

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA

Relatório dos Auditores Independentes sobre as informações
intermediárias - 30 de setembro de 2022

Sumário

Relatório de Revisão dos Auditores Independentes

Balanco Patrimonial

Demonstração de Resultado

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Relatório de Revisão dos Auditores Independentes sobre as informações intermediárias

Aos Senhores
Conselheiros, Diretores e Administradores da
AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO DE SÃO PAULO - ADE SAMPA
São Paulo/SP

Introdução

Revisamos as informações intermediárias da **AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO DE SÃO PAULO**, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado para o período de três e de nove meses findos nesta data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo o resumo das políticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações contábeis intermediária, de acordo NBC TG 21 (R4), e aplicáveis as entidades sem finalidades de lucros, de acordo com ITG 2002 (R1). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, a revisão de informações intermediárias não fornece base para expressar uma opinião de acordo com as normas de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Base para conclusão com ressalvas

Em 30 de setembro de 2022, a ADE SAMPA possui o valor líquido registrado no seu ativo imobilizado de R\$ 928.717, onde ainda não concluiu a aplicação a NBC TG 01 (R4), que trata sobre a redução ao valor recuperável dos ativos, não finalizando também a avaliação da vida útil-econômica estimada dos bens para fins de cálculo da depreciação, bem como o controle patrimonial por parte da Entidade que possa respaldar em sua totalidade os saldos apresentados. Diante disso, não estamos em condições de emitir conclusão sobre os possíveis efeitos que os assuntos mencionados possam ocasionar nos saldos apresentados no ativo imobilizado e resultado.

A entidade não apresenta um critério sistemático que evidencie o reconhecimento de sua receita de subvenção governamental ao longo do exercício, em conformidade com a NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais. A ausência de critério sistemático de reconhecimento sobre saldos remanescentes de ativos e passivos da Entidade, impossibilitam a obtenção de evidências apropriadas e suficientes através de procedimentos padrões e alternativos de auditoria, acerca da mensuração e reconhecimento da receita de subvenções e assistência governamentais da entidade e seus respectivos impactos aos valores do passivo de Projetos e Aportes decorrentes de subvenções a realizar. Como consequência não emitimos conclusão sobre os possíveis efeitos ao resultado e passivo da entidade.

Para o trimestre findo em 30 de setembro de 2022, a Entidade procedeu ajustes aos saldos comparativos decorrentes do exercício social findo em 31 de dezembro de 2021, bem como do período intermediário findo em 30 de junho de 2022, indicando que os saldos iniciais do exercício e do semestre anterior foram modificados. Não recebemos até a conclusão deste relatório, novo relatório dos auditores referente ao exercício 2021, e nem realizamos procedimentos adicionais de revisão para

o primeiro e segundo trimestre, dos quais os relatórios de revisão foram emitidos em 17 de junho de 2022 e 12 de setembro de 2022, respectivamente. Diante destes assuntos não emitimos conclusão sobre os saldos iniciais e os seus reflexos no trimestre corrente.

Conclusão com ressalvas

Com base em nossa revisão, com exceção dos assuntos descritos no parágrafo anterior, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as entidades sem finalidades de lucros, de acordo com ITG 2002 (R1).

Ênfase

Chamamos atenção para a nota 2.3 e nota 12, no qual a ADE Sampa é uma entidade sem fins lucrativos, no qual possui dependência financeira da Prefeitura Municipal de São Paulo para custeio de suas atividades operacionais, atrelado a tal fato de acordo com a legislação municipal vigente, lei 17.433/2020 e 17.557/2021, há a possibilidade de a entidade ser extinta. Tais eventos e condições, juntamente com outros assuntos descritos, indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Nossa conclusão com ressalvas não está afetada em relação a esse assunto.

Outros Assuntos


Auditoria dos Saldos Comparativos

As demonstrações financeiras referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins comparativos, foram examinadas por outros auditores independentes, cujos relatórios foram emitidos em 29 de outubro de 2021 e 25 de março de 2022, respectivamente, com opinião sem modificações.

Natal/RN, 07 de dezembro de 2022.

