

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e Relatório
dos Auditores Independentes

Sumário

Relatório dos Auditores Independentes
Balanço Patrimonial
Demonstração de Resultado
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

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

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO DE SÃO PAULO** (Agência), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, 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, aplicáveis as entidades sem finalidades de lucros e pequenas e médias empresas, de acordo com ITG 2002 (R1) e NBC TG 1000 (R1).

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da **AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO DE SÃO PAULO**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho das suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as principais políticas contábeis, aplicáveis as entidades sem finalidades de lucros e pequenas e médias empresas, de acordo com ITG 2002 (R1) e NBC TG 1000 (R1).

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 intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Agência, 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.

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, 17.557/2021 e 17.864/2022, há a possibilidade de a entidade ser extinta. Tais eventos e condições, indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros Assuntos

Auditoria dos Saldos Comparativos

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins comparativos, foram examinadas por outros auditores independentes, cujos relatórios foram reapresentados e emitidos em 21 de dezembro de 2022, com opinião sem modificações.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis aplicáveis as entidades sem finalidades de lucros e pequenas e médias empresas, de acordo com ITG 2002 (R1) e NBC TG 1000 (R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Agência continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Agência ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Agência são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam 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 financeiras.

Como parte da 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 financeiras, 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 Agência.
- 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Agência. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Agência a não mais se manter em continuidade operacional.

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

Natal/RN, 17 de março de 2023.

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

Éverton Gomes Monteiro
Contador
CRC/RN 12739/O-2 “S” SP

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA

Balço Patrimonial

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

Ativo	31/12/2022	31/12/2021	Passivo + Patrimônio Líquido	31/12/2022	31/12/2021
Circulante	24.003.312	5.894.473	Circulante	24.651.862	6.454.030
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	23.639.826	5.214.447	Aportes Projetos (Nota 8)	22.542.690	4.937.363
Tributos a Recuperar (Nota 5)	166.714	3.256	Obrigações Trabalhistas e Fiscais (Nota 9)	597.405	421.922
Adiantamentos (Nota 6)	196.771	676.770	Fornecedores (Nota 10)	100.763	43.635
			Outras Passivos (Nota 11)	1.411.003	1.051.111
Não circulante	975.130	840.419	Total do passivo	24.651.862	6.454.030
Imobilizado líquido (Nota 7)	975.130	840.419	Patrimônio Líquido	326.580	280.861
			Patrimônio Social	280.861	-
			Superávit Acumulado	45.719	280.861
Total do ativo	24.978.442	6.734.891	Total do passivo e patrimônio líquido	24.978.442	6.734.891

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Demonstração do Resultado
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em R\$ 1,00)

Descrição	2022	2021
RECEITAS OPERACIONAIS	26.733.144	22.230.675
Repasses - Subvenção Governamental (Nota 12)	26.514.319	21.983.159
Gratuidades (Nota 12)	170.825	221.143
Resultado Financeiro	-	1.373
Patrocínio	48.000	25.000
CUSTOS/DESPESAS OPERACIONAIS	(16.435.820)	(14.998.598)
Custos/Despesas com Projetos e programas (Nota 13)	(16.435.820)	(14.998.598)
RESULTADO BRUTO	10.297.324	7.232.076
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(10.249.324)	(7.232.076)
Despesas com pessoal (Nota 14)	(9.438.520)	(6.659.832)
Despesas administrativas	(777.450)	(530.981)
Despesas tributárias	(868)	(273)
Despesas Financeiras	(32.487)	(40.991)
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
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 (em R\$
 1,00)

Descrição	Patrimônio Social	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 31 de dezembro de 2021	-	280.861	280.861
Mutações do exercício 2021	-	300.161	300.161
Em 1º de janeiro de 2022	-	280.861	280.861
Incorporação ao patrimônio social	280.861	(280.861)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores		(2.281)	(2.281)
Resultado do Período		48.000	48.000
Em 31 de dezembro de 2022	280.861	45.719	326.580
Mutações do exercício 2022	-	45.719	45.719

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 (em R\$
 1,00)

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	48.000	-
Ajustes do Lucro Líquido		
Baixas do ativo Imobilizado		966.564
Depreciação e amortização	84.132	69.230
Redução (Aumento) de Ativos		
Tributos a Recuperar	(163.458)	1.530
Adiantamentos	479.998	501.305
Outros valores		60.000
Aumento (Redução) de Passivos		
Aportes Projetos	17.605.328	(340.010)
Obrigações Trabalhistas e Fiscais	175.483	185.229
Fornecedores	57.128	(85.198)
Outras Passivos	359.892	(3.000)
Caixa Gerado/(consumido) pelas Operações	18.646.504	1.355.650
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	18.646.504	1.355.650
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição Ativo Imobilizado	(221.124)	(1.592.115)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	(221.124)	(1.592.115)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-	-
Aumento (Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	18.425.380	(236.465)
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)	23.639.826	5.214.449
Varição de Caixa e Equivalentes de Caixa	18.425.380	(236.465)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro 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 e pequenas e médias empresas, de acordo com ITG 2002 (R1) e NBC TG 1000 (R1).

