



Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA

Relatório dos Auditores Independentes sobre as informações intermediárias - 31 de março de 2024



Sumário

Relatório Revisão dos Auditores Independentes

Balanco Patrimonial

Demonstração do Resultado

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas



Relatório de Revisão dos Auditores Independentes sobre as informações intermediárias

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

Introdução

Revisamos as informações intermediárias da **AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO**, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado para o período de três meses findos nesta data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, 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.

Natal/RN, 03 de junho de 2024.

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

Assinado digitalmente por JOSE
DIEGO BRAZ DA SILVA:08058870404
Razão: Eu sou o autor deste
documento
Data: 2024.06.03
19:15:22
-0300

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

Documento assinado digitalmente



EVERTON GOMES MONTEIRO
Data: 03/06/2024 19:05:46-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA

Balço Patrimonial

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

Ativo	31/03/2024	31/12/2023	Passivo + Patrimônio Social	31/03/2024	31/12/2023
Circulante	43.356.418	67.564.515	Circulante	45.443.772	69.166.417
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	37.511.152	65.041.003	Aportes projetos (Nota 9)	42.593.994	66.282.597
Tributos a recuperar (Nota 5)	-	679.676	Obrigações trabalhistas e fiscais (Nota 10)	463.901	786.995
Adiantamentos (Nota 6)	3.154.464	1.843.835	Fornecedores (Nota 11)	1.215.945	854.889
Despesas antecipadas (Nota 7)	2.690.802	-	Outros passivos (Nota 12)	1.169.931	1.241.936
Não circulante	2.112.122	1.832.967	Total do passivo	45.443.772	69.166.417
Depósitos judiciais	12.665	-	Patrimônio Social	24.768	231.065
Imobilizado líquido (Nota 8)	2.099.457	1.832.967	Patrimônio Social	24.768	231.065
Total do ativo	45.468.539	69.397.482	Total do passivo e Patrimônio Social	45.468.539	69.397.482

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Demonstração do Resultado
 Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023 (em reais)

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
RECEITAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	11.330.269	7.824.011
Repasses - Subvenção governamental (Nota 13)	11.277.155	7.796.680
Gratuidades (Nota 13)	53.114	27.331
CUSTOS/DESPESAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	(5.627.545)	(4.544.509)
Custos/Despesas com projetos, programas e parcerias (Nota 14)	(5.627.545)	(4.544.509)
RESULTADO BRUTO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.702.724	3.279.502
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(5.702.723)	(3.279.502)
Despesas com pessoal (Nota 15)	(4.011.676)	(2.893.021)
Despesas administrativas	(1.688.834)	(382.794)
Despesas financeiras	(2.213)	(3.687)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	-	-
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras		

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Demonstração das Mutações do Patrimônio Social
 Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de março 2023 (em reais)

Descrição	Patrimônio Social	Superávit(déficit) Acumulado	Total do Patrimônio Social
Em 1º de janeiro de 2023	280.861	45.719	326.580
Incorporação ao patrimônio social	45.719	(45.719)	-
Em 31 de março de 2023	326.580	-	326.580
Mutações do primeiro trimestre de 2023	-	(45.719)	-
Em 1º de janeiro de 2024	231.065	-	231.065
Ajustes de Exercícios Anteriores (Nota 13)		(206.297)	(206.297)
Em 31 de março de 2024	231.065	(206.297)	24.768
Mutações do primeiro trimestre de 2024	-	(206.297)	(206.297)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto
 Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de março 2023 (em reais)

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	-	-
Ajustes do lucro líquido		
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Depreciação e amortização	68.332	29.627
Redução (Aumento) de Ativos		
Tributos a recuperar	45.835	(51.319)
Adiantamentos	(1.310.629)	185.922
Despesas antecipadas	(2.690.802)	-
Depósitos judiciais	(12.665)	-
Aumento (Redução) de Passivos		
Aportes projetos (Consumo projetos)	(8.326.109)	8.268.379
Devolução termo de convênio nº 01/SMIT/2022	(14.956.833)	-
Obrigações trabalhistas e fiscais	(320.211)	(114.743)
Fornecedores	361.056	303.857
Outros passivos	(53.004)	108.238
Caixa Gerado/(consumido) pelas Operações	(27.195.030)	8.729.960
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
Caixa Líquido (Consumido) / Gerado pelas Atividades Operacionais	(27.195.030)	8.729.960
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição ativo imobilizado	(334.821)	(9.438)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	(334.821)	(9.438)
(Redução) / Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(27.529.851)	8.720.522
Caixa e equivalentes de caixa no início do Período	65.041.003	23.639.826
Caixa e equivalentes de caixa no final do Período (Nota 4)	37.511.152	32.360.348
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	(27.529.851)	8.720.522

