

FUNDO POSITHIVO

Demonstrações Financeiras

*Fundo Nacional de Sustentabilidade a
Organizações da Sociedade Civil que
Trabalham no Campo das DST HIV/Aids e
Hepatites Virais - Fundo PositHIVO*

31 de dezembro de 2016 e 2015

Fundo Nacional de Sustentabilidade a Organizações da Sociedade Civil que Trabalham no
Campo das DST HIV/Aids e Hepatites Virais - Fundo PositHIVO

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2016 e 2015

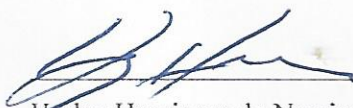
Índice

Demonstrações financeiras:

Balanco patrimonial	1
Demonstração do superávit e das mutações do patrimônio social	2
Demonstração dos fluxos de caixa	3
Demonstração de resultados abrangentes	3
Notas explicativas às demonstrações financeiras	4-7

Declaração

Reconhecemos a exatidão do presente relatório contábil em 31 de dezembro de 2016, incluindo as peças contábeis e as notas explicativas.



Marley 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 Nacional de Sustentabilidade a Organizações da Sociedade Civil que Trabalham no
Campo das DST HIV/Aids e Hepatites Virais - Fundo PositHIVo**

BALANÇO PATRIMONIAL
31 de dezembro de 2016 e 2015 (Valores em reais)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ATIVO		
Circulante		
Disponibilidades (nota 3)	187	42.386
Aplicações financeiras (nota 3)	<u>260.712</u>	<u>413.655</u>
	260.899	456.041
TOTAL DO ATIVO	<u><u>260.899</u></u>	<u><u>456.041</u></u>
PASSIVO		
Circulante		
Salários, encargos e provisões trabalhistas a pagar	3.657	-
Adiantamento de projetos (nota 4)	<u>64.132</u>	<u>434.346</u>
	67.789	434.346
Patrimônio líquido		
Patrimônio social (nota 8)	10.000	10.000
Déficit acumulado (nota 8)	<u>183.110</u>	<u>11.695</u>
	193.110	21.695
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	<u><u>260.899</u></u>	<u><u>456.041</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Fundo Nacional de Sustentabilidade a Organizações da Sociedade Civil que Trabalham no
Campo das DST HIV/Aids e Hepatites Virais - Fundo PositHIVO**

DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT E DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015 (Valores em reais)

	2016	2015
Receita operacional		
Contribuições e convênios de fundos restritos (nota 4)	465.021	501.775
Doações e outras receitas irrestritas (nota 6)	1.022.083	398.450
Receita líquida	<u>1.487.104</u>	<u>900.225</u>
Custos dos convênios e parcerias de fundos restritos (nota 4)	(465.021)	(501.775)
Custos dos serviços prestados	<u>(658.953)</u>	<u>(161.702)</u>
Resultado bruto	363.130	236.748
Despesas operacionais		
Despesas com pessoal	(363.775)	(522.047)
Despesas com viagens, estadas e representações	(156.077)	(117.194)
Despesas com utilidades e comunicações	(22.623)	(4.609)
Despesas de ocupação, manutenção e seguro	(59.750)	(45.638)
Despesas com consultorias e serviços profissionais	(160.903)	(49.419)
Despesas operacionais de eventos e projetos	(191.806)	(153.838)
Repasse direto às OSCs conveniadas	(403.060)	(27.000)
Despesas gerais e administrativas	(4.589)	(8.475)
Alocação aos custos de projetos	1.106.353	663.477
	<u>(256.230)</u>	<u>(264.743)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro	106.900	(27.995)
Receitas financeiras, líquido de despesas financeiras	64.515	49.690
Superávit do exercício	<u>171.415</u>	<u>21.695</u>
Patrimônio líquido no início do exercício	21.695	-
Patrimônio líquido no final do exercício	<u>193.110</u>	<u>21.695</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundo Nacional de Sustentabilidade a Organizações da Sociedade Civil que Trabalham no Campo das DST HIV/Aids e Hepatites Virais - Fundo PositHIVO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015 (Valores em reais)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit apurado	171.415	21.695
Varição de salários, encargos e provisões trabalhistas	3.657	-
Varição de adiantamento de projetos	(370.214)	434.346
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(195.142)</u>	<u>456.041</u>
Varição de caixa, bancos e aplicações financeiras		
Disponibilidades no fim do exercício	456.041	456.041
Disponibilidades no início do exercício	260.899	-
VARIAÇÃO	<u>(195.142)</u>	<u>456.041</u>

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015 (Valores em reais)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Superávit do exercício	171.415	21.695
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	<u>171.415</u>	<u>21.695</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundo Nacional de Sustentabilidade a Organizações da Sociedade Civil que Trabalham no Campo das DST HIV/Aids e Hepatites Virais - Fundo PositHIVO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 de dezembro de 2016 e 2015 (Valores em reais)