Emerson Auditores e Consultores S/S
Auditores Independentes
CRC/RN 547/O-8 "S" SP


José Diego Braz da Silva
Contador
CRC/RN 10575/O-9 "S" SP


Everton Gomes Monteiro
Contador
CRC/RN 12739/O-2 "S" SP

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA

Balço Patrimonial

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 (em R\$ 1,00)

Ativo	30/09/2022	31/12/2021	Passivo + Patrimônio Líquido	30/09/2022	31/12/2021
Circulante	8.418.343	5.894.473	Circulante	9.018.199	6.454.030
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	7.932.627	5.214.447	Aportes Projetos (Nota 8)	6.897.202	4.937.363
Tributos a Recuperar (Nota 5)	95.190	3.256	Obrigações Trabalhistas e Fiscais (Nota 9)	464.885	421.922
Adiantamentos (Nota 6)	390.526	676.770	Fornecedores (Nota 10)	18.362	43.635
			Outras Passivos (Nota 11)	1.637.750	1.051.111
Não circulante	928.717	840.419	Total do passivo	9.018.199	6.454.030
Imobilizado líquido (Nota 7)	928.717	840.419	Patrimônio Líquido	328.861	280.861
			Patrimônio Social	-	-
			Superávit Acumulado	328.861	280.861
Total do ativo	9.347.061	6.734.891	Total do passivo e patrimônio líquido	9.347.061	6.734.891

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Demonstração do Resultado
 Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (em R\$ 1,00)

Descrição	3º trimestre de 2022	3º trimestre de 2021	Acumulado até o 3º trimestre 2022	Acumulado até o 3º trimestre 2021
Repasses - Subvenção Governamental (Nota 12)	6.386.015	6.285.608	18.288.063	16.207.765
Resultado Financeiro		1.375		1.373
Patrocínio			48.000	
Resultado Bruto	6.386.015	6.286.983	18.336.063	16.209.139
Despesas com pessoal (Nota 13)	(2.359.583)	(1.702.325)	(6.597.352)	(4.630.642)
Despesas com Projetos e programas (Nota 14)	(3.877.511)	(4.431.741)	(11.135.112)	(11.143.899)
Despesas administrativas	(132.085)	(146.623)	(495.402)	(410.388)
Despesas tributárias	(12.784)	(273)	(28.231)	(273)
Outras despesas	-	-	-	(7.443)
Despesas Financeiras	(4.053)	(6.021)	(31.966)	(16.493)
Superávit/Déficit do período	-	-	48.000	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
 Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro 2021 (em R\$
 1,00)

Descrição	Patrimônio Social	Outras Reservas	Superávit(déficit) Acumulado	Total do patrimônio Líquido
Em 1º de janeiro de 2021	-	-	(19.300)	(19.300)
Ajustes de Exercícios Anteriores			300.161	300.161
Superávit/Déficit do período			-	-
Em 30 de setembro de 2021	-	-	280.861	280.861
Mutações até o terceiro trimestre de 2021	-	-	300.161	300.161
Em 1º de janeiro de 2022	-	-	280.861	280.861
Ajustes de Exercícios Anteriores				-
Resultado do Período			48.000	48.000
Em 30 de setembro de 2022	-	-	328.861	328.861
Mutações até o terceiro trimestre de 2022	-	-	48.000	48.000

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto
 Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro 2021 (em R\$
 1,00)

Descrição	30/09/22	30/09/21
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	48.000	-
Ajustes do Lucro Líquido		
Ajustes de exercícios anteriores		300.161
Baixas do ativo Imobilizado		965.835
Depreciação e amortização	59.676	43.946
Redução (Aumento) de Ativos		
Tributos a Recuperar	(91.934)	1.530
Adiantamentos	286.243	294.378
Outros valores		60.000
Aumento (Redução) de Passivos		
Aportes Projetos	1.959.839	369.556
Obrigações Trabalhistas e Fiscais	42.963	(15.805)
Fornecedores	(25.273)	(313.661)
Outras Passivos	586.639	301.615
Caixa Gerado/(consumido) pelas Operações	2.866.154	2.007.556
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	2.866.154	2.007.556
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição Ativo Imobilizado	(147.974)	(1.574.607)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	(147.974)	(1.574.607)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-	-
Aumento (Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.718.180	432.949
Caixa e equivalentes de caixa no início do Período	5.214.447	5.450.914
Caixa e equivalentes de caixa no final do Período (Nota 4)	7.932.627	5.883.863
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.718.180	432.949

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 (em R\$
1,00)

1. Contexto operacional

A Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA, é uma entidade de serviço social autônomo, de direito privado de fins não econômicos, de interesse coletivo e utilidade pública, regida pela Lei 15.838/2013 e outras legislações aplicáveis.

