

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO - ADE SAMPA
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO - ADE SAMPA

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Agência São Paulo de Desenvolvimento - Ade Sampa (“Entidade”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE Sampa em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações 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.

- **Outros Assuntos - Dependência**

A ADE Sampa é constituída como uma pessoa jurídica de direito privado sem fins lucrativos

e de interesse público e coletivo. Desta forma, a operacionalização de seus objetivos é realizada por meio de contratos de gestão com a Prefeitura Municipal de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal do Desenvolvimento, Trabalho e Empreendedorismo, e firmando contratos e convênios com pessoas físicas e jurídicas de direito público e privado, nacionais ou estrangeiras, respeitando os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e eficiência (conforme Decreto nº 54.569 de 8 de novembro de 2013 e Lei 15.838 de 4 de julho de 2013).

Constatamos durante nossos procedimentos de auditoria um alto grau de dependência da ADE Sampa com a Prefeitura Municipal de São Paulo, frente a magnitude dos demais contratos com outras Entidades. Fato este observado pelo alto grau de relevância do programa Vai Tec nas operações, vigentes no ano calendário de 2020, bem como o planejamento das atividades operacionais unicamente baseados pelo orçamento municipal. Assim, frisamos a alta dependência da Entidade com a Prefeitura Municipal de São Paulo para a manutenção e continuidade das suas atividades e equilíbrio econômico-financeiro.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade 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 das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas 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 uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as 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 nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada 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 nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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.
- Obtemos 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 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 uma incerteza significativa em relação aos eventos ou às circunstâncias que possam causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da

Entidade. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações 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.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, dentre 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.

São Paulo, 25 de março de 2022.

Atenciosamente,

Carlos Cristiano Poltronieri
Contador - CRC/SP 1SP240875/O-9
Consulcamp Auditoria e Assessoria Ltda.
CRC 2SP010626/O-4

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

Ativo circulante	Nota	2021	2020	Passivo circulante	Nota	2021	2020
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.214.449	5.450.914	Aportes - Projetos	9	5.056.986	5.277.373
Tributos a recuperar	5	3.350	4.786	Obrigações sociais e trabalhistas	10	1.349.245	1.204.266
Adiantamentos	6	768.923	1.178.075	Obrigações fiscais e tributárias	11	129.526	83.537
		5.986.722	6.633.775	Fornecedores	12	310.684	428.994
				Outras Contas a pagar		-	3.000
						6.846.441	6.997.170
Ativo não circulante				Total do passivo		6.846.441	6.997.170
Aplicações financeiras	7	-	60.000	Patrimônio Líquido			
Imobilizado	8	840.419	284.095	Ajuste do Exercício anterior		(19.300)	(19.300)
		840.419	344.095	Total do patrimônio líquido		(19.300)	(19.300)
Total do ativo		6.827.141	6.977.870	Total do passivo e patrimônio líquido		6.827.141	6.977.870

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Demonstração do Resultado do Exercício anual encerrado em 31 de dezembro de 2021 e 2020
Em Reais

	Nota	2021	2020
Repasses	14	22.108.578	13.241.909
Patrocínios	15	25.000	-
Receita financeira	17	2.494	878
Lucro bruto		22.136.072	13.242.787
Custos e Despesas Operacionais		(22.136.072)	(13.242.787)
Despesa com pessoal	15	(6.657.999)	(5.750.222)
Outras despesas nos programas e atividades	15	(15.436.809)	(7.436.777)
Despesas tributárias		(273)	(432)
Despesa financeira	17	(40.991)	(55.356)
Superávit/Déficit do Período		-	-

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Demonstração da Mutação do Patrim nio Social encerrado em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em Reais

	Notas	Reservas de Superávit/Déficit			Total do Patrim�nio Líquido
		Patrim�nio Social	Outras Reservas	Superávit / Déficit Acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2019		-	-	(19.300)	(19.300)
Superávit/Déficit do Período	16	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020		-	-	(19.300)	(19.300)
Superávit/Déficit do Período	16	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		-	-	(19.300)	(19.300)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstra es financeiras

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE SampaDemonstração do Fluxo de Caixa anual encerrado em 31 de dezembro de 2021 e 2020
Em Reais