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

1. Contexto operacional

A Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA (“Ade Sampa” ou “Entidade”), 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) oferta de treinamento e desenvolvimento para empreendedores e empregados, com foco na abertura de empresas e sua gestão sustentável;
- c) organização e promoção de assistência técnica nas áreas jurídica, contábil, financeira e de gestão ao empreendedor;
- d) 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;
- e) 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;
- f) promover a estruturação e o desenvolvimento de cadeias produtivas formadas por micro, pequenas e médias empresas e cooperativas;
- g) outras atividades e projetos aprovados pelo Conselho Deliberativo;
- h) 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;
- i) 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 28 de maio de 2024, considerando eventos subsequentes ocorridos até esta data.

2.1 Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

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.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Foram suprimidos os centavos de todas as informações apresentadas em Real, exceto quando indicado de outra forma.

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	31/03/2024	31/12/2023
Caixa	-	17
Aplicações financeiras	37.511.152	65.040.986
Total de caixa e equivalentes de caixa	37.511.152	65.041.003

4.1 Aplicação financeira

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

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 2,37%;

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, os quais estão atrelados ao custeio das atividades operacionais e administrativas da Ade Sampa.

5 Tributos a Recuperar

Tributos a Recuperar	31/03/2024	31/12/2023
CRF a Recuperar	-	39.607
INSS Retido a Recuperar	-	884
IRRF a Recuperar	-	8.681
IRRF Aplicações Financeiras a Recuperar	-	630.481
FGTS a Recuperar	-	24
Total de tributos a recuperar	-	679.676

Os valores referiam-se a tributos recolhidos a maior, os quais foram compensados com tributos devidos.

No caso do IRRF de Aplicações Financeiras, devido à condição tributária da Entidade, os valores não são passíveis de recuperação. Portanto, para o trimestre foi realizada a baixa dos valores retidos e dos recursos de gestão, em contrapartida da conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, conforme consta na Nota 13 - Patrimônio Social.

6 Adiantamentos

Adiantamentos	31/03/2024	31/12/2023
Adiantamentos Pessoal (a)	6.351	-
Adiantamentos a Fornecedores	151.176	168.118
Programa Green Sampa - Adiantamentos (b)	561.000	-
Vai tec - 8ª edição - Adiantamentos (b)	442.897	355.472
Games.Com 2023 - Adiantamentos (b)	40.000	40.000
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Adiantamentos (b)	286.040	236.246
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Valores Compromissados (b)	-	24.000
Vai Tec - Sampa Games - Adiantamentos (b)	1.020.000	612.000
Vai Tec - Sampa Games - Valores Compromissados (b)	-	408.000
Web Summit Rio 2024 - Adiantamentos (b)	35.000	-
Programa Amplifica Cine 2ª Edição - Adiantamentos (b)	612.000	-
Total de Adiantamentos	3.154.464	1.843.835

(a) Valores referentes a adiantamento de férias para o período findo em 31 de março de 2024.

(b) Os saldos de adiantamentos do Programa Green Sampa, Vai Tec - 8ª Edição, Games.com 2023, Sampa+Rural - Acelerando Hortas, Vai Tec - Sampa Games, Web Summit Rio 2024 e Programa Amplifica Cine 2ª Edição referem-se a valores já repassados aos proponentes do programa, que estão no aguardo das prestações de contas. Já o saldo de valores compromissados, diz respeito a valores ainda a serem repassados aos proponentes.

7 Despesas Antecipadas

Despesas Antecipadas	31/03/2024	31/03/2023
Despesas Antecipadas (a)	1.441.430	-
Licença de Uso de Software (b)	1.221.664	-
IPTU	27.708	-
Total de Despesas Antecipadas	2.690.802	-

- (a) Refere-se ao Termo de Colaboração com o Instituto Nova Era, ref. a parceria para a execução de assessoria rural e apoio a estruturação de negócios em Unidades de Produção Agropecuária localizadas no extremo sul do Município de São Paulo, de modo a oferecer suporte na regularização fiscal da atividade agrícola, bem como contribuir para o desenvolvimento de cadeias produtivas estratégicas para o território e o desenvolvimento econômico e sustentável dos distritos de Parelheiros, Marsilac e Grajaú.
- (b) Refere-se a contrato com a empresa Imagem Geossistemas e Comércio Ltda, para utilização da plataforma de geoprocessamento ArcGIS, para o Data Sampa. A licença de uso do software tem validade de 12 meses, e iniciou-se em fevereiro/2024.