Tem como finalidade promover a execução de políticas de desenvolvimento local, que contribuam para o crescimento econômico, atração de investimentos, redução de desigualdades, geração de emprego e renda e inovação tecnológica no Município de São Paulo, exercendo os seguintes projetos:

- 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;
- 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.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As Demonstrações financeiras estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dos quais incluem as normas específicas para entidades sem finalidades de lucros - ITG 2002 (R1).

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria da entidade em 30 de novembro de 2022, considerando eventos subsequentes ocorridos até esta data.

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 (em R\$ 1,00)

2.1 Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que no caso de ativos financeiros disponíveis para venda e outros passivos financeiros é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

2.2 Conversão de moeda estrangeira

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Empresa atua (“moeda funcional”).

As demonstrações financeiras são apresentadas em R\$ (reais) que é a moeda funcional da Empresa e, também, a moeda de apresentação em unidade de R\$ 1,00.

2.3 Continuidade Operacional - Lei 17.433/2020

No ano de 2020, foi instituída a lei municipal 17.433 de 29 de julho de 2020, do qual dispõe sobre a extinção de entidades municipais, incluindo a ADE Sampa, até o período de 180 dias da publicação da norma, podendo ser prorrogado por igual período, duas vezes. A Lei municipal 17.557 de 26 de maio de 2021, prorroga esse prazo de extinção da entidade até 31 de dezembro de 2022. Até a autorização das demonstrações, para o exercício de 2022, não houve tratativas de baixas ou liquidação da entidade.

3 Resumo das principais políticas contábeis

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

São representados pelas disponibilidades e aplicações financeiras, cujo vencimento das operações na data efetiva de sua aplicação seja igual ou inferior a 90 dias, e que são utilizados pela empresa para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

b) 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.

c) Apuração do resultado

As receitas e despesas são registradas de acordo com o regime de competência;

d) Demais ativos circulantes e não circulantes

Demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias, deduzidos as provisões de perda e ajuste ao valor justo;

e) Demais passivos circulantes e não circulantes

Estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluídos, quando aplicáveis, os encargos incorridos;

f) Estimativas contábeis

São utilizadas para mensuração e reconhecimento de certos ativos e passivos das demonstrações financeiras da Companhia. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, e outros fatores objetivos e subjetivos.

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 (em R\$ 1,00)

4 Caixa e equivalente de caixa

São representados pelas disponibilidades e aplicações financeiras, cujo vencimento das operações na data efetiva de sua aplicação seja igual ou inferior a 90 dias, e que são utilizados pela empresa para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. Os valores são:

Caixa e equivalentes de caixa	30/09/2022	31/12/2021
Caixa	17	17
Aplicações financeiras	7.932.610	5.214.430
Total de caixa e equivalentes de caixa	7.932.627	5.214.447

4.1 Aplicação financeira

Registrada pelo valor original acrescida dos rendimentos auferidos até a data do encerramento das demonstrações financeiras, apurado pelo critério pró-rata, apresentando rentabilidade no período de 8,23%;

5 Tributos a Recuperar

Tributos a Recuperar	30/09/2022	31/12/2021
PCC a Recuperar	1.816	1.816
INSS Retido a Recuperar	884	884
IRRF a Recuperar	533	533
FGTS a Recuperar	24	24
IRRF Aplicações Financeiras	91.934	-
Total de tributos a recuperar	95.190	3.256

Os valores referem-se tributos recolhidos a maior, bem como impostos retidos sobre as atividades operacionais da entidade e aplicações financeiras.

6 Adiantamentos

Adiantamentos	30/09/2022	31/12/2021
Vai tec - 7ª edição - Adiantamentos (a)	192.833	-
Vai tec - 7ª edição - Val. Compromis. (a)	130.200	-
Vai tec - 6ª edição - Adiantamentos	196	105.087
Vai tec - 6ª edição - Val. Compromis.	-	496.800
Adiantamentos Pessoal (b)	24.658	31.749
Outros Adiantamentos (c)	42.639	-
Vai tec - 3ª edição - Adiantamentos	-	19.126
Vai tec - 4ª edição - Adiantamentos	-	17.658

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 (em R\$ 1,00)

Vai tec - 4ª edição - Val. Compromis.	-	5.100
Programa Green Sampa	-	1.250
Total de Adiantamentos	390.526	676.770

- (a) Os saldos de adiantamentos Vai Tec 7ª edição, referem-se a valores já repassados aos preponentes do programa, que estão no aguardo das prestações de conta. Já o saldo de valores compromissados, diz respeito a valores ainda a serem repassados aos preponentes.
- (b) Valores referentes a adiantamento de férias, a funcionários e encargos de salário maternidade para o período findo em 30 de setembro de 2022.
- (c) Os saldos de Outros Adiantamentos, referem-se sobre saldos do período de adiantamentos a terceiros e fornecedores, pendentes da prestação do serviço/entrega do material.

