

## ANEXO 1: RELATÓRIO DE CONTAS

### INTRODUÇÃO

Estimados Associados,

Como é dever da Direção e cumprindo as normas estatutárias, regulamentos e demais legislações aplicáveis, apresentamos o presente Relatório e contas, onde se releva a transparência na prestação de contas, para deliberação dos nossos associados, a qual respeita à atividade desenvolvida no ano de 2020 pela ASSOCIAÇÃO POSITIVO. A Positivo é uma pessoa coletiva de direito público, com estatuto de IPSS – Instituição Particular de Solidariedade Social, registada sob o número 7/1996.

É um espaço de apoio para pessoas que vivem com VIH/Sida, seus familiares, amigos e parceiros (as), com sede em Lisboa.

A sua estrutura orgânica é composta por três órgãos que são a Direção, Assembleia Geral e Conselho Fiscal.

No ano de 2020 a Positivo enfrentou grandes desafios e obstáculos no que concerne a adaptação de novas estratégias para continuar a garantir os serviços da Associação. Não foi um ano fácil, dada a manutenção da crise económica e financeira instalada no país, agravada pelos problemas a pandemia COVID-19, trazendo dificuldades á sustentabilidade das organizações sociais.

Algumas atividades e projetos previstos a desenvolver em 2020, conduziram-nos ao adiamento para o ano 2021, com a preocupação das prioridades, estabilidade e equilíbrio orçamental que nos tem caracterizado, face ao surgimento da pandemia.

Por outro lado, conseguimos dar seguimento e consolidámos o trabalho lançado anteriormente. Planeámos novas ações e caminhos e melhorámos, em geral e em concreto, múltiplas prestações de serviços aos nossos utentes, fazendo reajustes para a continuidade dos apoios necessários.

Estamos convictos, no entanto, que o rigor da nossa gestão, o empenhamento da nossa equipa técnica, a qualidade de intervenção e a solidez económica e financeira atual da ASSOCIAÇÃO POSITIVO irão garantir a continuidade de qualidade da nossa intervenção junto das pessoas infetadas e afetadas pelo VIH e Sida.

Acresce ainda que em termos institucionais a estrutura e organização da Positivo são sólidas e estáveis. Há que garantir, por isso, a sua otimização, tendo sempre em foco que a Associação só existe em função dos seus associados e utentes, das suas prioridades que são as pessoas que vivem com o VIH/Sida.

Sendo assim, tendo por base garantir a transparência e qualidade da informação para os associados, o presente documento pretende prestar contas a todos os associados e outras entidades, sobre a gestão e funcionamento desta organização.

Deste modo, não podemos deixar de agradecer a todas entidades colaboradoras, o trabalho que conosco têm desenvolvido.

Finalmente, queremos agradecer a todos os Mecenias e Parceiros que nos têm apoiado na concretização dos nossos projetos e atividades, salientando as pessoas e as empresas que têm

2020/10  
[Handwritten signature]

vindo a conceder donativos destinados ao funcionamento das atividades sociais que estamos a desenvolver na ASSOCIAÇÃO POSITIVO, em favor da comunidade VIH/Sida.

Paula  
g  
JSH

## **ANÁLISE ECONOMICA E FINANCEIRA**

A ASSOCIAÇÃO POSITIVO vem apresentar para apreciação as contas do ano de 2020, depois de obtido o parecer do Conselho Fiscal. Documento este que se encontra disponível no anexo ao balanço e demonstração de resultados que fazem parte do presente documento, apresentamos ainda informação mais circunstancial, mas necessária à compreensão das contas que agora se apresentam à apreciação, resultado da atividade desenvolvida no âmbito do plano de atividades e orçamento 2020 que foram submetidos para aprovação.

Queremos explicar o porquê de só agora estamos a apresentar os resultados de 2020, dado que os anos de 2020 e 2021 terem sido anos atípicos, com restrições e condicionantes, que não nos permitiram ter a celeridade normal, na execução deste processo.