	2021	2020
Das atividades operacionais		
Superávit/Déficit Líquido Total do Exercício	-	-
Ajustes para reconciliar o superávit/déficit ao caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	69.230	30.857
Baixa de ativo imobilizado	966.564	-
	319.859	4.030.078
Mudanças nos ativos e passivos		
Reembolso a receber		
Tributos a recuperar	1.435	(2.222)
Adiantamentos	409.152	(289.994)
Outros ativos	60.000	-
Despesas Antecipadas	-	1.331
Fornecedores	(118.310)	349.333
Tributos a pagar	45.989	46.299
Obrigações sociais e trabalhistas	144.979	730.969
Aportes - Projetos	(220.386)	3.191.362
Outras Contas a Pagar	(3.000)	3.000
	1.355.653	4.060.935
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais	1.355.653	4.060.935
Das atividades de investimento		
Aquisição de Imobilizado	(1.592.118)	(207.280)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	(1.592.118)	(207.280)
	(236.465)	3.853.655
Aumento/(decrécimo) das disponibilidades	(236.465)	3.853.655
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	5.450.914	1.597.259
No final do exercício	5.214.449	5.450.914
	(236.465)	3.853.655
Aumento/(decrécimo) das disponibilidades	(236.465)	3.853.655

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

1. Contexto Operacional

A Agência São Paulo de Desenvolvimento – ADE Sampa, entidade de direito privado, qualificada como Serviço Social Autônomo de fins não econômicos, de interesse coletivo e de utilidade pública, constituída em 4 de julho de 2013 pela Lei 15.838 e regulamentada pelos Decreto 54.569 de 8 de novembro de 2013, Decreto 54.661 de 5 de dezembro de 2013 e Decreto 55.462 de 29 de agosto de 2014.

O objetivo da Agência São Paulo de Desenvolvimento – ADE SAMPA tem o objetivo de promover o crescimento econômico e a geração de empregos no Município de São Paulo por meio do fortalecimento de micro, pequenas e médias empresas e cooperativas, exercendo os seguintes projetos e atividades:

- a. promoção do acesso a instituições financeiras habilitadas à concessão de microcrédito com taxas de juros reduzidas;
- b. assunção gradual das atividades da São Paulo Confia e de seu papel na oferta de microcrédito no Município;
- c. oferta de treinamento e desenvolvimento para empreendedores e empregados, com foco na abertura de empresas e sua gestão sustentável;
- d. organização e promoção de assistência técnica nas áreas jurídica, contábil, financeira e de gestão ao empreendedor;
- e. implementação de políticas que estimulem a pesquisa, a difusão de tecnologias e a inovação e que incrementem a competitividade das empresas, atuando em conjunto com os Parques Tecnológicos, Centros Tecnológicos, Institutos de Ciência e Tecnologia (ICTs) e Incubadoras de Empresas;
- f. implementação do Programa para a Valorização de Iniciativas Tecnológicas - VAI TEC, com a finalidade de apoiar financeiramente, por meio de subsídios, atividades inovadoras e em especial as ligadas à Tecnologia da Informação e Comunicação - TIC;
- g. promover a estruturação e o desenvolvimento de cadeias produtivas formadas por micro, pequenas e médias empresas e cooperativas;

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

- h. outras atividades e projetos aprovados pelo Conselho Deliberativo;
- i. contribuir para a redução das desigualdades regionais de desenvolvimento dentro do Município e promover a geração de emprego e renda, prioritariamente nas áreas com alta densidade populacional e limitada oferta de empregos e nas iniciativas voltadas à inclusão social dos segmentos mais vulneráveis, como jovens, mulheres e população negra e indígena;
- j. desenvolver programa de incentivo aos setores da economia criativa, a saber: arquitetura, publicidade, design, artes, antiguidades, artesanato, moda, cinema e vídeo, televisão, editoração e publicações, artes cênicas, rádio, softwares de lazer e música, como estímulo ao desenvolvimento econômico e geração de empregos de qualidade e produção de bens e serviços de elevado valor agregado.

Todos os procedimentos de compras, contratações e alienação da Ade Sampa ocorrem por meio do processo de licitações públicas, regulamentadas por regimento interno formalizado. Assim, assegurando, propostas mais vantajosas e promoção do desenvolvimento nacional por meio de tratamento diferenciado e simplificado para microempresas e empresas de pequeno porte.

a) Aprovação das Demonstrações Financeiras

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria da Entidade em 21 de março de 2022, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data.

