
Custos empenhados	109.588		109.588	109.588
Convênio Bayer GHS	-	-	-	-
Contribuição recebida	191.500	1.081.800	191.500	1.273.300
Custos empenhados	191.500	547.823	191.500	739.323
Convênio Gilead	-	533.977	-	533.977
Contribuição recebida	100.000	200.000	100.000	300.000
Custos empenhados	100.000	193.204	100.000	293.204
Convênio Glaxo	-	6.796	-	6.796
Contribuição recebida	100.000	250.000	100.000	350.000
Custos empenhados	100.000	250.000	100.000	350.000
Convênio MSD	-	-	-	-
Contribuição recebida	120.000	23.000	120.000	143.000
Custos empenhados	120.000	22.449	120.000	142.449
Convênio Rede Fundos	-	551	-	551
Contribuição recebida	120.000		120.000	120.000
Custos empenhados	120.000		120.000	120.000
Convênio Itau	-	-	-	-
Contribuição recebida	-	510.587		510.587
Custos empenhados	-	293.984		293.984
Convênio BR IAF	-	216.603		216.603
Contribuição recebida	-	828.122		828.122
Custos empenhados	-	-		-
Convênio Fundo Positivo Care	-	828.122		828.122
Contribuição recebida	1.778.388	3.278.509	1.778.388	5.056.897
Custos empenhados	1.700.886	1.689.435	1.700.886	3.390.321
Variação anual e saldo	77.502	1.589.073	77.502	1.666.575

6. Responsabilidades da Entidade para com os convênios firmados e recursos recebidos

Os instrumentos celebrados com seus financiadores indicam, em geral, como responsabilidade da Entidade: executar os projetos dentro das premissas técnicas estipuladas nas propostas encaminhadas; comprovar a sua execução por documentos fiscais válidos, dentro do orçamento aprovado e executado tempestivamente no período de financiamento; manter escrituração contábil específica dos atos e fatos relativos à execução do convênio; responder pelo vínculo empregatício ou contratual de seus colaboradores; responsabilizar-se por todos os encargos decorrentes das atividades, inclusive os trabalhistas, previdenciários, sociais, fiscais e comerciais deles resultantes; prestar contas da execução destes projetos aos financiadores; identificar o nome do financiador em caso de divulgação ou publicidade externa do projeto; não empenhar recursos a organizações ou pessoas ligadas a partidos políticos; e devolver recursos eventualmente não aplicados até o final de vigência do convênio.

7. Doações e outras receitas irrestritas

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Instituto Sabin	55.000	75.000
MAC Cosmetics	100.000	180.000
Bayer S.A.	0	60.000
Instituto Caixa Seguradora	230.000	454.000
Reckitt Benckiser	0	6.684
GHS – Global Helth Strategies	0	-
Gilead Sciences, Inc.	1.081.800	-
Glaxo - Glaxosmithkline Brasil	200.000	-
MSD - Merck Sharp & Dohme	250.000	-
Banco Itaú	0	-
Outras doações	3.182	-
Rede de Fundos	23.000	-
BR 917 - IAF	510.587	-
Fundo Positivo Care	828.122	-
Totais	<u><u>3.281.691</u></u>	<u><u>775.684</u></u>

Convênio Instituto Sabin

Síntese: A doação recebida conforme Proposta, que tem por objetivo apoiar ações que visem fortalecer as respostas sociais às IST/HIV/AIDS em todo território nacional.

Período: 01/11/2020 a 31/03/2021

Valor contratual: R\$ 65.000

Valor contratual não recebido: R\$ 55.000

Convênio MAC AIDS Fund

Síntese: A doação recebida conforme Proposta, com o objetivo apoiar ações de combate a Covid 19 em território com vulnerabilidade socioambiental.

Período: 01/05/2020 a 31/12/2020

Valor contratual: R\$ 100.000

Valor contratual não recebido: R\$ -

Convênio Instituto Caixa Seguradora

Síntese: A doação recebida conforme Proposta, parceria para o desenvolvimento de apoio ao projeto “Empoderamento de Mulheres Vivendo com HIV/AIDS em Estratégias de Comunicação Digital”

Período: 22/08/2020 a 22/08/2021

Valor contratual: R\$ 230.000

Valor contratual não recebido: R\$ -

Convênio Gilead Sciences

Síntese: A doação recebida conforme Proposta, pretende fomentar e fortalecer novas iniciativas de prevenção do HIV / AIDS nas cinco regiões do país, apoiando organizações de base comunitária que trabalham na área do HIV para disseminar informações sobre estratégias combinadas de prevenção do HIV / AIDS em seus territórios, bem como fortalecer a rede de lideranças comunitárias, para que possam impactar politicamente e fazer lobby e defesa de políticas públicas na área da saúde, com especial ênfase no HIV / AIDS.