Há a salientar que a mudança de local da sede administrativa, foi necessário e uma prioridade, dado que as instalações na Rua de São Paulo não tinha condições, dadas as novas regras para espaços decretados pelo governo, face ao estado de emergência do COVID e ao facto de se ter procedido a uma auditoria interna, a qual suscitou dúvidas sobre o lançamento de faturas em vários projetos, que levou a contratar uma empresa de auditoria externa e independente, que avaliou e verificou, todos os procedimentos na nossa estrutura contabilística e financeira, por forma a verificar se tudo estaria em conformidade.

O resultado dessa auditoria já foi presente aos membros da Direção e será divulgado na próxima assembleia geral.

A POSITIVO apresentou no ano 2020 um resultado positivo de 35.828.65€.

### **Proposta de aplicação dos resultados**

A Direção propõe que o resultado positivo de 35.828.65€ seja aplicado em Resultados Transitados.

### **Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício**

**Verificaram factos relevantes** após o termo do exercício económico terminado em 31.12.2020.

Após uma auditoria feita as contas da Positivo feita por uma empresa externa “ **AUREN Auditores & Associados, SROC SA** solicitada pelo Presidente Amílcar Soares, constatou-se que foram utilizados abusivamente pela Tesoureira da Positivo a Senhora Vanessa Alves, dinheiro no valor de 8.721.23€ em despesas particulares da mesma, conforme relatório emitido pela a empresa de auditoria, aonde consta a listagem das facturas

### **Evolução previsível da atividade da POSITIVO**

A Direção gostaria de salientar que a pandemia do COVID-19 e as restrições que dela decorreram, nomeadamente o confinamento, resultaram alguns desafios para a equipa técnica da Positivo, através da redução de horário laboral, criação de novas alternativas para não deixar de prestar serviços de qualidade a comunidade que apoiamos.

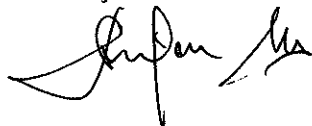
A Direção conclui que a Positivo durante esta fase permitiu manter a organização com qualidade financeira, o que nos permitirá resultados confortáveis para o ano de 2021, o que nos permite desenvolver os novos serviços esperados.

Concluimos deste modo, que embora o impacto da situação criada pela pandemia COVID-19, estamos seguros de que a segurança financeira da Positivo não será posta em causa.

Apresentam-se de seguida o balanço e a demonstração de resultados por natureza.

Lisboa, 30 de Abril de 2022

A Direção



*Paula*



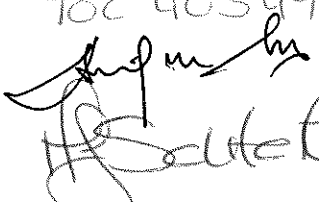
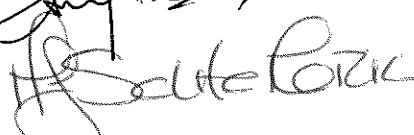
**BALANÇO**  
**EXERCÍCIO DE 2020**

