

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 prestação de contas, para deliberação dos nossos associados, a qual respeita à atividade desenvolvida no ano de 2021 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 2021 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 à sustentabilidade das organizações sociais.

Algumas atividades e projetos previstos a desenvolver em 2021, conduziram-nos ao adiamento para o ano 2022, 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 connosco têm desenvolvido.

Raul
JSP

Finalmente, queremos agradecer a todos os Mecenass e Parceiros que nos têm apoiado na concretiza o dos nossos projetos e atividades, salientando as pessoas e as empresas que têm vindo a conceder donativos destinados ao funcionamento das atividades sociais que estamos a desenvolver na ASSOCIA O POSITIVO, em favor da comunidade VIH/Sida.

Paulo
JST

ANÁLISE ECONOMICA E FINANCEIRA

A ASSOCIA O POSITIVO vem apresentar para aprecia o as contas do ano de 2021, depois de obtido o parecer do Conselho Fiscal. Documento este que se encontra disponível no anexo ao balanço e demonstra o de resultados que fazem parte do presente documento, apresentamos ainda informa o mais circunstancial, mas necessária   compreensão das contas que agora se apresentam   aprecia o, resultado da atividade desenvolvida no âmbito do plano de atividades e orçamento 2021 que foram submetidos para aprova o.

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

A POSITIVO apresentou no ano 2021 um resultado positivo de 4.183.81 .

Proposta de aplica o dos resultados

A Dire o propõe que o resultado positivo de 4.183.81  seja aplicado em Resultados Transitados.

Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício

Verificaram factos relevantes após o termo do exercício econ mico terminado em 31.12.2021.

Evolu o previsível da atividade da POSITIVO

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

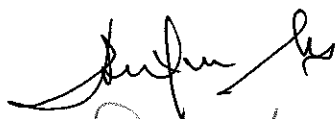
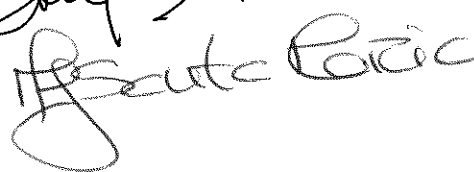
A Dire o conclui que a Positivo durante esta fase permitiu manter a organiza o com qualidade financeira, o que nos permitirá resultados confortáveis para o ano de 2022, o que nos permite desenvolver os novos serviços esperados.

Concluímos deste modo, que embora o impacto da situa o 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 demonstra o de resultados por natureza.

Lisboa, 30 de Abril de 2022

A Dire o

BALANÇO
EXERCÍCIO DE 2021

ACTIVO

	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Activos fixos tangíveis		18 962,78	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
		18 962,78	0,00
ACTIVO CORRENTE			
Inventários		0,00	0,00
Activos biológicos		0,00	0,00
Clientes		8 300,00	8 300,00
Adiantamentos a Fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Accionistas/sócios		13 907,70	13 205,97
Outras contas a receber		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
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		189 590,22	202 906,02
		211 797,92	224 411,99
		230 760,70	224 411,99
TOTAL ACTIVO			

Paula Lopes
TOC 40549
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO

FUNDOS PATRIMONIAIS

Fundos
 Excedentes Técnicos
 Reservas
 Resultados transitados
 Resultado líquido do período
 Interesses minoritários

Total dos Fundos Patrimoniais

PASSIVO

Passivo não corrente

Provisões
 Financiamentos obtidos
 Passivos por impostos diferidos
 Outras contas a pagar

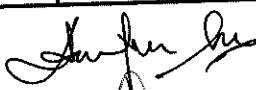
Passivo corrente

Fornecedores c/c
 Adiantamentos de Clientes
 Estado e outros entes públicos
 Financiamentos obtidos
 Outras contas a pagar
 Diferimentos
 Pessoal

