



Agência de Desenvolvimento de São Paulo - ADE SAMPA

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e Relatório dos Auditores Independentes



Sumário

Relatório dos Auditores Independentes

Balanco Patrimonial

Demonstração de Resultado

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas da administração 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** (Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, 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 às 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 2023, 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 às 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 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.

Ênfase

Chamamos atenção para a 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. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

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 às 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 Entidade 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 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 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 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. 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 Entidade 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, 29 de fevereiro de 2024.

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 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (em R\$ 1,00)

Ativo	31/12/2023	31/12/2022	Passivo + Patrimônio Líquido	31/12/2023	31/12/2022
Circulante	67.564.515	24.003.312	Circulante	69.166.417	24.651.862
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	65.041.003	23.639.826	Aportes Projetos (Nota 8)	66.282.597	22.542.690
Tributos a Recuperar (Nota 5)	679.676	166.714	Obrigações Trabalhistas e Fiscais (Nota 9)	786.995	597.405
Adiantamentos (Nota 6)	1.843.835	196.771	Fornecedores (Nota 10)	854.889	100.763
			Outros Passivos (Nota 11)	1.241.936	1.411.003
Não circulante	1.832.967	975.130	Total do passivo	69.166.417	24.651.862
Imobilizado líquido (Nota 7)	1.832.967	975.130	Patrimônio Líquido	231.065	326.580
			Patrimônio Social	231.065	326.580
Total do ativo	69.397.482	24.978.442	Total do passivo e patrimônio líquido	69.397.482	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 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em R\$ 1,00)

Descrição	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS	47.514.735	26.733.144
Repasses - Subvenção Governamental (Nota 12)	47.263.975	26.514.319
Gratuidades (Nota 12)	250.760	170.825
Patrocínio	-	48.000
CUSTOS/DESPESAS OPERACIONAIS	(30.701.235)	(16.435.820)
Custos/Despesas com Projetos e programas (Nota 13)	(30.701.235)	(16.435.820)
RESULTADO BRUTO	16.813.500	10.297.324
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(16.813.500)	(10.249.324)
Despesas com pessoal (Nota 14)	(14.379.362)	(9.438.520)
Despesas Administrativas	(2.419.709)	(777.450)
Despesas tributárias	(322)	(868)
Despesas Financeiras	(14.107)	(32.487)
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 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (em R\$
 1,00)

Descrição	Patrimônio Social	Superávit(déficit) Acumulado	Total do patrimônio Líquido
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)
Superávit/(Déficit) do período		48.000	48.000
Em 31 de dezembro de 2022	-	45.719	326.580
Mutações do exercício 2022	280.861	(235.142)	45.719
Em 1º de janeiro de 2023	280.861	45.719	326.580
Incorporação ao patrimônio social	45.719	(45.719)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores		(95.515)	(95.515)
Superávit/(Déficit) do período		-	-
Em 31 de dezembro de 2023	326.580	(95.515)	231.065
Mutações do exercício 2023	45.719	(141.235)	(95.515)
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 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (em R\$
 1,00)

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	-	48.000
Ajustes do Lucro Líquido		
Depreciação e amortização	159.179	84.132
Redução (Aumento) de Ativos		
Tributos a Recuperar	(512.962)	(163.458)
Adiantamentos	(1.652.019)	479.998
Aumento (Redução) de Passivos		
Aportes Projetos	43.739.907	17.605.328
Obrigações Trabalhistas e Fiscais	189.590	175.483
Fornecedores	754.126	57.128
Outros Passivos	(169.067)	359.892
Caixa Gerado/(consumido) pelas Operações	42.508.753	18.646.504
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	42.508.753	18.646.504
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição Ativo Imobilizado	(1.107.576)	(221.124)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	(1.107.576)	(221.124)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-	-
Aumento (Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	41.401.177	18.425.380
Caixa e equivalentes de caixa no início do Período	23.639.826	5.214.447
Caixa e equivalentes de caixa no final do Período (Nota 4)	65.041.003	23.639.826
Varição de Caixa e Equivalentes de Caixa	41.401.177	18.425.380

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 31 de dezembro 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 29 de fevereiro de 2024, considerando eventos subsequentes ocorridos até esta data.

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

2.2 Conversão de moeda estrangeira

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Entidade 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.

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 Entidade. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, e outros fatores objetivos e subjetivos.