| <u>ACTIVO</u>   | NOTAS | PERÍODOS          |                   |
|---|-------|-------------------|-------------------|
|   |       | 2020              | 2019              |
| <b>ACTIVO NÃO CORRENTE</b>                                  |       |                   |                   |
| Activos fixos tangíveis                                     |       | 0,00              | 0,00              |
| Propriedades de investimento                                |       | 0,00              | 0,00              |
| Goodwill  |       | 0,00              | 0,00              |
| Ativos intangíveis  |       | 0,00              | 0,00              |
| Activos biológicos  |       | 0,00              | 0,00              |
| Participações Financeiras - método equivalência patrimonial |       | 0,00              | 0,00              |
| Participações Financeiras - outros métodos                  |       | 0,00              | 0,00              |
| Investimentos Financeiros                                   |       | 0,00              | 0,00              |
| Accionistas/sócios  |       | 0,00              | 0,00              |
| Outras contas a receber                                     |       | 0,00              | 0,00              |
| Outros Activos financeiros                                  |       | 0,00              | 0,00              |
| Prop Ind e outros Direitos                                  |       | 0,00              | 0,00              |
|   |       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>ACTIVO CORRENTE</b>                                      |       |                   |                   |
| Inventários   |       | 0,00              | 0,00              |
| Activos biológicos  |       | 0,00              | 0,00              |
| Clientes  |       | 8 300,00          | 0,00              |
| Adiantamentos a Fornecedores                                |       | 0,00              | 0,00              |
| Estado e outros entes públicos                              |       | 0,00              | 0,00              |
| Accionistas/sócios  |       | 0,00              | 0,00              |
| Outras contas a receber                                     |       | 13 205,97         | 0,00              |
| Diferimentos  |       | 0,00              | 103,39            |
| Activos financeiros detidos para negociação                 |       | 0,00              | 0,00              |
| Outros activos financeiros                                  |       | 0,00              | 0,00              |
| Activos não correntes detidos para venda                    |       | 0,00              | 0,00              |
| Caixa e depósitos bancários                                 |       | 202 906,02        | 124 693,04        |
|   |       | <b>224 411,99</b> | <b>124 796,43</b> |
|   |       |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>   |       | <b>224 411,99</b> | <b>124 796,43</b> |

Paula Con Pds  
TOC 40549  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

**FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO**

|  | NOTAS | PERÍODOS          |                   |
|--|-------|-------------------|-------------------|
|  |       | 2020              | 2019              |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS</b>                     |       |                   |                   |
| Fundos   |       | 0,00              | 0,00              |
| Excedentes Técnicos                            |       | 0,00              | 0,00              |
| Reservas                                       |       | 42 943,15         | 42 943,15         |
| Resultados transitados                         |       | 58 203,31         | 50 713,13         |
|  |       | 101 146,46        | 78 563,21         |
| Resultado líquido do período                   |       | 35 828,65         | 7 490,18          |
| Interesses minoritários                        |       | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total dos Fundos Patrimoniais</b>           |       | <b>136 975,11</b> | <b>101 146,46</b> |
| <b>PASSIVO</b>                                 |       |                   |                   |
| <b>Passivo não corrente</b>                    |       |                   |                   |
| Provisões                                      |       | 0,00              | 0,00              |
| Financiamentos obtidos                         |       | 0,00              | 0,00              |
| Passivos por impostos diferidos                |       | 0,00              | 0,00              |
| Outras contas a pagar                          |       | 0,00              | 0,00              |
|  |       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Passivo corrente</b>                        |       |                   |                   |
| Fornecedores c/c                               |       | 263,99            | -618,42           |
| Adiantamentos de Clientes                      |       | 0,00              | 0,00              |
| Estado e outros entes públicos                 |       | 6 968,09          | 7 119,43          |
| Financiamentos obtidos                         |       | 0,00              | 0,00              |
| Outras contas a pagar                          |       | 18 541,41         | 17 148,96         |
| Diferimentos                                   |       | 61 663,39         | 0,00              |
| Pessoal  |       | 0,00              | 0,00              |
|  |       | <b>87 436,88</b>  | <b>23 649,97</b>  |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                        |       | <b>87 436,88</b>  | <b>23 649,97</b>  |
| <b>TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b> |       | <b>224 411,99</b> | <b>124 796,43</b> |

