

# **RELATÓRIO DE AUDITORIA REFERENTE AO ANO BASE 2022**

## **FUNDO POSITIVO**

**ANEXOS:**

- I. Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Período, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Notas Explicativas do /Exercício findo em 31/12/2022.
- II. Certidão de Regularidade Profissional - Controle nº 7988.7988.8302.8302.

## 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 2022 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 2022, 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 2023.

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

Documento assinado digitalmente  
 ALEXANDRE TAVARES VICENTE DA SILVA  
Data: 17/03/2023 17:33:48-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**Alexandre Tavares da Silva**  
**Auditor CRC/PE - nº 18.748-0**  
**CPF:836.102.434-49**

## **FUNDO POSITIVO**

### **ANEXO I**

**Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Período, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Notas Explicativas do /Exercício findo em 31/12/2022.**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	2022	2021	Descrição	2022	2021
	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO</b>			<b>PASSIVO</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
DISPONÍVEL	2.806.541,03D	1.908.008,90D	FORNECEDORES	60.553,65C	47.040,67C
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.574.369,01D	361,70D	FORNECEDORES	60.553,65C	47.040,67C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	1.232.172,02D	1.907.647,20D	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.615.725,17C	1.834.914,90C
OUTROS CRÉDITOS	98.260,57D	175.012,97D	ADIANTAMENTOS DE PROJETOS	2.615.725,17C	1.834.914,90C
ADIANTAMENTO PROJETOS	98.260,57D	175.012,97D	<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.676.278,82C</b>	<b>1.981.955,57C</b>
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.904.801,60D</b>	<b>2.083.021,87D</b>			
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
IMOBILIZADO	23.220,42D	38.685,02D	PATRIMONIO SOCIAL	10.000,00C	10.000,00C
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4.509,00D	4.509,00D	PATRIMONIO SOCIAL	10.000,00C	10.000,00C
OUTRAS IMOBILIZACOES	78.700,57D	78.700,57D	RESERVAS	23.935,03C	23.935,03C
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	59.989,15C	44.524,55C	RESERVAS DE DOAÇÕES E SUBVENÇÕES	23.935,03C	23.935,03C
IMOBILIZADO - COM RESTRIÇÃO	15.011,08D	0,00	SUPERÁVIT E DÉFICIT PREJUÍZOS ACUMULADOS	232.819,25C	205.816,29C
IMOBILIZADO - PROJETO - BR 917 IAF	10.339,02D	0,00	SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS	232.819,25C	205.816,29C
IMOBILIZADO - PROJETO - OAK	6.830,89D	0,00	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>266.754,28C</b>	<b>239.751,32C</b>
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL - COM RESTRIÇÃO	2.158,83C	0,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>2.943.033,10C</b>	<b>2.121.706,89C</b>
<b>TOTAL ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>38.231,50D</b>	<b>38.685,02D</b>			
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>2.943.033,10D</b>	<b>2.121.706,89D</b>			

HARLEY HENRIQUES DO NASCIMENTO  
 FUNDO NACIONAL DE SUSTENTABILIDADE  
 CPF: 452.709.965-53

EDUARDO NUNES DE CARVALHO  
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP152980/O-4  
 CPF: 092.169.758-90

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	2022	2021	Descrição	2022	2021
	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO</b>			<b>PASSIVO</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
DISPONÍVEL	2.806.541,03D	1.908.008,90D	FORNECEDORES	60.553,65C	47.040,67C
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.574.369,01D	361,70D	FORNECEDORES	60.553,65C	47.040,67C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	1.232.172,02D	1.907.647,20D	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.615.725,17C	1.834.914,90C
OUTROS CRÉDITOS	98.260,57D	175.012,97D	ADIANTAMENTOS DE PROJETOS	2.615.725,17C	1.834.914,90C
ADIANTAMENTO PROJETOS	98.260,57D	175.012,97D	<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.676.278,82C</b>	<b>1.981.955,57C</b>
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.904.801,60D</b>	<b>2.083.021,87D</b>			
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
IMOBILIZADO	23.220,42D	38.685,02D	PATRIMONIO SOCIAL	10.000,00C	10.000,00C
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4.509,00D	4.509,00D	PATRIMONIO SOCIAL	10.000,00C	10.000,00C
OUTRAS IMOBILIZACOES	78.700,57D	78.700,57D	RESERVAS	23.935,03C	23.935,03C
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	59.989,15C	44.524,55C	RESERVAS DE DOAÇÕES E SUBVENÇÕES	23.935,03C	23.935,03C
IMOBILIZADO - COM RESTRIÇÃO	15.011,08D	0,00	SUPERÁVIT E DÉFICIT PREJUÍZOS ACUMULADOS	232.819,25C	205.816,29C
IMOBILIZADO - PROJETO - BR 917 IAF	10.339,02D	0,00	SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS	232.819,25C	205.816,29C
IMOBILIZADO - PROJETO - OAK	6.830,89D	0,00	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>266.754,28C</b>	<b>239.751,32C</b>
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL - COM RESTRIÇÃO	2.158,83C	0,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>2.943.033,10C</b>	<b>2.121.706,89C</b>
<b>TOTAL ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>38.231,50D</b>	<b>38.685,02D</b>			
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>2.943.033,10D</b>	<b>2.121.706,89D</b>			