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria da entidade em 13 de março de 2023, considerando eventos subsequentes ocorridos até esta data.

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro 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 Agência no processo de aplicação das políticas contábeis.

2.2 Conversão de moeda estrangeira

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Agência 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, posteriormente a lei Municipal 17.864 de 23 de dezembro de 2022, prorroga o prazo até 31 de dezembro de 2023. 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 Agência. 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
 Exercícios findos em 31 de dezembro 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	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	17	17
Aplicações financeiras	23.639.809	5.214.430
Total de caixa e equivalentes de caixa	23.639.826	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 11,51%;

Os valores de caixa e equivalente de caixa estão disponíveis para a Agência para cumprimento das metas estabelecidas contratualmente com as secretarias municipais de São Paulo, no qual estão atrelados ao custeio das atividades operacionais e administrativas da ADE SAMPA.

5 Tributos a Recuperar

Tributos a Recuperar	31/12/2022	31/12/2021
IRRF Aplicações Financeiras	163.458	-
PCC a Recuperar	1.816	1.816
INSS Retido a Recuperar	884	884
IRRF a Recuperar	533	533
FGTS a Recuperar	24	24
Total de tributos a recuperar	166.714	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	31/12/2022	31/12/2021
Vai tec - 7ª edição - Adiantamentos (a)	47.381	-
Web Summit (a)	31.624	-
Vai Tec - Games (a)	63.804	-
Vai tec - 6ª edição - Adiantamentos	-	105.087
Vai tec - 6ª edição - Val. Compromis.	-	496.800
Adiantamentos Pessoal (b)	53.962	31.749
Vai tec - 3ª edição - Adiantamentos	-	19.126
Vai tec - 4ª edição - Adiantamentos	-	17.658
Vai tec - 4ª edição - Val. Compromis.	-	5.100
Programa Green Sampa	-	1.250
Total de Adiantamentos	196.771	676.770

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

- (a) Os saldos de adiantamentos Vai Tec 7ª edição, Web Summit e Vai Tec Games, referem-se a valores já repassados aos preponentes do programa, que estão no aguardo das prestações de conta.
- (b) Valores referentes a adiantamento de férias e a funcionários para o período findo em 31 de dezembro de 2022.

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	109.610	221.124
Ajustes e Reclassificações	123.743	41.985	- 119.327	- 162.521	- 116.120
(-) Baixas					-
<u>em 31 de dezembro de 2022</u>	<u>189.304</u>	<u>78.285</u>	<u>35.529</u>	<u>792.655</u>	<u>1.095.773</u>
Depreciação Acumulada					
em 1º de Janeiro de 2022	- 47.355	- 3.025	- 11.738	- 88.232	- 150.350
Depreciação do exercício	- 6.779	- 5.442	- 4.892	- 67.019	- 84.132
Ajustes e Reclassificações	40.697	77	14.464	58.602	113.839
(-) Baixas Depreciação					-
<u>em 31 de dezembro de 2022</u>	<u>- 13.438</u>	<u>- 8.390</u>	<u>- 2.166</u>	<u>- 96.650</u>	<u>- 120.643</u>
Saldo Líquido em 31/12/2022	175.866	69.895	33.363	696.005	975.130
Saldo Líquido em 31/12/2021	18.206	33.275	31.603	757.335	840.419

Para o exercício de 2022 a Agência, promoveu o levantamento dos seus bens e atrelou a devida responsabilidade por local e colaborador, bem como efetuou os ajustes e reclassificações contábeis.

8 Aportes Projetos

Aportes Projetos	31/12/2022	31/12/2021
SMIT (a)	13.390.495	-
SMRI (a)	1.393.489	-
SDTE - Contrato 11/2014 (a)	653.531	2.889.128
SDTE - Contrato 001/2022 (a)	6.474.412	-
Contrato de Gestão - Vai Tec (a)	630.763	1.478.962
Contrato de Gestão - Criado em SP	-	91.273
Vai tec - 4ª edição - Val. Compromis.	-	5.100
Vai tec - 6ª edição - Val. Compromis.	-	472.900
Total de Aportes Projetos	22.542.690	4.937.363

Valores referentes a aportes financeiros repassados para projetos e cumprimento de metas, bem como para manutenção e custeio operacional da Entidade ainda não utilizados. Para o exercício de 2022, a ADE Sampa, recebeu os seguintes aportes:

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

Custeios e Projetos - SMDet 011/2014	18.887.866
VAI TEC - SMDet 011/2014	1.032.200
Custeios e Projetos - SMDet 001/2022	8.912.134
SMRI	1.364.137
SMIT	13.249.313
Total Aportes 2022	43.445.650

9 Obrigações Trabalhistas e Fiscais

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

	31/12/2022	31/12/2021
Encargos Sociais e Tributos a Pagar	360.336	251.901
INSS a Recolher	296.803	221.219
FGTS a Recolher	56.444	26.180
PIS sobre folha	7.089	4.502
Tributos e Encargos retidos	237.069	170.021
INSS Retido a Recolher	446	446
IRRF sobre Folha	178.681	123.575
ISS a Recolher	16.534	2.567
PIS/COFINS/CSLL Retidos	41.397	35.664
IRRF retido Terceiros	11	7.769
Total de Obrigações Trabalhistas e Fiscais	597.405	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:

Fornecedores	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores Administrativos	41.651	7.019
Fornecedores Projetos	59.108	36.616
Fornecedores - Dpto Pessoal	5	-
Total de Fornecedores	100.763	43.635

11 Outros Passivos

Outros Passivos	31/12/2022	31/12/2021
Provisões	860.812	503.278
Provisões de Férias e Encargos (a)	860.812	503.278
Rescisão Coletiva	545.709	547.833
Provisão de aviso prévio indenizado(b)	289.221	290.300
Provisão de Multa de FGTS (b)	256.488	257.534
Obr. Sociais Trabalhistas	4.482	-
Pensão Alimentícia a Pagar	4.482	-
Total de Outros Passivos	1.411.003	1.051.111

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro 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 seus respectivos encargos sociais em 31 de dezembro 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

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	2022	2021
Receita Contrato Gestão - ADEsampa	24.561.607	20.631.087
Receita Contato Gestão - VAI TEC/SDTE	1.952.712	1.352.072
Total Subvenção Governamental	26.514.319	21.983.159

As gratuidades referentes a despesas com aluguel e honorários dos conselheiros são reconhecidas como receita e despesas, conforme competência.

Descrição	2022	2021
Gratuidades com Honorários de conselho	106.227	156.545
Gratuidade despesas com aluguel	64.598	64.598
Total Gratuidades	170.825	221.143

13 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	2022	2021
TOTAL PROJETOS	14.480.319	13.647.642
FABRICA DE NEGÓCIOS	269.782	489.330
ATENDIMENTO	9.704.709	8.905.779
GREEN SAMPA	805.077	1.796.535
TEIA	2.654.474	2.349.872
PORTAL DO CENTRO	-	927
LIGUE OS PONTOS	8.640	-
MAIS MULHERES	39.250	-
HACKATONA	272.769	38.700
COMUNICAÇÃO	-	46.499
STARTUP - COVID 19	-	20.000
MICROCRÉDITO	3.900	-
AMPLIFICA CINE	247.467	-
MINI ACELERAÇÕES	474.250	-
TOTAL PROGRAMAS	1.955.501	1.350.957
VAI TEC	1.955.501	1.350.957
TOTAL	16.435.820	14.998.598

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

14 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	2022	2021
Salários e Honorários	4.714.133	3.141.659
Vale refeição/transporte	480.255	258.468
Assistência médica e exames	219.363	170.633
Aviso prévios e indenizações	9.643	108.004
FGTS	437.568	389.145
INSS	1.506.788	1.002.371
Pró-labore	866.607	635.450
Provisões de Férias e Encargos	688.813	415.442
Provisões de 13º e Encargos	407.692	265.214
Auxílio creche	8.872	10.614
Bolsa Auxílio	46.431	99.378
PIS sobre folha	52.355	34.358
Bonificação diretoria e encargos	-	129.096
Total Despesas com pessoal	9.438.520	6.659.832

15 Provisão para contingências

As provisões para contingências passivas são reconhecidas quando baseado na opinião da assessoria jurídica e da administração, o reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos na Resolução CFC 1180/09 e NBC TG 25 (R2) - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

Considerando as naturezas das ações, sua similaridade com processos anteriores, sua complexidade, jurisprudência aplicável e fase processual, os processos são classificados em três categorias de risco de saída financeira para a Agência: Provável, Possível e Remota. Sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, são reconhecidos contabilmente. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, quando individualmente relevantes, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação.

Em 31 de dezembro de 2022, com base na opinião do setor jurídico da Agência, não constam ações do quais possuam risco de perda provável ou possível.

16 Partes Relacionadas

Para o exercício 2022, a Agência realiza transações com partes relacionadas, conforme destacado nas notas explicativas 8 e 12.

17 Instrumentos Financeiros

A Agência não possui operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.