Paula Campos  
 TOC 40549  
  


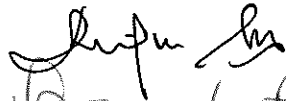

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

EXERCÍCIO DE 2020

| RUBRICAS  | NOTAS | PERIODOS         |                 |
|---|-------|------------------|-----------------|
|   |       | 2020             | 2019            |
| <b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>   |       |                  |                 |
| rendimentos e serviços prestados  |       | 380,00           | 610,00          |
| subsídios à exploração  |       | 202 592,09       | 193 271,70      |
| trabalhos para a própria entidade                                       |       | 0,00             | 0,00            |
| custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                |       | 0,00             | 0,00            |
| ornamentos e serviços externos  |       | (43 587,53)      | (47 300,74)     |
| gastos com o pessoal  |       | (128.240,01)     | (131.931,60)    |
| variação de inventários (perdas/reversões)                              |       | 0,00             | 0,00            |
| variação de dívidas a receber (perdas/reversões)                        |       | 0,00             | 0,00            |
| revisões (aumentos/reduções)  |       | 0,00             | 0,00            |
| variação de investimentos não depreciables/amortizáveis                 |       | 0,00             | 0,00            |
| aumentos/reduções de justo valor  |       | 0,00             | 0,00            |
| outros rendimentos e ganhos   |       | 5 722,02         | 0,00            |
| outros gastos e perdas  |       | (1 037,92)       | (6 759,00)      |
| <b>Resultados antes de depreciação, gastos financiamento e impostos</b> |       | <b>35 828,65</b> | <b>7 890,20</b> |
| gastos/reversões de depreciação e de amortização                        |       | 0,00             | (400,00)        |
| variação de investimentos depreciables (perdas/reversões)               |       | 0,00             | 0,00            |
| <b>Resultado operacional, antes gastos financiamento e impostos</b>     |       | <b>35 828,65</b> | <b>7 490,10</b> |
| recursos e rendimentos similares obtidos                                |       | 0,00             | 0,00            |
| recursos e gastos similares suportados                                  |       | 0,00             | 0,00            |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                      |       | <b>35 828,65</b> | <b>7 490,10</b> |
| imposto sobre o rendimento do período                                   |       |                  |                 |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                     |       | <b>35 828,65</b> | <b>7 490,10</b> |

Paula Campos

TOC 40549

## Pagamentos e recebimentos ANO 2020

*Paulo*  
*JBP*

| Recebimentos              |         | Pagamentos                    |         |
|---------------------------|---------|-------------------------------|---------|
| Doações e subsídios       | 202.592 | Pessoal                       | 128.240 |
| Outros                    | 6.102   | Outras despesas da actividade | 44.625  |
| TOTAL                     | 208.694 | Investimento                  |         |
|                           |         | Aquisição equipamento         |         |
|                           |         | Abate equipamento             |         |
| Saldo ano anterior        | 124.693 |                               |         |
| Receitas                  | 208.694 |                               |         |
| Despesas                  | 172.865 |                               |         |
| Saldo para o ano seguinte | 202.906 |                               |         |

### ONSIDERANDOS:

#### 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1. – Designação da Entidade: Positivo Grupos de Apoio Auto Ajuda

1.2. – Sede: Rua de Sº Paulo Nº 216 A 1200-429 Lisboa

1.3. - Natureza da Atividade: Associação Positivo é uma pessoa coletiva pública de natureza associativa, sem fins lucrativos.

#### 2 – REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas, por opção, de acordo com o modelo contabilístico para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei nº36-A/2011 de 9 de Março de 2011. As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da Associação Positivo, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL). As demonstrações financeiras incluem o balanço e a demonstração dos resultados por naturezas, aprovadas pela Direção, no dia 26 de Abril de 2022, são expressas em euros e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade e do regime de acréscimo sendo os itens reconhecidos como activos, passivos

fundo próprio, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e os critérios de reconhecimento para esses elementos.

Paula  
9  
ASD

2.2. Não foram feitas derrogações às disposições da NCRF-ESNL.

2.3. Não existem contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior.

### **3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS**

As principais políticas contabilísticas aplicadas na preparação das demonstrações financeiras apresentam-se a seguir:

3.1 As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico. A preparação das demonstrações financeiras de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) requer que a Direção formule estimativas e pressupostos que poderão

eventualmente afectar a aplicação das políticas contabilísticas e o valor dos activos, passivos, rendimentos e gastos. Essas estimativas e pressupostos são baseados na experiência histórica, que se considera razoável.