TOTAL DO PASSIVO

TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO

NOTAS	PERÍODOS	
	2021	2020
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	42 943,15	42 943,15
	94 031,96	58 203,31
	136 975,11	78 563,21
	4 183,81	35 828,65
	0,00	0,00
	141 158,92	136 975,11
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	4 870,72	263,99
	0,00	0,00
	7 494,05	6 968,09
	0,00	0,00
	15 131,14	18 541,41
	62 105,87	61 663,39
	0,00	0,00
	89 601,78	87 436,88
	89 601,78	87 436,88
	230 760,70	224 411,99


 Paulo Cesar
 20240549
 Autenticar


DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

EXERCÍCIO DE 2021

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2021	2020
RENDIMENTOS E GASTOS			
Receitas e serviços prestados		379,96	380,00
Subsídios à exploração		212 343,51	202 592,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		(67 438,90)	(43 587,53)
Gastos com o pessoal		(139027,78)	(128240,00)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		46,66	5 722,00
Doutros rendimentos e ganhos		(791,67)	(1 037,92)
Doutros gastos e perdas		5 511,78	35 828,60
Resultados antes de depreciação, gastos financiamento e impostos			
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(1 327,97)	0,00
Imparidade de investimentos depreciáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional, antes gastos financiamento e impostos			
		4 183,81	35 828,60
Lucros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Lucros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos			
		4 183,81	35 828,60
Imposto sobre o rendimentos do período		4 183,81	35 828,60
Resultado líquido do período			

Paula Campos

TOC 40549


 H. Scutelnicu

Pagamentos e recebimentos ANO 2021

Recebimentos		Pagamentos	
Doações e subsídios	212.344	Pessoal	139.028
Outros	427	Outras despesas da actividade	69.559
TOTAL	212.771	Investimento	
		Aquisição equipamento	20.291
		Abate equipamento	
Saldo ano anterior	202.906		
Receitas	212.771		
Despesas	208.587		
Saldo para o ano seguinte	189.590		

CONSIDERANDOS:

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

- 1.1. – Designação da Entidade Positivo Grupos de Apoio Auto Ajuda
- 1.2. – Sede: Rua David de Sousa Nº13 R/C A-B 1000-105 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.

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 Direcção 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.

Raula
JEF

Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados a 31 de Dezembro de 2021 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2020.

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
JP

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.

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.

Paula
9
JP

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.

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	31.12.2021
Caixa e depósitos bancários activos	
Caixa	95.00
Depósitos à Ordem	189.495,22
Outros depósitos bancários	0,00
Total	189.590.22

Raul
JSP

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	31.12.2021	Adições	Abate	Transf.	31.12.2020
Edifícios e outras Construções	6.794.94	6.794.94			
Equipam. Básico	47.553.05	13495.81			34.057.24
Equipam. Administrativo					
Activo tangível bruto	54.347.99	20290.75			34.057.24
Depreciações acumuladas	35.385.21	1327.97			34.057.24
Depreciações acumuladas	35.385,21	1327.97			34.057,24
Activo tangível líquido	18962.78	18962.78			

6- SUBSIDIOS E APOIOS DO GOVERNO E OUTRAS ENTIDADES

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Subsídios do Governo e Outros Entes Públicos	164.972,23	167.908,96
Subsídios de Outras Entidades	47.371,28	34.683,13
Total	212.343,51	202.592,09

Paula
[Signature]
[Signature]

Atribuídos pelas seguintes entidades:

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Direção Geral de Saúde	74964.12	52499.98
Segurança Social	88304.28	85235.76
Município de Lisboa		28866.28
Autoridade Tributária	1703.83	1306.94
Indústria Farmacêutica	30678.39	14493.80
Outras Entidades	16692.89	20189.33
Total	212343.51	202592.09

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.

8 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

O número médio de empregados durante o ano 2021 foi de sete, sendo cinco com contrato sem termo e dois com contrato com termo. Durante o ano 2020 o número médio de empregados foi de oito sendo cinco com contrato sem termo e três com termo.

Gastos com o Pessoal	31.12.2021
Remunerações do Pessoal	112.851.58
Encargos sobre remunerações do pessoal	24.091.97
Outros Gastos	2.084.23
Total	139.027,78

Rawle
JSP

A rubrica "Outros Gastos" inclui gastos com seguro de acidentes de trabalho, formações, medicina no trabalho e outros.

