

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA

Relatório dos Auditores Independentes sobre as informações
intermediárias - 30 de setembro de 2023

Sumário

Relatório de Revisão 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 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 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado para o período de três e nove meses findos nesta data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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

A entidade não divulgou adequadamente as informações das contas da demonstração do resultado em suas notas explicativas 13 e 14 de forma comparativa com trimestre do exercício anterior, bem como não divulgou adequadamente as informações comparativas do período anterior correspondente a demonstração dos fluxos de caixa, não estando em conformidade com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária.

Para o terceiro trimestre de 2023, houve a classificação de forma equivocada para grupo de despesas administrativas o montante R\$ 1.128.000, no qual refere-se a contrato onde o objeto fim são projetos de eventos de Custos/Despesas com Projetos e programas, deste modo não estando representado de forma adequada.

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 contábeis intermediárias não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária.

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, 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.

Natal/RN, 30 de novembro 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

Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (em R\$ 1,00)

Ativo	30/09/2023	31/12/2022	Passivo + Patrimônio Líquido	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	46.207.030	24.003.312	Circulante	47.500.993	24.651.862
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	44.507.564	23.639.826	Aportes Projetos (Nota 8)	42.947.287	22.542.690
Tributos a Recuperar (Nota 5)	595.835	166.714	Obrigações Trabalhistas e Fiscais (Nota 9)	679.442	597.405
Adiantamentos (Nota 6)	1.103.631	196.771	Fornecedores (Nota 10)	1.786.414	100.763
			Outros Passivos (Nota 11)	2.087.850	1.411.003
Não circulante	1.620.543	975.130	Total do passivo	47.500.993	24.651.862
Imobilizado líquido (Nota 7)	1.620.543	975.130			
			Patrimônio Líquido	326.580	326.580
			Patrimônio Social	326.580	280.861
			Superávit Acumulado	-	45.719
Total do ativo	47.827.573	24.978.442	Total do passivo e patrimônio líquido	47.827.573	24.978.442

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 2023 e 2022 (em R\$ 1,00)

Descrição	3º trimestre de 2023	3º trimestre de 2022	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022
RECEITAS OPERACIONAIS	12.080.106	6.425.809	30.328.448	18.392.362
Repasses - Subvenção Governamental (Nota 12)	12.004.629	6.350.955	30.125.211	18.237.687
Gratuidades (Nota 12)	75.477	74.854	203.237	154.675
CUSTOS/DESPESAS OPERACIONAIS	(5.987.717)	(3.873.471)	(16.782.629)	(11.172.269)
Custos/Despesas com Projetos e programas (Nota 13)	(5.987.717)	(3.873.471)	(16.782.629)	(11.172.269)
RESULTADO BRUTO	6.092.389	2.552.338	13.545.819	7.220.094
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(6.092.389)	(2.552.338)	(13.545.819)	(7.172.092)
Despesas com pessoal (Nota 14)	(4.004.269)	(2.403.317)	(10.692.171)	(6.636.890)
Despesas Administrativas	(2.084.594)	(134.077)	(2.842.070)	(477.829)
Despesas tributárias	(322)	-	(322)	(397)
Despesas Financeiras	(3.205)	(2.460)	(11.257)	(29.442)
Outras despesas operacionais	-	(12.484)	-	(27.534)
Superávit/Déficit do período	-	-	-	48.001

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 2023 e 30 de setembro 2022 (em R\$
 1,00)

Descrição	Patrimônio Social	Outras Reservas	Superávit(déficit) Acumulado	Total do patrimônio Líquido
Em 1º de janeiro de 2022	-	-	280.861	280.861
Ajustes de Exercícios Anteriores				-
Superávit/Déficit do período			-	-
Em 30 de setembro de 2022	-	-	280.861	280.861
Mutações de janeiro a setembro 2022	-	-	-	-
Em 1º de janeiro de 2023	280.861	-	45.719	326.580
Incorporação ao patrimônio social	45.719		(45.719)	-
Resultado do Período			-	-
Em 30 de setembro de 2023	326.580	-	-	326.580
Mutações de janeiro a setembro 2023	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
 Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 30 de setembro 2022 (em R\$
 1,00)

Descrição	30/09/2023
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	
Superávit/Déficit do Exercício	-
Ajustes do Lucro Líquido	
Depreciação e amortização	106.596
Redução (Aumento) de Ativos	
Tributos a Recuperar	(429.121)
Adiantamentos	(906.860)
Aumento (Redução) de Passivos	
Aportes Projetos	20.404.596
Obrigações Trabalhistas e Fiscais	82.037
Fornecedores	1.685.651
Outros Passivos	676.846
Caixa Gerado/(consumido) pelas Operações	21.619.746
Imposto de renda e contribuição social pagos	-
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	21.619.746
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	
Aquisição Ativo Imobilizado	(752.009)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	(752.009)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-
Aumento (Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	20.867.738
Caixa e equivalentes de caixa no início do Período	23.639.826
Caixa e equivalentes de caixa no final do Período (Nota 4)	44.507.564
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	20.867.738

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Períodos findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (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 24 de novembro de 2023, considerando eventos subsequentes ocorridos até esta data.