b) Efeitos COVID-19

A ADE SAMPA mantém as análises de possíveis impactos no patrimônio da ADE SAMPA devido a pandemia do COVID-19. A administração entendeu não haver necessidade da realização e indicação de ajustes nas demonstrações financeiras, entretanto, vem tomando as devidas medidas preventivas, com o intuito de preservar a saúde de seus colaboradores e parceiros, e monitorando o avanço da situação, de forma a minimizar os impactos em na sua posição patrimonial.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/2011 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26 (R5)) que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002, revisada em 2015 para ITG 2002 (R1), que revogou a Resolução CFC Nº 877/2000 – NBCT – 10.19, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações financeiras estão definidas a seguir:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/2010 NBC – TG 03 (R3) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26 (R5) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

b) Aplicações de Liquidez Imediata

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

c) Ativos Circulantes

As contas a receber são compostas basicamente por: adiantamentos a projetos, valores compromissados a projetos e reembolso de despesas de projetos glosadas

d) Imobilizado

Os ativos classificados no imobilizado são demonstrados pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. O custo abrange o preço de aquisição e todos os outros custos diretamente relacionados.

e) Passivo Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. **Provisões** – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação.

f) Prazos

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

g) Provisão de Férias e Encargos

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

h) As Despesas e as Receitas

Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

i) Apuração do Resultado

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

j) Estimativas Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas inclui a Provisão para Contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos atualmente.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa estão compostos da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Caixa	17	691
Aplicações Financeiras	5.214.432	5.450.223
Total	5.214.449	5.450.914

(a) Os saldos mantidos em caixa referem-se apenas para subsidiar gastos e despesas administrativos de pequena monta.

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

- (b) Todos os valores recebidos dos contratos de gestão são mantidos em aplicações de fundo de investimentos no Banco do Brasil, com uma taxa de rentabilidade média de 0,19% a.m.

5. Tributos a Recuperar

Refere-se à atualização pela taxa Selic do saldo remanescente do recolhimento em duplicidade do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre salário de dezembro de 2014, compensado parcialmente em 2017, bem como valores de IR, INSS, PIS, Cofins e CSLL retidos sobre notas originárias das atividades operacionais. No exercício de 2020 houve um pagamento a maior de INSS sobre folha de pagamento no valor de R\$ 2.264,52.

6. Adiantamentos de Contrato de Gestão

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamentos Vai Tec - 3º edição (a)	19.126	19.126
Adiantamentos Vai Tec - 4º edição (b)	17.658	94.200
Adiantamentos Vai Tec - 5º edição (c)	-	345.000
Adiantamentos Vai Tec - 6º edição (d)	105.087	
Valores Compromissados - Vai Tec 3º edição (a)	-	4.000
Valores Compromissados - Vai Tec 4º edição (b)	5.100	5.100
Valores Compromissados - Vai Tec 5º edição (c)	-	441.600
Valores Compromissados - Vai Tec 6º edição (d)	496.800	
GreenSampa (e)	1.250	96.250
Outros Adiantamentos (f)	123.902	172.799
Total Circulante	768.923	1.178.075

- (a) Na segunda metade de 2018, a ADE SAMPA fomentou a 3ª edição do programa Vai Tec, com o objetivo de desenvolver projetos de empreendedorismo inovadores na periferia de São Paulo. Conforme edital publicado, vinte e quatro projetos foram selecionados e convocados, sendo aportado em vinte e três projetos até a terceira parcela de adiantamento que somam R\$ 32.000,00 por projeto, com exceção de um projeto que não recebeu a última parcela no valor de R\$ 4.000,00 devido a reprovação na segunda prestação de contas. Todos os vinte e três projetos possuem prestação de contas de seus respectivos gastos, em conformidade com o Decreto nº 55.462 de