Na preparação das demonstrações financeiras tomaram-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto de continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

- Compensação

Os activos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respectivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum activo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.



## Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados a 31 de Dezembro de 2020 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2019.

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se com base os seguintes pressupostos:  
3.2- As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da Associação Positivo, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

## Activos fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha recta, em sistema de duodécimos.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

| Activo fixo tangível           | Vida útil estimada |
|--------------------------------|--------------------|
| Edifícios e outras construções | 50 anos            |
| Equipamento de transporte      | 4 anos             |
| Equipamento administrativo     | Entre 2 e 8 anos   |
| Outros activos fixos tangíveis | Entre 2 e 8 anos   |

As vidas úteis e métodos de amortização de bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas será reconhecido prospectivamente nas demonstrações de resultados por natureza.

As despesas de conservação e reparação que não aumentam a vida útil dos activos nem resultem em benfeitorias ou melhoramentos significativas nos elementos dos activos fixos tangíveis foram registadas como gastos do exercício em que ocorrem.

Paula  
[Assinatura]

### **Membros e outras dívidas de terceiros**

As dívidas de "outros terceiros" encontram-se mensuradas ao valor nominal.

As dívidas de membros e outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

*Rawle*  
*JP*

### **Fornecedores e outras dívidas a terceiros**

As contas de fornecedores e de outros terceiros encontram-se mensuradas pelo método do valor nominal.

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito de desconto é considerado imaterial.

### **Periodizações**

As transacções são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas "Outras contas a receber e a pagar" e "Diferimentos".

### **Caixa e depósitos bancários**

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

### **Benefícios de empregados**

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, subsídios de alimentação, subsídios de férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pela Direção.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respectivo.

De acordo com a legislação laboral aplicável o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de Dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

Reconhecimento de gastos e rendimentos.

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime de acréscimo.

*2016*  
*[Handwritten signature]*

Rédito

O rédito associado com uma prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transacção à data do balanço quando o desfecho de uma transacção possa ser fiavelmente estimado.

#### 4 - FLUXOS DE CAIXA

4.1. – Desagregação dos valores inscritos na rubrica caixa e em depósitos bancários:

| Descrição                                  | 31.12.2020        |
|--|-------------------|
| <b>Caixa e depósitos bancários activos</b> |                   |
| Caixa                                      |                   |
| Depósitos à Ordem                          | 202.906,02        |
| Outros depósitos bancários                 | 0,00              |
| <b>Total</b>                               | <b>202.906.02</b> |

#### 5 - ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

a) Os activos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.

b) As depreciações foram efectuadas pelo método da linha recta, em sistema de duodécimos.

c) Vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa da afectação do desempenho.

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e fim do período mostrando as adições, os abates, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

| Descrição                      | 31.12.2020       | Adições | Abate | Transf. | 31.12.2019       |
|--------------------------------|------------------|---------|-------|---------|------------------|
| Edifícios outras Construções   |                  |         |       |         |                  |
| Equipam. Básico                | 34.057.24        |         |       |         | 34.057.24        |
| Equipam. Administrativo        |                  |         |       |         |                  |
| <b>Activo tangível bruto</b>   | <b>34.057.24</b> |         |       |         | <b>34.057.24</b> |
| Depreciações acumuladas        | 34.057.24        |         |       |         | 34.057.24        |
| <b>Depreciações acumuladas</b> | <b>34.057,24</b> |         |       |         | <b>34.057,24</b> |
| <b>Activo tangível líquido</b> | <b>0.00</b>      |         |       |         | <b>0.00</b>      |