HARLEY HENRIQUES DO NASCIMENTO  
 FUNDO NACIONAL DE SUSTENTABILIDADE  
 CPF: 452.709.965-53

EDUARDO NUNES DE CARVALHO  
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP152980/O-4  
 CPF: 092.169.758-90



**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>RECEITA COM DOAÇÕES - Com Restrição</b>	<b>3.761.884,94</b>
CONTRIBUIÇÕES PROJETO - SABIN	18.683,07
CONTRIBUIÇÕES PROJETO - MAC	11.758,42
CONTRIBUIÇÕES PROJETO - CAIXA	105.849,85
CONTRIBUIÇÕES PROJETO - GILEAD	2.049.911,76
CONTRIBUIÇÕES PROJETO - GLAXO	125.674,10
CONTRIBUIÇÕES PROJETO - IAF	518.702,00
CONTRIBUIÇÕES PROJETO - OAK	491.728,51
CONTRIBUIÇÕES PROJETO - ORGANON	118.808,78
CONTRIBUIÇÕES PROJETO - MERCK SHARP	207.610,31
CONTRIBUIÇÕES PROJETO - REDE FUNDOS	113.158,14
<b>RECEITA COM DOAÇÕES - Sem Restrição</b>	<b>1.288,44</b>
CAPTAÇÃO - DOAÇÕES	1.288,44
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>3.763.173,38</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>3.763.173,38</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(2.049.911,76)</b>
<b>DESPESAS COM PROJETOS</b>	<b>(2.061.670,18)</b>
<b>PROJETOS - GILEAD</b>	<b>(2.049.911,76)</b>
REFEIÇÕES	(9.147,78)
ASSISTENCIA MÉDICA E ODONTOLOGICA	(21.124,92)
TAXI	(1.369,03)
SERVIÇOS PRESTADOS TERCEIROS	(491.890,38)
TELEFONE / INTERNET	(1.954,25)
MATERIAL DE ESCRITORIO	(8.283,96)
HONORARIOS CONTABEIS	(21.120,48)
CONSULTORIA E AUDITORIA	(4.600,00)
ALOCAÇÃO DE PROJETOS	(1.284.735,32)
TAXAS DIVERSAS	(8.200,67)
TARIFA BANCARIA	(617,45)
VALE TRANSPORTE	(9.129,49)
SEGUROS	(8.739,34)
ENERGIA ELÉTRICA	(944,01)
JUROS DE MORA	(140,60)
VALE REFEICAO	(42.348,31)
VIAGENS E HOSPEDAGENS	(109.600,26)
CESTAS	(3.874,96)
FESTA E EVENTOS	(22.090,55)
<b>PROJETOS - MAC</b>	<b>(11.758,42)</b>
SERVIÇOS TOMADOS DE TERCEIROS	(6.335,36)
MARKETING/PUBLICIDADE/EVENTOS/PROPAG	(540,00)
TELEFONE	(301,32)
TARIFA BANCÁRIA	(240,00)
HONORARIOS CONTABEIS	(2.659,05)
SEGUROS	(1.319,88)
ENERGIA ELETTRICA	(362,81)
<b>PROJETOS - CAIXA</b>	<b>(105.849,85)</b>
MARKETING/PUBLICIDADE/EVENTOS/PROPAG	(8.995,00)
ASSISTENCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA	(395,00)
TELEFONE / INTERNET	(219,00)
DESPESAS COM VIAGENS	(479,90)
REFEIÇÃO	(13.760,75)
COMBUSTIVEL	(2.022,80)
SERVIÇOS TOMADOS TERCEIROS	(73.655,55)
IMPOSTOS E TAXAS	(1.427,97)
MATERIAIS DE ESCRITORIO	(2.035,75)
TAXI	(300,00)
TARIFA BANCARIA	(410,00)