9 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

9.1. – A rubrica "Outras Contas a Receber e a Pagar" apresentava em 31.12.2021 e 31.12.2020 os seguintes saldos:

Outras Contas a Receber e a Pagar	31.12.2021	31.12.2020
Outras contas a receber	13.907.70	13.205.97
Outras contas a pagar	15.131.14	18.349,32

- a) As contas a receber integram o saldo devedor das contas 2312 Remunerações a liquidar (795.46), 2781103 Vanessa Alves (8870.83), 2781104 Amílcar Soares (4044.61), Cléber (196.80).
- b) As contas a pagar inclui o sado credor da conta 272, Provisão encargos com férias (15131.14)

9.2. – A rubrica "Diferimentos" apresentava em 31.12.2021 e 31.12.2020 os seguintes saldos:

Diferimentos	31.12.2021	31.12.2020
Rendimentos a Reconhecer		
DIREÇÃO GERAL DE SAUDE	17499.87	17499.99
GILEAD SCIENCES	14606.00	14163.40
VIIHVIV HEALTHCARE	30000.00	30000.00
Total	62.105.87	61.663.39

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

Handwritten signature and initials

9.3. – A rubrica “Estado e Outros Entes Públicos” apresentavam em 31.12.2021 e 31.12.2020 os seguintes saldos:

Estado e outros Entes Pub	31.12.2021		31.12.2020	
	Activo	Passivo	Activo	Passivo
Imposto s/ Rendimento				
Retenções na Fonte		2726.66		2303.79
Segurança Social		4.719.86		4.632.77
IVA				
Outras FCT /FGCT		47.53		31.53
Total		7.494,05		6.968,09

9.4- Decomposição e movimento de itens dos Fundos Próprios

Descrição	Saldo inicial	Saldo final
Reservas	42.943.15	42.943.15
Resultados Transitados	58.203.31	94.031.96
Outras variações capitais próprias		

10 – OUTRAS INFORMAÇÕES

10.1.- Outros Gastos e Perdas

Outros Gastos e Perdas	31.12.2021	31.12.2020
Impostos		
Taxas	580.86	539.98
Correções relativas a períodos anteriores		212.18
Descontos P.P	6.77	
Quotizações		
Juros suportados		
Outros juros	204.04	285.76
Outros		
Total	791.67	1.037.92

10.2- Fornecimentos e Serviços Externos

Fornecimentos e Serviços Externos	31.12.2021	31.12.2020
Subcontratos		
Serviços Especializados		
Trabalhos Especializados	9.994,58	4.084,40
Publicidade e Propaganda	477,96	0,00
Vigilância e Segurança	2.528,71	757,49
Honorários	10.805,97	9.470,24
Conservação e Reparação	3.542,59	109,78
Outros	2.282,88	1.329,80
Materiais		
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	2.424,13	63,57
Livros e Documentação Técnica	257,65	0,00
Material de Escritório	676,40	1.199,62
Artigos para oferta	0,00	0,00
Outros	3.574,57	952,89
Energia e Fluidos		
Electricidade	1.227,71	899,26
Combustíveis	166,50	0,00
Água	554,43	788,75
Gaz	25,88	0,00
Outros	0,00	0,00
Deslocações Estadas e Transportes		
Deslocações e Estadas	0,00	1.669,12
Portagens, Estacionamento e Análogos	34,55	0,00
Transportes de Pessoal	1.099,30	923,00
Transportes de Mercadorias	602,70	2.607,50
Serviços Diversos		
Arrendamentos	24.131,19	16.351,53
Comunicações	2.352,93	1.871,39
Seguros	305,39	226,36
Contencioso e Notariado	25,00	0,00
Despesas Representação	0,00	0,00
Limpeza Higiene e Conforto	347,88	261,72
Outros Serviços	0,00	21,11
Total	67.438,90	43.587,53

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

PAVIA CANPOD
T00410549
Infer
Assente Costa