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Períodos findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (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 terceiro trimestre de 2023, 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
 Períodos findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (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	30/09/2023	31/12/2022
Caixa	17	17
Aplicações financeiras	44.507.547	23.639.809
Total de caixa e equivalentes de caixa	44.507.564	23.639.826

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 9,36%;

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	30/09/2023	31/12/2022
PCC a Recuperar	1.816	1.816
INSS Retido a Recuperar	884	884
IRRF a Recuperar	533	533
IRRF Aplicações Financeiras a Recuperar	592.579	163.458
FGTS a Recuperar	24	24
Total de tributos a recuperar	595.835	166.714

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

6 Adiantamentos

Adiantamentos	30/09/2023	31/12/2022
Adiantamentos Pessoal (a)	10.117	53.962
Vai tec - 7ª edição - Adiantamentos	-	47.381
Adiantamento Despesas - Web Summit	-	31.624
Programa Vai Tec - Games - Adiantamentos	-	63.804
Vai tec - 8ª edição - Adiantamentos (b)	482.397	-
Vai tec - 8ª edição - Valores compromissados (b)	51.000	-

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (em R\$
 1,00)

Games.Com 2023 - Adiantamento (c)	50.118	-
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Adiantamento (d)	306.000	-
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Valores Compromissados (d)	204.000	-
Total de Adiantamentos	1.103.631	196.771

- (a) Valores referentes a adiantamento de férias e a funcionários para o período findo em 30 de setembro de 2023.
- (b) Os saldos de adiantamentos Vai Tec 8ª 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.
- (c) Os saldos de adiantamentos Games.com, referem-se a valores já repassados aos preponentes do programa, que estão no aguardo das prestações de conta.
- (d) Os saldos de adiantamentos Sampa+Rural - Acelerando Hortas, 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.

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 2023	189.304	78.285	13.341	814.843	1.095.773
Adições	46.440		222.732	482.838	752.009
Transferências			9.438	(9.438)	-
(-) Baixas					-
<u>em 30 de setembro de 2023</u>	<u>235.744</u>	<u>78.285</u>	<u>245.511</u>	<u>1.288.243</u>	<u>1.847.782</u>
Depreciação Acumulada					
em 1º de Janeiro de 2023	(13.438)	(8.390)	(2.166)	(96.650)	(120.643)
Depreciação do exercício	(21.702)	(5.871)	(11.853)	(67.170)	(106.596)
Transferências					-
(-) Baixas Depreciação					-
<u>em 30 de setembro de 2023</u>	<u>(35.140)</u>	<u>(14.261)</u>	<u>(14.019)</u>	<u>(163.820)</u>	<u>(227.239)</u>
Saldo Líquido em 30/09/2023	200.604	64.024	231.492	1.124.423	1.620.543
Saldo Líquido em 31/12/2022	175.866	69.895	11.175	718.193	975.130

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (em R\$
 1,00)

8 Aportes Projetos

Aportes Projetos	30/09/2023	31/12/2022
SMIT (a)	14.637.199	13.390.495
SMRI (a)	3.133.964	1.393.489
SDTE - Contrato 11/2014 (a)	197.016	653.531
SDTE - Contrato 001/2022 (a)	18.063.910	6.474.412
VAI TEC - Contrato 001/2022	3.005.392	-
SMDH	3.155.876	-
Contrato de Gestão - Vai Tec (a)	498.929	630.763
Vai tec - 8ª edição - Val. Compromis. (b)	51.000	-
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Valores Compromissados (b)	204.000	-
Total de Aportes Projetos	42.947.287	22.542.690

(a) Valores referentes a aportes financeiros repassados para projetos e cumprimento de metas, bem como para manutenção e custeio operacional da Entidade ainda não utilizados.

Até setembro de 2023, a ADE Sampa, recebeu os seguintes aportes:

VAI TEC - 001/2022	3.699.000
Custeios e Projetos - SMDET 001/2022	38.333.333
Parceria OEI	20.700
SMRI	2.413.693
SMDH	2.916.567
Total Aportes 2023	47.383.293

(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	30/09/2023	31/12/2022
Encargos Sociais e Tributos a Pagar	428.101	360.336
INSS a Recolher	365.169	296.803
FGTS a Recolher	55.716	56.444
PIS sobre folha	7.217	7.089
Tributos e Encargos retidos	251.341	237.069
INSS Retido a Recolher	446	446
IRRF sobre Folha	122.782	168.222
ISS a Recolher	73.610	16.615
PIS/COFINS/CSLL Retidos	41.271	41.730