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022**

Descrição	Saldo Atual
<b>PROJETOS - CAIXA</b>	<b>(105.849,85)</b>
ENERGIA ELETRICA	(409,19)
SEGUROS	(1.738,94)
<b>PROJETOS - SABIM</b>	<b>(18.683,07)</b>
SERVIÇOS TOMADOS DE TERCEIROS	(12.284,68)
HONORARIOS CONTABEIS	(2.660,39)
CONDUCAO / VALE TRANSPORTE	(618,00)
CONSULTORIA E AUDITORIA	(3.000,00)
TARIFA BANCARIA	(120,00)
<b>PROJETOS GLAXO</b>	<b>(125.674,10)</b>
ASSISTENCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA	(3.351,53)
SEGUROS	(1.472,08)
DESPESAS COM VIAGENS	(2.000,00)
REFEIÇÃO	(4.206,39)
SERVIÇOS TOMADOS DE TERCEIROS	(102.003,13)
TAXI	(673,08)
MATERIAL DE ESCRITORIO	(2.147,47)
TELEFONE / INTERNET	(219,00)
HONORARIOS CONTABEIS	(8.326,10)
TAXAS DIVERSAS	(195,38)
ENERGIA ELETRICA	(673,51)
COMBUSTIVEL	(406,43)
<b>PROJETO - REDE DE FUNDOS</b>	<b>(113.158,14)</b>
DESPESAS COM VIAGENS	(5.835,63)
SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(55.777,41)
CONDUCAO/VALE TRANSPORTE	(2.018,00)
BENS DE PEQUENO VALOR	(49.407,10)
TARIFA BANCARIA	(120,00)
<b>PROJETO BR 917 - IAF</b>	<b>(518.702,00)</b>
HONORARIOS CONTABEIS	(24.842,76)
ALUGUEIS	(3.616,00)
SERVICOS DE TERCEIROS	(264.547,14)
ALOCACAO DE PROJETOS	(151.071,20)
VIAGENS E HOSPEDAGENS	(51.277,71)
TELEFONE / INTERNET	(8.068,50)
TARIFA BANCARIA	(1.335,44)
CURSOS E TREINAMENTOS	(12.388,34)
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	(762,28)
DEPRECIACÕES E AMORTIZACÕES - PROJETO BR 917 - IAF	(792,63)
<b>PROJETO OAK</b>	<b>(491.728,51)</b>
DESPESAS COM VIAGENS	(92.923,96)
ALOCACAO DE PROJETOS	(207.000,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(148.214,24)
TELEFONE / INTERNET	(15.658,52)
HONORARIOS CONTABEIS	(19.050,53)
TARIFAS BANCARIAS	(308,00)
TAXAS DIVERSAS	(5.207,06)
CONSULTORIA E AUDITORIA	(2.000,00)
DEPRECIACÕES E AMORTIZACÕES - PROJETO OAK	(1.366,20)
<b>PROJETO MERCK SHARP</b>	<b>(207.610,31)</b>
DESPESAS COM VIAGENS	(2.129,55)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(187.391,67)
TELEFONE / INTERNET	(438,00)
HONORARIOS CONTABEIS	(2.660,39)
REFEIÇÃO	(7.271,00)
ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA	(3.174,27)
TARIFAS BANCARIAS	(120,00)
TAXAS DIVERSAS	(233,68)
ENERGIA ELETRICA	(354,17)
MATERIAL DE ESCRITORIO	(1.079,70)
SEGUROS	(2.757,88)