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	31/12/2023	31/12/2022
--------------------------------------	-------------------	-------------------

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

Caixa	17	17
Aplicações financeiras	65.040.986	23.639.809
Total de caixa e equivalentes de caixa	65.041.003	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 12,28%;

Os valores de caixa e equivalente de caixa estão disponíveis para a Entidade 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	31/12/2023	31/12/2022
CRF a Recuperar	39.607	-
PCC a Recuperar	-	1.816
INSS Retido a Recuperar	884	884
IRRF a Recuperar	8.681	533
IRRF Aplicações Financeiras a Recuperar	630.481	163.458
FGTS a Recuperar	24	24
Total de tributos a recuperar	679.676	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	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos Pessoal	-	53.962
Adiantamentos a Fornecedores	168.118	-
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 (a)	355.472	-
Games.Com 2023 - Adiantamento (b)	40.000	-
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Adiantamento (c)	236.246	-
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Valores Compromissados (c)	24.000	-
Vai Tec - Sampa Games - Adiantamentos (d)	612.000	-

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

Vai Tec - Sampa Games - Valores Compromissados (d)	408.000	-
Total de Adiantamentos	1.843.835	196.771

- (a) Os saldos de adiantamentos Vai Tec 8ª edição, referem-se a valores já repassados aos proponentes do programa, que estão no aguardo das prestações de conta.
- (b) Os saldos de adiantamentos GAMESCOM 2023, referem-se a valores já repassados aos proponentes do programa, que estão no aguardo das prestações de conta.
- (c) Os saldos de adiantamentos Sampa+Rural - Acelerando Hortas, referem-se a valores já repassados aos proponentes 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 proponentes.
- (d) Os saldos de adiantamentos Sampa Games 2ª edição - VAI TEC, referem-se a valores já repassados aos proponentes 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 proponentes.

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	189.327		232.170	686.080	1.107.576
Transferências	(52.327)		265.601	(213.274)	-
(-) Ajustes	(90.560)				(90.560)
<u>em 31 de dezembro de 2023</u>	<u>235.744</u>	<u>78.285</u>	<u>511.112</u>	<u>1.287.649</u>	<u>2.112.790</u>
Depreciação Acumulada					
em 1º de Janeiro de 2023	(13.438)	(8.390)	(2.166)	(96.650)	(120.643)
Depreciação do exercício	(29.581)	(7.828)	(22.236)	(99.534)	(159.179)
Transferências					-
(-) Baixas Depreciação					-
<u>em 31 de dezembro de 2023</u>	<u>(43.019)</u>	<u>(16.218)</u>	<u>(24.402)</u>	<u>(196.184)</u>	<u>(279.822)</u>
Saldo Líquido em 31/12/2023	192.725	62.068	486.710	1.091.465	1.832.967
Saldo Líquido em 31/12/2022	175.866	69.895	11.175	718.193	975.130

Para o exercício 2023 a Entidade, promoveu o levantamento dos seus bens e efetuou reclassificações e ajustes.

8 Aportes Projetos

Aportes Projetos	31/12/2023	31/12/2022
-------------------------	-------------------	-------------------

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

SMIT (a)	15.023.673	13.390.495
SMRI (a)	4.043.105	1.393.489
*SDTE - Contrato 11/2014 (a)	209.643	653.531
*SDTE - Contrato 001/2022 (a)	41.101.997	6.474.412
VAI TEC - Contrato 001/2022	4.949.658	-
**SMDH (b)	23.464	-
Contrato de Gestão - Vai Tec (a)	499.058	630.763
Vai Tec Sampa Games - Valores Compromissados (c)	408.000	-
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Valores Compromissados (c)	24.000	-
Total de Aportes Projetos	66.282.597	22.542.690

* A classificação SDTE corresponde a SMDET

** A classificação SMDH corresponde a SMDHC

(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 dezembro de 2023, a ADE Sampa, recebeu os seguintes aportes:

VAI TEC - 001/2022	6.000.000
Custeios e Projetos - SMDET 001/2022	77.000.000
Parceria OEI*	20.700
SMRI	3.599.410
SMDH**	2.916.567
Total Aportes 2023	89.536.677

* (Organização dos Estados Ibero-Americanos para a Educação, para a Ciência e a Cultura) Recurso recebido em 07/06/2023 conforme Processo SEI 8710.2022/0000081-1.

** A classificação SMDH corresponde a SMDHC

(b) Para o exercício de 2023, foi efetuado a rescisão e devolução dos valores do convênio ACP/010/2022/SMDHC, firmado com a Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania - SMDHC, conforme comprovante de devolução em 12/12/2023 constante no Processo SEI 6074.2022/0008659-5. O saldo residual representa valores retidos de imposto de renda em tratativas pela administração.