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (em R\$ 1,00)

IRRF retido Terceiros	13.231	10.056
Total de Obrigações Trabalhistas e Fiscais	679.442	597.405

10 Fornecedores

Os saldos referem-se as obrigações junto a fornecedores, referentes a prestação de serviços ou fornecimento de material decorrente do exercício 2023:

Fornecedores	30/09/2023	31/12/2022
Fornecedores Administrativos	115.330	41.651
Fornecedores Projetos	1.219.032	59.108
Fornecedores - Dpto Pessoal	5	5
Fornecedores Geral	452.047	-
Total de Fornecedores	1.786.414	100.763

11 Outros Passivos

Outros Passivos	30/09/2023	31/12/2022
Provisões	1.623.566	860.812
Provisões de Férias e Encargos	1.034.073	860.812
Provisão de 13º e Encargos	589.493	-
Rescisão Coletiva	464.283	545.709
Provisão de aviso prévio indenizado	233.777	289.221
Provisão de Multa de FGTS	230.506	256.488
Obr. Sociais Trabalhistas	-	4.482
Pensão Alimentícia a Pagar	-	4.482
Total de Outros Passivos	2.087.850	1.411.003

- (a) Os valores de provisões correspondem a estimativa sobre valores a pagar de férias e 13º salário e seus respectivos encargos sociais em 30 de setembro de 2023.
- (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	3º trimestre de 2023	3º trimestre de 2022	Acumulado até setembro de 2023	Acumulado até setembro de 2022
Receita Contrato Gestão - ADEsampa	11.146.598	6.065.995	28.991.364	17.095.919

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (em R\$
 1,00)

Receita Contrato Gestão - VAI TEC/SDTE	858.030	284.960	1.133.848	1.075.001
Outras receitas	-	-	-	48.000
Total Subvenção Governamental	12.004.629	6.350.955	30.125.211	18.218.920

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

Descrição	3º trimestre de 2023	3º trimestre de 2022	Acumulado até setembro de 2023	Acumulado até setembro de 2022
Gratuidade despesas com aluguel	-	16.149	21.533	48.448
Gratuidades com Honorários de conselho	75.477	58.704	181.704	106.227
Total Gratuidades	75.477	74.854	203.237	154.675

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 Projetos e Programas	3º trimestre de 2023	Acumulado até setembro de 2023	Acumulado até setembro de 2022
FÁBRICA DE NEGÓCIOS	-	4.610	251.374
ATENDIMENTO	3.390.997	8.805.397	6.958.943
GREEN SAMPA	120.624	1.123.394	580.107
TEIA	861.807	2.918.966	1.878.920
HACKATONA	-	528.727	280.459
AMPLIFICA CINE	-	133.123	84.444
MINI ACELERAÇÕES	-	85.228	27.800
LIGUE PONTOS	-	-	8.640
MICROCRÉDITO	-	-	3.900
MENTORIAS	-	755	23.841
DESENVOLVIMENTO LOCAL	98.808	946.907	-
ESPAÇO DE TRABALHO	116.381	116.381	-
DESPESAS PROGRAMAS	950.270	1.670.313	1.073.841
OUTRAS DESPESAS DE PROJETO	448.828	448.828	-
Total Despesas Projetos e Programas	5.987.717	16.782.629	11.172.269

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.

Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (em R\$
 1,00)

Despesas com pessoal	3º trimestre de 2023	Acumulado até setembro de 2023	Acumulado até setembro de 2022
Salários e Honorários	2.061.248	5.558.284	3.330.213
Vale refeição/transporte	233.574	601.837	336.028
Aviso prévio/Indenização	39.688	39.688	9.735
Assistência médica e exames	97.826	246.658	160.087
FGTS	207.206	507.203	292.507
INSS	590.766	1.587.774	988.046
Pró-labore	215.774	587.169	600.550
Provisões de Férias e Encargos	225.399	739.646	477.605
Provisões de 13º e Encargos	264.107	673.262	381.468
Auxílio creche	2.040	5.445	7.655
PIS s/ folha de Pagamento	21.668	57.569	6.566
Bolsa Auxílio	44.972	87.635	46.431
Total Despesas com pessoal	4.004.269	10.692.171	6.636.890

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 30 de setembro de 2023, 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 terceiro trimestre 2023, 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.

18 Eventos subsequentes

Em 11 de novembro de 2023, houve a suspensão do convênio 01/SMIT/2022 firmado entre a Entidade e Secretaria Municipal de Inovação Tecnológica - SMIT, no qual em 22 de novembro iniciou-se as tratativas de interesse de rescisão contratual. Bem como, em 17 de novembro de 2023, a Entidade iniciou-se tratativas de interesse de rescisão contratual do convênio ACP/010/2022/SMDHC, firmado com a Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania - SMDHC. Tais situações de rescisão estão em andamento.