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>PROJETO ORGANON</b>	<b>(118.808,78)</b>
ALOCAÇÃO DE PROJETOS	(80.000,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(18.277,28)
TELEFONE / INTERNET	(208,80)
REFEIÇÃO	(835,30)
ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA	(3.083,28)
MARKETING/EVENTOS/PUBLICIDADE	(6.363,18)
ENERGIA ELETRICA	(416,37)
MATERIAL DE ESCRITORIO	(2.166,85)
SEGUROS	(3.457,72)
CONSULTORIA E AUDITORIA	(4.000,00)
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(177.676,29)</b>
MATERIAL DE ESCRITÓRIO / CONSUMÍVEIS	(528,89)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(160.660,00)
DEPRECIACÕES E AMORTIZACÕES	(15.464,60)
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	(1.022,80)
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>222.283,37</b>
JUROS DE APLICAÇÕES	222.283,37
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(18.892,56)</b>
JUROS DE MORA	(96,74)
TARIFA BANCÁRIA	(15.684,38)
PERDA DE APLICAÇÃO	(3.111,44)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>27.002,96</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>27.002,96</b>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>27.002,96</b>

HARLEY HENRIQUES DO NASCIMENTO  
FUNDO NACIONAL DE SUSTENTABILIDADE  
CPF: 452.709.965-53

EDUARDO NUNES DE CARVALHO  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP152980/O-4  
CPF: 092.169.758-90

Empresa: FUNDO POSITIVO

C.N.P.J.: 21.830.217/0001-07

Período: 01/01/2022 - 31/12/2022

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/ Déficit apurado	27.002	23.111
Depreciações e amortizações	17.623	16.191
Projetos a Receber	(76.752)	(175.013)
	<u>(32.127)</u>	<u>(135.711)</u>
Fornecedores	13.513	25.978
Variação de adiantamento de projetos	902.135	167.986
Impostos Retidos a Pagar	-	-
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>883.521</u>	<u>193.964</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de ativo imobilizado - Projetos	15.011	-
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>-</u>	<u>-</u>
CAIXA GERADO NO PERÍODO	<u>898.532</u>	<u>58.253</u>
Variação de caixa, bancos e aplicações financeiras		
Disponibilidades no fim do exercício	2.806.541	1.908.009
Disponibilidades no início do exercício	1.908.009	1.849.756
VARIAÇÃO	<u>898.532</u>	<u>58.253</u>

\_\_\_\_\_  
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

Empresa: FUNDO POSITIVO  
C.N.P.J.: 21.830.217/0001-07  
Período: 01/01/2022 - 1/12/2022

**Fundo Positivo**

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores em reais)

Descrição	Patrimônio Social	Reserva de doações e subvenções	Superávit Acumulado	Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.000	23.935	182.705	216.640
Déficit do exercício		-	23.111	23.111
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.000	23.935	205.816	239.751
Déficit do exercício		-	27.002	27.002
Saldos em 31 de dezembro de 2022	10.000	23.935	232.818	266.753

\_\_\_\_\_  
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



## *Demonstrações Financeiras*

*Fundo Positivo*

*31 de dezembro de 2022 e 2021*

## **Fundo Positivo**

### DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2022 e 2021

#### Índice

Demonstrações financeiras:

Balanço patrimonial	1
Demonstração do superávit e das mutações do patrimônio social	2-3
Demonstração de resultados abrangentes	3
Demonstração dos fluxos de caixa	4
Notas explicativas às demonstrações financeiras	5-12

#### **Declaração**

Reconhecemos a exatidão do presente relatório contábil em 31 de dezembro de 2022, 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 2022 e 2021 (Valores em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ATIVO</b>		
Circulante		
Disponibilidades (nota 3)	2.806.541	1.908.009
Projetos a Receber (nota 3)	<u>98.260</u>	<u>175.013</u>
	2.904.801	2.083.022
Não circulante		
Imobilizado (nota 4)	<u>38.232</u>	<u>38.685</u>
	38.232	38.685
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<u><u>2.943.033</u></u>	<u><u>2.121.707</u></u>
<b>PASSIVO</b>		
Circulante		
Fornecedores	60.554	47.041
Adiantamento de projetos Nota 5	2.615.725	1.834.915
Impostos Retidos a pagar	<u>-</u>	<u>-</u>
	2.676.279	1.881.956
Patrimônio Líquido		
Patrimônio social (nota 9)	10.000	10.000
Reserva de doações e subvenções	23.935	23.935
Superávit acumulado (nota 9)	<u>232.819</u>	<u>205.816</u>
	266.754	239.751
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<u><u>2.943.033</u></u>	<u><u>2.121.707</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 2022 e 2021