Período: 21/01/2020 a 18/09/2020

Valor contratual: R\$ 524.800

Valor contratual não recebido: R\$ -

Síntese: A doação recebida conforme Proposta, pretende promover o apoio emergencial ao Fundo Positivo diante da pandemia Covid-19 para cobrir despesas operacionais, visto que a maioria dos doadores do Fundo Positivo são empresas brasileiras de renda. Diante da pandemia de Covid-19, essas empresas experimentaram queda nas vendas de seus produtos e / ou serviços, resultando em corte significativo em seus orçamentos, sem consequência em cortes sérios no Fundo Positivo.

Período: 08/03/2020 a 24/08/2020

Valor contratual: R\$ 557.000

Valor contratual não recebido: R\$ -

Convênio GSK - Glaxosmithkline

Síntese: A doação recebida conforme Proposta, que tem por objeto apoiar ações que visem fortalecer as respostas sociais às DST/AIDS e Hepatites Virais em território nacional.

Período: 01/05/2020 a 31/12/2020

Valor contratual: R\$ 200.000

Valor contratual não recebido: R\$ -

Convênio MSD – Merck Sharp & Dohme Farmacêutica

Síntese: A doação recebida conforme Proposta, que tem por objeto apoiar ações que visem fortalecer as respostas sociais às DST/AIDS e Hepatites Virais em território nacional.

Período: 01/06/2020 a 31/12/2020

Valor contratual: R\$ 250.000

Valor contratual não recebido: R\$ -

Convênio Inter – American Foundation

Síntese: A doação recebida conforme Proposta, com o objetivo de melhorar a condição de saúde e reduzirá a incidência de doenças entre migrantes venezuelanos e brasileiros em situação de vulnerabilidade por meio do aumento do acesso aos cuidados de saúde e do treinamento de promotores comunitários de saúde.

Período: 28/08/2020 a 28/08/2022

Valor contratual: R\$ 510.586

Valor contratual não recebido: R\$ -

Convênio Fundo Positivo Care

Síntese: A doação recebida conforme Proposta, visa trabalhar com a promoção de iniciativas no domínio da “DigitalHealth”, promovendo ações que divulguem estratégias de prevenção do HIV / SIDA em territórios invulneráveis, e / ou através de metodologia de pares, apoiando organizações de base comunitária. O projeto constitui a criação de um fundo emergencial para o movimento HIV / AIDS pertencente à rede Fundo Positivo para que deixe de desenvolver suas ações na área de HIV / AIDS no contexto da pandemia de Covid.

Período: 16/11/2020 a 30/04/2021

Valor contratual: R\$ 828.122

Valor contratual não recebido: R\$ -

8. Contingências

Não existiam contingências em andamento contra a Entidade em 31 de dezembro de 2020, conforme informações prestadas pelos assessores jurídicos da Associação.

9. Patrimônio social

As rendas geradas pela Associação são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais comentados na Nota 1. Em caso de extinção da Associação, que se dará somente em caso de Lei e por decisão de Assembleia Geral, desde que convocada com essa finalidade, os bens serão obrigatoriamente doados para outra associação sem fins lucrativos, de objetivos semelhantes.

FUNDO POSITIVO

Anexo II:

Certidão de Regularidade Profissional Controle nº 4209.4523.4837.4837

ARV Auditores e Consultores Independentes Ltda.

Avenida Caxanga, 1592 – sala 06 – Cordeiro Recife/PE CEP: 50711-000.

Telefone: (81) 99859-0300

e-mail: secretaria@arvaudidores.com.br Home page: www.arvaudidores.com.br

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE EM PERNAMBUCO****CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE EM PERNAMBUCO** CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE PE**

Certidão n.º: PE/2021/00090002
Nome: CLEIDE MARIA LEITE CPF: 371.289.304-34
CRC/UF n.º PE-017413/O Categoria: CONTADOR
Validade: 06.05.2021
Finalidade: RELATÓRIO DE AUDITORIA

Confirme a existência deste documento na página <http://200.179.170.130:81/spw/index1.htm>,
mediante número de controle a seguir:

CPF : **371.289.304-34** Controle : **4209.4523.4837.4837**