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

- 29 de agosto de 2014 (responsável por regulamentar o programa Vai Tec). Em dezembro de 2021 foi recebida a última prestação de contas no valor R\$ 4.000,00.
- (b) Na segunda metade de 2019, a ADE Sampa fomentou a 4º edição do programa Vai Tec, com o objetivo de desenvolver projetos de empreendedorismo inovadores na periferia de São Paulo. Conforme edital publicado, vinte e quatro projetos foram selecionados e convocados, sendo aportado em vinte e dois projetos até a terceira parcela de adiantamento que somam R\$ 33.100,00 por projeto, até dezembro de 2020 apenas dois projetos não receberam todo o valor determinado no edital, um dos projetos recebeu o montante de R\$ 28.000,00 devido a não apresentação da segunda prestação de conta e outro recebeu o montante de R\$ 14.000,00 devido a não apresentação da primeira prestação de contas. Em 2019 dois projetos receberam o aporte a maior em R\$ 8.900,00, os valores pagos incorretamente foram devolvidos em janeiro de 2020. Todos os vinte e dois projetos possuem prestação de contas de seus respectivos gastos, em conformidade o Decreto nº 55.462 de 29 de agosto de 2014 (responsável por regulamentar o programa Vai Tec).
- (c) Na segunda metade de 2020, a ADE SAMPA fomentou a 5ª edição do programa Vai Tec, com o objetivo de desenvolver projetos de empreendedorismo inovadores na periferia de São Paulo. Conforme edital publicado, vinte e quatro projetos foram selecionados e convocados, no entanto houve a desistência de um dos proponentes selecionados. Em novembro de 2020 foi aportado em vinte e três projetos a primeira parcela de adiantamento que somam R\$ 15.000,00 por projeto. Em fevereiro de 2021 foi aportado em vinte e três projetos a segunda parcela de adiantamento que somam R\$ 15.000,00 por projeto. Em maio de 2021 foi aportado a terceira parcela de adiantamento, no montante de R\$ 4.200,00. Todas as prestações de contas foram recebidas no decorrer de 2021.
- (d) No terceiro trimestre de 2021, a ADE SAMPA fomentou a 6ª edição do programa Vai Tec, com o objetivo de desenvolver projetos de empreendedorismo inovadores na periferia de São Paulo. Conforme edital publicado, vinte e quatro projetos foram selecionados e convocados. Em setembro de 2021 foi aportado em vinte e dois projetos a primeira parcela de adiantamento no valor de R\$ 15.000,00 por projeto. No mês de

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

dezembro foram recebidas parte das prestações, o saldo remanescente refere-se aos projetos que ADE SAMPÁ aguarda a prestação de contas.

- (e) Refere-se ao repasse do valor global do subsídio de R\$ 25.000,00 para cada uma das startups apoiadas com o Programa de Aceleração Green Sampa, conforme edital 041/2019, por meio do qual foram selecionadas 4 iniciativas tecnológicas verdes. Em janeiro de 2021 foi pago a 5º parcela para startup Enaqua no montante de R\$ 3.750,00 encerrando os repasses para as startups.
- (f) Estes valores correspondem a adiantamento de férias a funcionários e adiantamentos a fornecedores.

Descrição	2021	2020
Adiantamento de Férias	30.605	20.971
Adiantamento de Rescisão	-	3.759
Adiantamentos a Funcionários	9.051	7.241
Adiantamentos a Fornecedores	47.986	104.568
Adiantamento Terceiros	36.260	36.260
Total Circulante	123.902	172.799

- (g) Existe um montante de R\$ 94.930,00 referente a valores adiantados a cinco projetos da 1º edição do Programa Vai Tec que, até a data de encerramento de 2019, estavam inadimplentes quanto a prestação de contas. Este valor já foi reconhecido em períodos anteriores como uma perda esperada.
- (h) Existe um montante de R\$ 224.976,00 referente a valores adiantados a dez projetos da 2º edição do Programa Vai Tec que, até a data de encerramento de 2019, estavam inadimplentes quanto a prestação de contas. Este valor já foi reconhecido em períodos anteriores como uma perda esperada.
- (i) Os valores adiantamentos e valores compromissados para a 1º e 2º edições do Programa Vai Tec foram baixadas no ano calendário de 2017.
- (j) No ano de 2019 a Ade Sampa deu início a cobrança judicial dos valores adiantados na 1º e 2º edição do Programa Vai Tec.

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

7. Aplicação Financeira

Refere-se à caução pago no contrato de locação de imóvel assinado em novembro de 2020 junto a Locadora Maragogipe S.A.

Descrição	2021	2020
Título de Capitalização - Caução Aluguel	-	60.000
Total Não Circulante	-	60.000

8. Imobilizado

Os ativos classificados no Imobilizado são mensurados pelo custo de aquisição e deduzidos das respectivas depreciações ou amortizações acumuladas. Pelo julgamento da administração as vidas úteis estão descritas no quadro abaixo.

Descrição	Taxa	2020	Aquisição	Baixa	Depreciação	2021
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros (a)		-	958.392	(958.392)	-	-
Móveis Utensílios	10% a.a.	262.843	583.295	-	(66.616)	779.522
Computadores e periféricos	20% a.a.	9.471	14.131	(8.172)	2.776	18.206
Instalações - segurança e monitoramento	20% a.a.	-	36.300	-	(3.025)	33.275
Máquinas e Equipamentos	10% a.a.	11.781		-	(2.365)	9.416
Total	-	284.095	1.592.118	(966.564)	(69.230)	840.419

(a) No terceiro trimestre foi realizado distrato do contrato de aluguel, sendo realizada a baixa de R\$ 958.392 da rubrica Benfeitoria em Imóveis de Terceiros. O valor foi baixado para a rubrica de Despesas ADE SAMPA/SDTE.