7 Imobilizado líquido

O Ativo Imobilizado compõe-se por:

Descrição	Computadores e Periféricos	Instalações - Seg. e Monit.	Máquinas e Equip.	Móveis e Utensílios	Total
Custo					
em 1º de Janeiro de 2022	65.561	36.300	43.341	845.567	990.769
Adições			111.515	36.460	147.974
Transferências			(22.188)	22.188	-
(-) Baixas					-
<u>em 30 de setembro de 2022</u>	<u>65.561</u>	<u>36.300</u>	<u>132.668</u>	<u>904.214</u>	<u>1.138.743</u>
Depreciação Acumulada					
em 1º de Janeiro de 2022	(46.828)	(3.025)	(15.884)	(84.613)	(150.350)
Depreciação do exercício	(3.036)	(4.235)	(1.817)	(50.588)	(59.676)
Transferências	(527)		4.146	(3.619)	-
(-) Baixas Depreciação					-
<u>em 30 de setembro de 2022</u>	<u>(50.391)</u>	<u>(7.260)</u>	<u>(13.555)</u>	<u>(138.820)</u>	<u>(210.026)</u>
Saldo Líquido em 30/09/2022	15.170	29.040	119.113	765.395	928.717
Saldo Líquido em 31/12/2021	18.733	33.275	27.458	760.953	840.419

8 Aportes Projetos

Aportes Projetos	30/09/2022	31/12/2021
Contrato de Gestão - SDTE/ADE Sampa (a)	5.173.211	2.889.128
Contrato de Gestão - Vai Tec (a)	1.502.518	1.478.962
Contrato de Gestão - Criado em SP (a)	91.273	91.273
Vai tec - 4ª edição - Val. Compromis.	-	5.100
Vai tec - 6ª edição - Val. Compromis. (b)	-	472.900
Vai tec - 7ª edição - Val. Compromis. (b)	130.200	

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 (em R\$ 1,00)

Total de Aportes Projetos	6.897.202	4.937.363
----------------------------------	------------------	------------------

(a) Valores referentes a aportes financeiros repassados para projetos específicos (Vai Tec e Criado em SP) bem como para manutenção e custeio operacional da Entidade ainda não utilizados. Para até o terceiro trimestre de 2022, a ADE Sampa, recebeu o aporte de R\$ 18.887.865 para custeio da Entidade, e R\$ 1.032.200 referente ao programa VAI TEC.

(b) Referem-se a valores já recebidos, porém pendentes de repasses aos preponentes do projeto.

9 Obrigações Trabalhistas e Fiscais

Os valores das obrigações sociais, trabalhistas e fiscais estão destacados conforme quadro abaixo:

Obrigações Trabalhistas e Fiscais	30/09/2022	31/12/2021
Encargos Sociais e Tributos a Pagar	283.228	251.901
INSS a Recolher	244.731	221.219
FGTS a Recolher	34.211	26.180
PIS sobre folha	4.286	4.502
Tributos e Encargos retidos	181.657	170.021
INSS Retido a Recolher	446	446
IRRF sobre Folha	75.381	123.575
ISS a Recolher	59.882	2.567
PIS/COFINS/CSLL Retidos	37.768	35.664
IRRF retido Terceiros	8.179	7.769
Total de Obrigações Trabalhistas e Fiscais	464.885	421.922

10 Fornecedores

Os saldos referem-se as obrigações junto a fornecedores, referentes a prestação de serviços ou fornecimento de material decorrente do exercício 2022 e exercícios anteriores.

11 Outros Passivos

Outros Passivos	30/09/2022	31/12/2021
Provisões	1.089.917	503.278
Provisões de Férias e Encargos (a)	722.775	503.278
Provisão de 13º e Encargos (a)	367.142	-
Rescisão Coletiva	547.833	547.833
Provisão de aviso prévio indenizado (b)	290.300	290.300
Provisão de Multa de FGTS (b)	257.534	257.534
Total de Outros Passivos	1.637.750	1.051.111

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 (em R\$ 1,00)

- (a) Os valores de provisões correspondem a estimativa sobre valores a pagar de férias e 13º e seus respectivos encargos sociais em 30 de setembro de 2022.
 (b) O saldo refere-se valor provisionado em exercícios anteriores, mensurado pela possibilidade de uma rescisão coletiva conforme recomendação do Tribunal de contas do município de São Paulo.