(Valores em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita operacional		
Contribuições e convênios de fundos restritos (nota 5)	3.761.884	3.398.244
Doações e outras receitas irrestritas (nota 7)	1.288	1.342
Receita líquida	<u>3.763.172</u>	<u>3.399.586</u>
Custos dos convênios e parcerias de fundos restritos	<u>(3.761.884)</u>	<u>(3.398.244)</u>
Resultado bruto	1.288	1.342
Despesas operacionais		
Despesas com pessoal	-	-
Despesas com viagens, estadias e representações	(157.614)	(42.283)
Despesas com utilidades e comunicações	(27.067)	(26.660)
Despesas de ocupação, manutenção e seguro	(42.505)	(24.138)
Despesas com Serviços profissionais e Repasses	(3.351.151)	(3.017.800)
Despesas operacionais de eventos e projetos	(271.642)	(208.406)
Despesas com depreciações e amortizações	(17.623)	(16.192)
Despesas gerais e administrativas	(90.851)	(94.709)
Alocação aos custos de projetos	3.761.884	3.398.244
	<u>(196.569)</u>	<u>(31.944)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro	<u>(195.281)</u>	<u>(30.602)</u>
Receitas financeiras, líquido de despesas financeiras	222.283	53.713
Superávit/ Déficit do exercício	<u><u>27.002</u></u>	<u><u>23.111</u></u>

### Fundo Positivo

#### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores em reais)

Descrição	Patrimônio Social	Reserva de doações e subvenções	Superávit Acumulado	Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.000	23.935	182.705	216.640
Déficit do exercício		-	23.111	23.111
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.000	23.935	205.816	239.751
Déficit do exercício		-	27.002	27.002
Saldos em 31 de dezembro de 2022	10.000	23.935	232.818	266.753

#### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores em reais)

	2022	2021
Superávit/ Déficit do exercício	27.002	23.111
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	27.002	23.111

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit/ Déficit apurado	27.002	23.111
Depreciações e amortizações	17.623	16.191
Projetos a Receber	<u>(76.752)</u>	<u>(175.013)</u>
	(32.127)	(135.711)
Fornecedores	13.513	25.978
Variação de adiantamento de projetos	902.135	167.986
Impostos Retidos a Pagar	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<u>883.521</u>	<u>193.964</u>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Compras de ativo imobilizado - Projetos	<u>15.011</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>CAIXA GERADO NO PERÍODO</b>	<u>898.532</u>	<u>58.253</u>
Variação de caixa, bancos e aplicações financeiras		
Disponibilidades no fim do exercício	2.806.541	1.908.009
Disponibilidades no início do exercício	<u>1.908.009</u>	<u>1.849.756</u>
<b>VARIAÇÃO</b>	<u>898.532</u>	<u>58.253</u>

## **Fundo Positivo**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** 31 de dezembro de 2022 e 2021 (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, 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 2022 e 2021 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 2022 e 2021 (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 e Projetos a Receber

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Conta Corrente CC 90493 - 7	345.993	-
Conta Corrente OAK - AG 4307-9 C/C 11879-6	1.228.376	362
Aplicação Banco do Brasil Automática conta 90493-7	6.222	402.853
Aplicação Banco do Brasil MM EMPRESA	404.358	372.669
Aplicação Banco do Brasil CDB DI	251.975	228.738
Aplicação Banco do Brasil MM CARTEIRA INVEST	122.071	114.365
Aplicação Banco do Brasil MAIS 73 IAF	209.304	280.291
Aplicação Banco do Brasil CDB DI - OAK	43.101	478.674
Aplicação Banco do Brasil RF CP EMP. ÁGIL - OAK	-	57
Aplicação Banco do Brasil OUROCAP	-	30.000
Aplicação Banco do Brasil CDB GILEAD	195.142	-
<b>Totais</b>	<u>2.806.541</u>	<u>1.908.009</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.

Projetos a Receber:

O registro dos valores recebidos nesse exercício antecipadamente, que eventualmente será liquidado posteriormente de acordo com o andamento de cada projeto.