*Paula*  


#### 6- SUBSÍDIOS E APOIOS DO GOVERNO E OUTRAS ENTIDADES

| Descrição                                    | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|--|-------------------|-------------------|
| Subsídios do Governo e Outros Entes Públicos | 167.908,96        | 156.833,61        |
| Subsídios de Outras Entidades                | 34.683,13         | 36.438,11         |
| <b>Total</b>                                 | <b>202.592,09</b> | <b>193.881,72</b> |

Atribuídos pelas seguintes entidades :

| Descrição              | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Direção Geral de Saúde | 52499.98          | 69998.38          |
| Segurança Social       | 85235.76          | 85235.76          |
| Município de Lisboa    | 28866.28          |                   |
| Autoridade Tributária  | 1306.94           | 1599.47           |
| Indústria Farmacêutica | 14493.80          | 29258.40          |
| Outras Entidades       | 20189.33          | 7179.71           |
| <b>Total</b>           | <b>205.592.09</b> | <b>193.881.72</b> |

## 7 – ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

### 7.1. – Autorização para emissão:

As demonstrações financeiras foram, pela Direção, autorizadas para a emissão e as mesmas poderão ser alterados em qualquer altura.

*Raula*  


## 8 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

O número médio de empregados durante o ano 2020 foi de oito, sendo cinco com contrato sem termo e dois com contrato com termo. Durante o ano 2019 o número médio de empregados foi de oito sendo cinco com contrato sem termo e três com termo.

| <b>Gastos com o Pessoal</b>            | <b>31.12.2020</b> |
|--|-------------------|
| Remunerações do Pessoal                | 104.576.42        |
| Encargos sobre remunerações do pessoal | 22.231.01         |
| Outros Gastos                          | 1432.58           |
| <b>Total</b>                           | <b>128.240,01</b> |

A rubrica “Outros Gastos” inclui gastos com seguro de acidentes de trabalho, formações e outros.

## 9 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

9.1. – A rubrica “Outras Contas a Receber e a Pagar” apresentava em 31.12.2020 e 31.12.2019 os seguintes saldos:

| <b>Outras Contas a Receber e a Pagar</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Outras contas a receber                  | 13.205.97         | 0                 |
| Outras contas a pagar                    | 18.349.32         | 17.148,96         |

- a) As contas a receber integram o saldo devedor das contas, 2781101 Vanessa Alves (8721.23), 2781102 S<sup>o</sup> Martinho de Lima (4484.74).

- b) As contas a pagar inclui o saldo credor das contas 2312 Remunerações a liquidar (192.09) e 2722, Provisão encargos com férias (18.49.32).

*Bank*  
*J. Sif*

9.2. – A rubrica “Diferimentos” apresentava em 31.12.2020 e 31.12.2019 os seguintes saldos:

| <b>Diferimentos</b>             | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Rendimentos a Reconhecer</b> |                   |                   |
| DIREÇÃO GERAL DE SAUDE          | 17499.99          |                   |
| GILEAD SCIENCES                 | 14163.40          |                   |
| VIIVHIV HEALTHCARE              | 30000.00          |                   |
| Gastos a Reconhecer             |                   | 103.39            |
| <b>Total</b>                    | <b>61.663.39</b>  | <b>103.39</b>     |

Os valores destes diferimentos foram faturados e recibos no ano 2020, mas os projetos só foram executados em 2022 devido a Covid 19

9.3 – A rubrica “Estado e Outros Entes Públicos” apresentavam em 31.12.2020 e 31.12.2019 os seguintes saldos:

| <b>Estado e outros Entes Pub</b> | <b>31.12.2020</b> |                 | <b>31.12.2019</b> |                 |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                                  | <b>Activo</b>     | <b>Passivo</b>  | <b>Activo</b>     | <b>Passivo</b>  |
| Imposto s/ Rendimento            |                   |                 |                   |                 |
| Retenções na Fonte               |                   | 2303.79         |                   | 2317.79         |
| Segurança Social                 |                   | 4.632.77        |                   | 4.773.34        |
| IVA                              |                   |                 |                   |                 |
| Outras FCT/FGCT                  |                   | 31.53           |                   | 28.30           |
| <b>Total</b>                     |                   | <b>6.968,09</b> |                   | <b>7.119,43</b> |