12 Receita de Contratos de Gestão

As receitas da ADE Sampa são apropriadas conforme regime de competência, sendo reconhecidas em igualdade com as despesas do exercício, em conformidade com a NBC TG 07 (R2) Subvenção e Assistência Governamentais, tais receitas são provenientes de repasses efetuados pelo Município de São Paulo para custeios das atividades operacionais e projetos da ADE Sampa, conforme termos contratuais.

Descrição	3º trimestre de 2022	3º trimestre de 2021	Acumulado até o 3º trimestre 2022	Acumulado até o 3º trimestre 2021
Receita Contrato Gestão - ADEsampa	6.311.161	6.238.708	18.133.388	16.053.090
Gratuidade despesas com aluguel	16.149	16.149	48.448	48.448
Gratuidades com Honorários de conselho	58.704	30.750	106.227	106.227
Outras Receitas				
Total Subvenção Governamental	6.386.015	6.285.608	18.288.063	16.207.765

13 Despesas com Pessoal

Os valores de despesa com pessoal são apropriados conforme regime de competência, e correspondem aos valores do período de proventos dos funcionários e remuneração da diretoria, encargos sociais, vale transporte/refeição e provisões de férias e 13º salários.

Despesas com pessoal	3º trimestre de 2022	3º trimestre de 2021	Acumulado até o 3º trimestre 2022	Acumulado até o 3º trimestre 2021
Salários e Honorários	1.235.909	816.383	3.336.779	2.186.072
Vale refeição/transporte	78.766	68.650	296.490	177.975
Assistência médica e exames	51.953	45.376	160.087	120.974
Aviso prévios e indenizações	-	3.788	9.643	63.165
FGTS	99.627	69.814	292.507	230.117
INSS	353.957	252.073	988.046	664.445
Pró-labore	237.476	166.417	600.550	465.950
Provisões de Férias e Encargos	154.988	100.303	477.698	302.338
Provisões de 13º e Encargos	138.692	91.601	381.468	243.591
Auxílio creche	2.467	2.910	7.655	7.122
Bolsa Auxílio	5.748	27.988	46.431	78.498
Bonificação diretoria e encargos	-	57.021	-	90.396
Total Despesas com pessoal	2.359.583	1.702.325	6.597.352	4.630.642

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 (em R\$ 1,00)

14 Outras Despesas nos programas e atividades

Os saldos correspondem as despesas com serviços de terceiros, de manutenção, eventos, locações, capacitação e demais despesas operacionais da ADE Sampa, alocadas por projetos.

Despesas com Projetos e programas	3º trimestre de 2022	3º trimestre de 2021	Acumulado até o 3º trimestre 2022	Acumulado até o 3º trimestre 2021
TOTAL PROJETOS	3.592.551	4.231.533	10.060.111	10.156.805
FÁBRICA DE NEGÓCIOS	95.610	168.074	251.374	358.694
ATENDIMENTO	2.321.742	2.325.626	6.958.916	6.559.576
GREEN SAMPA	128.212	1.142.313	588.108	1.625.115
TEIA	708.866	563.021	1.855.020	1.579.994
PORTAL DO CENTRO	-	-	-	927
LIGUE OS PONTOS	5.040	-	8.640	-
MAIS MULHERES	1.900	-	9.140	-
HACKATONA	218.936	-	272.769	-
COMUNICAÇÃO	-	32.499	-	32.499
MICROCRÉDITO	-	-	3.900	-
AMPLIFICA CINE	84.444	-	84.444	-
MINI ACELERAÇÕES	27.800	-	27.800	-
TOTAL PROGRAMAS	284.960	200.208	1.075.001	987.094
VAI TEC	284.960	200.208	1.075.001	987.094
TOTAL	3.877.511	4.431.741	11.135.112	11.143.899

15 Eventos Subsequentes - Contrato de Gestão

Em 27 de outubro de 2022, a Adesampa firmou junto a Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Trabalho de São Paulo, o contrato de gestão de N° 001/2022/SMDDET com o objetivo do fomento do crescimento econômico, desenvolvimento local, geração de empregos e redução de desigualdades, a partir de 29 de outubro de 2022 até 29 de dezembro de 2023.

16 Instrumentos Financeiros

A entidade não possui operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.