NOTAS  
EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores em reais)

**4. Imobilizado**

	<b>Tempo de vida útil</b>	<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>Adições</b>	<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Saldo em 31/12/2022</b>
Computadores e periféricos	5 anos	78.700	-	78.700	-	78.700
Móveis e utensílios	10 anos	4.509	-	4.509	-	4.509
Computadores e periféricos - OAK	5 anos				6.831	6.831
Móveis e utensílios - IAF	10 anos				10.339	10.339
<b>Custo histórico</b>		<b>83.209</b>	<b>-</b>	<b>83.209</b>	<b>17.170</b>	<b>100.379</b>
Computadores e periféricos		(27.355)	(15.740)	(43.095)	(15.014)	(58.109)
Móveis e utensílios		(978)	(451)	(1.429)	(451)	(1.880)
Computadores e periféricos - OAK					(1.366)	(1.366)
Móveis e utensílios - IAF					(793)	(793)
<b>Depreciação acumulada</b>		<b>(28.333)</b>	<b>(16.191)</b>	<b>(44.525)</b>	<b>(17.624)</b>	<b>(62.148)</b>
		<b>54.876</b>	<b>(16.191)</b>	<b>38.685</b>	<b>(17.624)</b>	<b>38.231</b>

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

Quadro demonstrativo dos adiantamentos em aberto de recursos restritos.

Fundo Positivo	Exercício	Exercício	Acumulado	Acumulado
<b>Projetos de fundo restrito</b>	<b>2.021</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>	<b>2.022</b>
Contribuição recebida		50.000	709.300	50.000
Custos empenhados	235.090	50.000	863.862	50.000
<b>Convênio Caixa Economica Feder</b>	(235.090)	-	(154.562)	-
Contribuição recebida	120.000	89.500	325.838	89.500
Custos empenhados	130.452	18.683	340.452	18.683
<b>Projeto Sabin</b>	(10.452)	70.817	(14.614)	70.817
Contribuição recebida	1.734.321	2.154.649	3.007.621	5.162.270
Custos empenhados	1.472.574	2.050.053	2.211.897	4.261.950
<b>Convênio Gilead</b>	261.748	104.596	795.724	900.320
Contribuição recebida	250.000	125.000	550.000	675.000
Custos empenhados	253.279	125.674	546.483	672.157
<b>Convênio Glaxo</b>	(3.279)	(674)	3.517	2.843
Contribuição recebida	99.717	15.556	242.717	258.272
Custos empenhados	2.700	113.123	145.149	258.272
<b>Convênio Rede Fundos</b>	97.017	(97.567)	97.567	-
Contribuição recebida		200.000	120.000	320.000
Custos empenhados		200.000	120.000	320.000
<b>Convênio Merck Sharp</b>	-	-	-	-
Contribuição recebida	489.351	462.599	999.937	1.462.536
Custos empenhados	416.794	518.702	710.778	1.229.480
<b>Convênio BR IAF</b>	72.557	(56.103)	289.160	233.057
Contribuição recebida	1.076.304	1.370.279	1.076.304	2.446.583
Custos empenhados	574.983	491.729	574.983	1.066.711
<b>Convênio OAK</b>	501.321	878.551	501.321	1.379.871
Contribuição recebida	150.000	-	150.000	150.000
Custos empenhados	2.375	118.809	2.375	121.184
<b>Convênio ORGANON</b>	147.625	(118.809)	147.625	28.816
Contribuição recebida	4.219.692	4.267.582	8.046.123	11.346.749
Custos empenhados	2.820.887	2.876.235	6.211.208	8.731.024
<b>Variação anual e saldo</b>	<b>1.398.806</b>	<b>1.391.348</b>	<b>1.834.915</b>	<b>2.615.725</b>



## 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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Instituto Sabin	89.500	120.000
Organon	-	150.000
Instituto Caixa Seguradora	50.000,00	-
Gilead	2.154.649	1.734.321
Glaxo Brasil	125.000	250.000
MSD - Merck Sharp & Dohme	200.000	300.000
OAK	1.370.279	1.076.304
Outras doações	-	824
Rede de Fundos	15.556	99.717
BR 917 - IAF	462.599	489.350
<b>Totais</b>	<u><u>4.467.582</u></u>	<u><u>4.220.516</u></u>

## 8. Contingências

Não existiam contingências em andamento contra a Entidade em 31 de dezembro de 2022, 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 7988.7988.8302.8302.**



## 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/2022/00000805  
Nome: ALEXANDRE TAVARES VICENTE DA SILVA CPF: 836.102.434-49  
CRC/UF n.º PE-018748/O Categoria: CONTADOR  
Validade: 27.03.2023  
Finalidade: RELATÓRIO DE AUDITORIA

Confirme a existência deste documento na página  
<https://servicos.crcpe.org.br/spw/consultacadastral/Principal.aspx>, mediante número de controle a seguir:

CPF : **836.102.434-49** Controle : **7988.7988.8302.8302**