1. Contexto operacional

Fundado em 11/12/2014, o Fundo Nacional de Sustentabilidade a Organizações da Sociedade Civil que Trabalham no Campo das DST HIV/Aids e Hepatites Virais - Fundo PositHIVO, CNPJ 21.830.217/0001-07, é uma associação sem fins lucrativos, de direito privado, constituída por tempo indeterminado. O Fundo PositHIVO 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 Nacional de Sustentabilidade a Organizações da Sociedade Civil que Trabalham no Campo das DST HIV/Aids e Hepatites Virais - Fundo PositHIVo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2016 e 2015 (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>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Caixa	187	-
Recurso administrado pela FAPEU – conta 0012016	64.132	42.386
Aplicação automática de renda fixa – Banco do Brasil	196.580	413.655
Totais	<u>260.899</u>	<u>456.041</u>

A Fundação de Amparo e Pesquisa de Extensão Universitária – FAPEU, CNPJ 83.476.911/0001-17, foi contratada para administrar a execução orçamentária dos recursos provenientes do Convênio Opas. O saldo apresentado corresponde aos recursos recebidos e não empenhados no exercício encerrado.

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. Nomes de projetos no final da conta se referem a contas bancárias movimentadas exclusivamente para operacionalização de termos de parcerias ou projetos faturáveis mantidos com os respectivos financiadores.

**Fundo Nacional de Sustentabilidade a Organizações da Sociedade Civil que Trabalham no
Campo das DST HIV/Aids e Hepatites Virais - Fundo PositHIVO**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 de dezembro de 2016 e 2015 (Valores em reais)

4. Adiantamento de projetos de recursos restritos, execução financeira

Quadro demonstrativo dos adiantamentos em aberto de recursos restritos.

	<u>Exercício</u>	<u>Exercício</u>	<u>Acumulado</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Projetos de fundo restrito</u>	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
Contribuição recebida	180.000	94.808	180.000	274.808
Custos empenhados	168.054	42.621	168.054	210.675
Convênio Opas	11.946	52.186	11.946	64.132
Contribuição recebida	333.721	-	333.721	333.721
Custos empenhados	333.721	-	333.721	333.721
Parceria MS e Fiocruz	-	-	-	-
Contribuição recebida	422.400	-	422.400	422.400
Custos empenhados	-	422.400	-	422.400
Convênio Mac	422.400	(422.400)	422.400	-
Contribuição recebida	936.121	94.808	936.121	1.030.929
Custos empenhados	501.775	465.021	501.775	966.796
Variação anual e saldo	<u>434.346</u>	<u>(370.214)</u>	<u>434.346</u>	<u>64.132</u>

Convênio Opas.

Síntese: Programa para estruturar a Entidade em ferramentas de comunicação e base física. Financiamento da OPAS - Organização Pan-Americana de Saúde, escritório regional da OMS – Organização Mundial de Saúde.

Período do último convênio: 16/9/2016 a 16/9/2017

Valor contratual: R\$ 200.000.

Valor contratual não recebido: R\$ 113.246.

Parceria MS e Fiocruz.

Síntese: Programa com objetivo de desenvolver ação de mobilização de recursos e articulação com Organizações da Sociedade Civil que trabalham com HIV/AIDS.

Período do último convênio: 1º/1/2015 a 31/12/2015

Valor contratual: R\$ 300.000.

Valor contratual não recebido: R\$ -

Convênio Mac – Elegância Distribuidora de Cosméticos Ltda.

Síntese: Convênio de execução de Projeto de mobilização de recursos junto a indivíduos e lançamento de edital de seleção pública de projeto. Firmado em 28/10/2016 por meio de Affiliate Grants Terms Award.

Período: 28/10/2015 a 27/10/2016

Valor contratual: R\$ 422.400.

Valor contratual não recebido: R\$ -

Fundo Nacional de Sustentabilidade a Organizações da Sociedade Civil que Trabalham no Campo das DST HIV/Aids e Hepatites Virais - Fundo PositHIVo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2016 e 2015 (Valores em reais)

5. 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.

6. Doações e outras receitas irrestritas

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Instituto Sabin	55.000	60.000
Caixa Seguros	265.000	100.000
Durex - Reckitt Benckiser	150.000	150.000
Gilead Science	539.000	87.000
Outras doações	13.083	1.450
Totais	<u>1.022.083</u>	<u>398.450</u>

7. Contingências

Não existiam contingências em andamento contra a Entidade em 31 de dezembro de 2016, conforme informações prestadas pelos assessores jurídicos da Entidade.

8. 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 Assembléia Geral, desde que convocada com essa finalidade, os bens serão obrigatoriamente doados para outra associação sem fins lucrativos, de objetivos semelhantes.