9. Aportes de Projetos

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Aportes Financeiros - ADE SAMPA (a)	3.798.900	3.040.448
Aportes Financeiros - Vai Tec (b)	664.913	1.694.952
Aportes Financeiros - Criado em SP (c)	91.273	91.273
Valores Compromissados Vai Tec 3º Edição (b)	-	4.000
Valores Compromissados Vai Tec 4º Edição (b)	5.100	5.100
Valores Compromissados Vai Tec 5º Edição (b)	-	441.600
Valores Compromissados Vai Tec 6º Edição (b)	496.800	-
Total	5.056.986	5.277.373

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

- a) Representa os valores dos aportes financeiros repassados para custeio operacional da Ade Sampa, conforme Contrato de Gestão nº011/2014 entre a Secretaria Municipal do Desenvolvimento, Trabalho e Empreendedorismo – SDTE/PMSP e a ADE SAMPA, conforme previsto no art.4º da Lei Municipal no 15.838/13, parágrafo único do art. 2º do Decreto Nº 54.569/13 e Art. 4º Inciso I, do Estatuto, a partir da celebração do ajuste, a Adesampa passou a dispor de recursos financeiros para iniciar suas operações. Em 2020, houve novos repasses de recursos, para manutenção do cronograma de trabalho da Adesampa, conforme Termos Aditivos 10 e 11 de 2020 ao Contrato de Gestão nº011/2014. Em abril de 2021 foi aportado o montante de R\$ 3.250.000,00, em maio de 2021 os valores R\$ 2.227.258,37 e 2.848.494,27, em julho o valor de R\$ 1.484.838,91, em setembro R\$ 3.590.913,72 em outubro e novembro de 2021 o montante de R\$ 5.075.752,64.
- b) Referem-se aos valores aportados e compromissados com os projetos selecionados para o Programa Vai Tec, conforme Decreto nº 55.462 de 29 de agosto de 2014. Os valores compromissados referentes a edições anteriores do Programa Vai Tec foram baixados conforme prestação de contas ou como perda esperada devido a inadimplência. Em 2020, houve novos repasses de recursos, para manutenção do cronograma de trabalho da Adesampa, conforme Termos Aditivos 10 e 11 de 2020 ao Contrato de Gestão nº011/2014. Em abril e agosto de 2021 foram recebidos repasses de R\$ 551.966,00.
- c) Valores aportados conforme acordo de Cooperação entre a Agência de Desenvolvimento de São Paulo – ADE SAMPA e a Universidade Loughborough, com sede em Loughborough, Leicestershire, LE11, 3TU, Reino Unido, com intervenção e consentimento da Associação do Conselho Britânico, para o Programa de Competências Institucionais 2015 no projeto “Criado em Sampa: Acelerando as Regiões Vulneráveis Criativas e Culturais de São Paulo” na concepção e implementação de um programa inovador e criativo de incubação, considerando a experiência de Hubs Creative no reino Unido e as demandas específicas do território em São Paulo. No ano de 2020 não foram recebidos novos aportes, a movimentação do saldo diz respeito a rendimento do saldo de aplicação financeira.

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

10. Obrigações Sociais e Trabalhistas

As obrigações sociais e trabalhistas estão representadas conforme quadro abaixo:

Descrição	2021	2020
Salários	-	1.200
FGTS	26.180	25.401
INSS	140.065	112.799
IRRF - Trabalhista	123.575	112.063
PIS	4.502	3.184
Provisões Trabalhistas (a)	1.054.923	949.619
Total	1.349.245	1.204.266

(a) Refere-se a provisão de rescisão coletiva no montante de R\$ 450.104,44 conforme disposição pela administração seguindo as recomendações do Tribunal de Contas do Município de São Paulo. O saldo remanescente de R\$ 604.819 refere-se as provisões de Férias, 13º Salário e Bonificação Anual da Diretoria.