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

9 Obrigações Trabalhistas e Fiscais

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

Obrigações Trabalhistas e Fiscais	31/12/2023	31/12/2022
Encargos Sociais e Tributos a Pagar	749.469	526.135
INSS a Recolher		462.602

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

	564.300	
FGTS a Recolher	174.721	56.444
PIS sobre folha	10.448	7.089
Tributos e Encargos retidos	37.525	71.270
INSS Retido a Recolher	446	446
IRRF sobre Folha	2.423	2.423
ISS a Recolher	4.009	16.615
PIS/COFINS/CSLL Retidos	20.345	41.730
IRRF retido Terceiros	10.303	10.056
Total de Obrigações Trabalhistas e Fiscais	786.995	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	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores Administrativos	204.583	41.651
Fornecedores Projetos	642.957	59.108
Fornecedores - Dpto Pessoal	-	5
Fornecedores Geral	7.349	-
Total de Fornecedores	854.889	100.763

11 Outros Passivos

Outros Passivos	31/12/2023	31/12/2022
Provisões (a)	777.653	860.812
Provisões de Férias e Encargos	777.653	860.812
Provisão de 13º e Encargos	-	-
Rescisão Coletiva (b)	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	1.241.936	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 31 de dezembro 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

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

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	2023	2022
Receita Contrato Gestão - ADE SAMPA	45.305.637	24.561.607
*Receita Contrato Gestão - VAI TEC/SDTE	1.958.338	1.952.712
Total Subvenção Governamental	47.263.975	26.514.319

* A classificação SDTE corresponde a SMDDET

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

Descrição	2023	2022
Gratuidades com Honorários de conselho	229.227	106.227
Gratuidade despesas com aluguel	21.533	64.598
Total Gratuidades	250.760	170.825

13 Outras Despesas nos programas e atividades

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

Despesas Projetos e Programas	2023	2022
FÁBRICA DE NEGÓCIOS	4.610	269.782
ATENDIMENTO	16.195.117	9.704.709
GREEN SAMPA	1.124.066	805.077
TEIA	3.922.853	2.654.474
HACKATONA	528.727	272.769
AMPLIFICA CINE	282.004	247.467
MINI ACELERAÇÕES	85.228	474.250
LIGUE PONTO	-	8.640
MAIS MULHERES	-	39.250
MICROCRÉDITO	-	3.900
MENTORIAS	755	-
DESENVOLVIMENTO LOCAL	1.330.383	-
ESPAÇO DE TRABALHO	3.613.183	-
EVENTOS ESTRATÉGICOS	574.673	-
TOTAL PROJETOS	27.661.598	14.480.319
ACELERANDO HORTAS	249.754	-
STARTUPS VERDES	145.557	-
VAI TEC	1.396.849	1.955.501
SMRI	1.247.477	-

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

TOTAL PROGRAMAS	3.039.637	1.955.501
Total Despesas Projetos e Programas	30.701.235	16.435.820

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	2023	2022
Salários e Honorários	7.334.861	4.714.133
Vale refeição/transporte	812.773	480.255
Aviso prévio/Indenização	37.899	9.643
Assistência médica e exames	342.251	219.363
FGTS	647.015	437.568
INSS	2.121.426	1.506.788
Pró-labore	951.843	866.607
Provisões de Férias e Encargos	1.073.110	688.813
Provisões de 13º e Encargos	845.430	407.692
Auxílio creche	7.485	8.872
PIS s/ folha de Pagamento	75.382	52.355
Bolsa Auxílio	129.887	46.431
Total Despesas com pessoal	14.379.362	9.438.520

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 Entidade: 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 2023, com base na opinião do setor jurídico da Entidade, não existem processos que satisfazem os critérios de reconhecimento de passivo contingente, ou seja, considerados como perda provável. Para o exercício 2023 consta somente processos cuja probabilidade de perda é considerada possível, totalizando o montante de R\$ 263.719.

16 Partes Relacionadas

Para o exercício 2023, a Entidade realiza transações com partes relacionadas, conforme destacado nas notas explicativas 8 e 12.

17 Instrumentos Financeiros

A Entidade não possui operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

18 Eventos subsequentes

Em 13 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 ocorreu a rescisão e devolução dos valores em 23 de janeiro de 2024, conforme comprovante constante no Processo SEI 6023.2022/0001805-2.

MUSA PINO MIRANDA
DIRETORA
CPF. 365.730.618-88

RENAN MARINO VIEIRA
PRESIDENTE
CPF. 346.572.758-44

SOLANGE MARTINECHEN SILVA
CRC/PR 043.769-O-6
CPF. 792.489.699-68