*Raul*  
*JF*

#### 9.4- Decomposição e movimento de itens dos Fundos Próprios

| Descrição                          | Saldo inicial | Saldo final |
|------------------------------------|---------------|-------------|
| Reservas                           | 42.943.15     | 42.943.15   |
| Resultados Transitados             | 50.713.13     | 58.203.31   |
| Outras variações capitais próprias |               |             |

#### 10 – OUTRAS INFORMAÇÕES

##### 10.1.- Outros Gastos e Perdas

| Outros Gastos e Perdas                    | 31.12.2020      | 31.12.2019      |
|---|-----------------|-----------------|
| Impostos                                  |                 |                 |
| Taxas                                     | 539.98          | 529.21          |
| Correções relativas a períodos anteriores | 212.18          | 6229.87         |
| Donativos                                 |                 |                 |
| Quotizações                               |                 |                 |
| Juros suportados                          |                 |                 |
| Outros juros                              | 285.76          |                 |
| Outros                                    |                 |                 |
| <b>Total</b>                              | <b>1.037.92</b> | <b>6.759.08</b> |

## 10.2- Fornecimentos e Serviços Externos

| Fornecimentos e Serviços Externos           | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Subcontratos</b>                         |                  |                  |
| <b>Serviços Especializados</b>              |                  |                  |
| Trabalhos Especializados                    | 4.084,40         | 3.363,34         |
| Publicidade e Propaganda                    | 0,00             | 0,00             |
| Vigilância e Segurança                      | 757,49           | 650,51           |
| Honorários                                  | 9.470,24         | 9.243,88         |
| Conservação e Reparação                     | 109,78           | 0,00             |
| Outros                                      | 1.329,80         | 3.940,05         |
| <b>Materiais</b>                            |                  |                  |
| Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido | 63,57            | 1.451,40         |
| Livros e Documentação Técnica               | 0,00             | 0,00             |
| Material de Escritório                      | 1.199,62         | 1.051,24         |
| Artigos para oferta                         | 0,00             | 0,00             |
| Outros                                      | 952,89           | 489,68           |
| <b>Energia e Fluidos</b>                    |                  |                  |
| Electricidade                               | 899,26           | 1.081,64         |
| Combustíveis                                | 0,00             | 1.429,57         |
| Água  | 788,75           | 641,75           |
| Gaz   | 0,00             | 26,90            |
| Outros                                      | 0,00             | 0,00             |
| <b>Deslocações Estadas e Transportes</b>    |                  |                  |
| Deslocações e Estadas                       | 1.669,12         | 2.187,68         |
| Portagens, Estacionamentos e Análogos       | 0,00             | 10,90            |
| Transportes de Pessoal                      | 923,00           | 1.240,00         |
| Transportes de Mercadorias                  | 2.607,50         | 0,00             |
| <b>Serviços Diversos</b>                    |                  |                  |
| Arrendamentos                               | 16.351,53        | 15.897,00        |
| Comunicações                                | 1.871,39         | 1.821,74         |
| Seguros                                     | 226,36           | 73,68            |
| Contencioso e Notariado                     | 0,00             | 81,00            |
| Despesas Representação                      | 0,00             | 0,00             |
| Limpeza Higiene e Conforto                  | 261,72           | 317,53           |
| Outros Serviços                             | 21,11            | 2.301,29         |
| <b>Total</b>                                | <b>43.587,53</b> | <b>47.300,78</b> |

## 11.2. Impostos e contribuições para a Segurança Social em mora:

A entidade apresenta a sua *situação regularizada* perante a AT e a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

Dívidas da Positivo com duração superior a 1 ano – N/A

Dívidas da Positivo com duração superior a 5 anos – N/A

Lisboa, 30 de Abril de 2022

Paula Campos  
 DC 40549  