11. Obrigações Tributárias

As obrigações fiscais e tributárias estão representadas conforme quadro abaixo:

Descrição	2021	2020
INSS Retido a Recolher	83.577	58.423
IRRF	7.809	4.551
ISS	2.567	202
PIS/COFINS/CSLL	35.573	20.361
Total	129.526	83.537

12. Fornecedores

Os saldos apresentados referem-se as todas as obrigações junto aos fornecedores e prestadores de serviços:

Descrição	2021	2020
Fornecedores	310.684	428.994
Total	310.684	428.994

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

13. Receitas com Contratos de Gestão

As receitas são apropriadas obedecendo ao regime de competência, sendo reconhecidas à medida que as despesas são registradas.

Descrição	2021	2020
Receita Contrato Gestão - ADE SAMPÁ (a)	21.887.435	13.083.412
Gratuidades com despesa de Aluguel (b)	64.598	64.598
Gratuidades com Honorários de Conselho (c)	156.545	95.045
Outras receitas	-	(1.146)
Total	22.108.578	13.241.909

- (a) Em 19 de novembro de 2014, foi firmado um Contrato de Gestão nº011/2014 entre a Secretaria Municipal do Desenvolvimento, Trabalho e Empreendedorismo – SDTE/PMSP e a ADE SAMPÁ, conforme previsto no art.4º da Lei Municipal no 15.838/13, parágrafo único do art. 2º do Decreto Nº 54.569/13 e Art. 4º Inciso I, do Estatuto, a partir da celebração do ajuste, a Adesampa passou a dispor de recursos financeiros para iniciar suas operações.
- (b) A ADE Sampa reconhece como receita os valores referentes a gratuidade dos aluguéis das salas comerciais onde exerce suas atividades administrativas, conforme regime de competência, ou seja, ocupação das salas.
- (c) Os honorários referentes a participação dos membros do conselho, nas reuniões trimestrais, são reconhecidos como receita, devido a sua gratuidade, conforme período de competência e mensurados pelo custo hora-homem.
- (d) Aportes Financeiros ADE SAMPÁ: Em abril de 2021 foi aportado o montante de R\$ 3.250.000,00, em maio de 2021 os valores R\$ 2.227.258,37 e 2.848.494,27, em julho o valor de R\$ 1.484.838,91, em setembro R\$ 3.590.913,72 em outubro e novembro de 2021 o montante de R\$ 5.075.752,64.
- (e) Aportes Financeiros VAI TEC: Até março de 2021 não foram recebidos novos repasses de recursos, para manutenção do cronograma de trabalho da ADE SAMPÁ, conforme Termos Aditivos 10 e 11 de 2020 ao Contrato de Gestão nº 011/2014. Em abril e agosto de 2021 foram recebidos repasses de R\$ 551.966,00.

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

14. Custos e Despesas Operacionais

Os custos e despesas são apropriados obedecendo ao regime de competência.

Despesa com pessoal	2021	2020
Despesas com pessoal ADE SAMPA/SDTE	(6.657.999)	(5.750.222)
Total	(6.657.999)	(5.750.222)

Outras Despesa nos Programas e Atividades	2021	2020
Despesas ADE SAMPA/SDTE	(15.436.809)	(7.436.777)
Total	(15.436.809)	(7.436.777)

Despesa Tributárias	2021	2020
Impostos e taxas municipais	(273)	(432)
Total	(273)	(432)

15. Patrocínios

Conforme proposta de patrocínio da empresa UBER do Brasil Tecnologia LTDA, tem como objetivo disponibilizar os valores, serviços e objetos ofertados a título de patrocínio nos termos do chamamento nº 001/2020, representados pelo aporte financeiro de R\$ 25.000,00; pelo fornecimento de 220 Códigos Promocionais; e entrega dos 05 patinetes usados.

16. Resultado Financeiro

As receitas e despesas financeiras estão representadas conforme quadro abaixo:

Resultado Financeiro	31/12/2021	31/12/2020
Descontos obtidos	2.400	833
Varição monetária ativa	94	45
(=) Receita financeira	2.494	878
Despesas bancárias - ADE SAMPA	(2.517)	(30.456)
IOF	(141)	(294)
IR S/ Aplicações Financeiras	(38.333)	(24.606)
(=) Despesas financeiras	(40.991)	(55.356)
Total	(38.497)	(54.478)

AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO – ADE Sampa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

17. Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC nº 1.296/2010 que aprovou a NBC TG 3 (R3) – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

18. Demonstração de Resultado do Exercício

O déficit do exercício de 2021 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002, revisada em 2015 para ITG 2002 (R1) em especial no item 15, que revogou a Resolução CFC Nº 877 NBC T 10.10, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.