8 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 2024	235.744	78.285	511.112	1.287.649	2.112.790
Adições	-	-	334.821	-	334.821
(-) Baixas	-	-	-	-	-
<u>em 31 de março de 2024</u>	<u>235.744</u>	<u>78.285</u>	<u>845.933</u>	<u>1.287.649</u>	<u>2.447.611</u>
Depreciação Acumulada					
em 1º de Janeiro de 2024	(43.019)	(16.218)	(24.402)	(196.184)	(279.823)
Depreciação do exercício	(7.879)	(1.957)	(26.288)	(32.208)	(68.332)
(-) Baixas Depreciação	-	-	-	-	-
<u>em 31 de março de 2024</u>	<u>(50.898)</u>	<u>(18.175)</u>	<u>(50.690)</u>	<u>(228.392)</u>	<u>(348.155)</u>
Saldo Líquido em 31/03/2024	184.846	60.110	795.243	1.059.257	2.099.457
Saldo Líquido em 31/12/2023	192.725	62.068	486.710	1.091.465	1.832.967

9 Aportes Projetos

Refere-se a recursos que a Ade Sampa recebe, com a finalidade de manutenção e programação dos projetos sociais sob sua responsabilidade.

Aportes Projetos	31/03/2024	31/12/2023
SMIT (a)	-	15.023.673
SMRI	3.165.427	4.043.105
SMDTE - Contrato de Gestão 11/2014	-	209.643

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

SMDTE - Contrato de Gestão 001/2022	32.652.188	41.101.997
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Valores compromissados (c)	-	24.000
VAI TEC - Contrato 001/2022	4.741.008	4.949.658
Vai Tec Sampa Games - Valores compromissados (c)	-	408.000
SMDHC (a)	-	23.464
VAI TEC- Contrato 011/2014	348.734	499.058
SEME (b)	1.518.435	-
SGM (b)	168.203	-
Total de Aportes Projetos	42.593.994	66.282.597

- (a) No exercício de 2023, foi efetuada a rescisão e devolução dos valores do convênio SMDHC, firmado com a Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania - SMDHC. O saldo residual, referente a valores retidos de imposto de renda, foi baixado, em razão de sua irrecuperabilidade (vide nota 13 -Patrimônio Social).

No decorrer do 1º trimestre de 2024, ocorreu a rescisão e devolução dos valores do contrato com a Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia - SMIT, no importe de R\$ 14.956.833, conforme Processo SEI 6023.2022/0001805-2.

- (b) Valores referentes a aportes financeiros repassados para projetos e cumprimento de metas da Entidade ainda não utilizados. No primeiro trimestre de 2024, a ADE Sampa, recebeu os seguintes aportes:

SEME	1.503.881
SGM	257.135
Total Aportes 2024	1.761.016

O Aporte da Secretaria Municipal de Esportes e Lazer (SEME) ocorreu em fevereiro, conforme Processo SEI 6019.2023/0001590-8. Já o valor aportado pela Secretaria do Governo Municipal ocorreu em março, de acordo com o Processo SEI 6011.2023/0001723-0.

- (c) Referem-se a valores já recebidos, porém pendentes de repasses aos preponentes do projeto. No primeiro trimestre de 2024 ocorreu o repasse dos valores, ocasionando a baixa dos valores provisionados.

10 Obrigações Trabalhistas e Fiscais

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

Obrigações Trabalhistas e Fiscais	31/03/2024	31/12/2023
Encargos Sociais e Tributos a Pagar	302.824	749.469
INSS a Recolher	238.824	564.300
FGTS a Recolher	57.013	174.721
PIS sobre folha	6.987	10.448
Obrigações com Pessoal	27.155	-
Rescisões a pagar	27.155	-
Tributos e Encargos retidos	133.921	37.525
INSS Retido a Recolher	4.181	446
IRRF sobre Folha	121.210	2.423
ISS a Recolher	1.073	4.009
PIS/COFINS/CSLL Retidos	938	20.345

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

IRRF retido Terceiros	6.520	10.303
Total de Obrigações Trabalhistas e Fiscais	463.901	786.995

11 Fornecedores

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

Fornecedores	31/03/2024	31/12/2023
Fornecedores administrativos	196.952	204.583
Fornecedores projetos	442.421	642.957
Fornecedores parcerias	576.572	-
Fornecedores - pessoal	-	5
Fornecedores - geral	-	7.349
Total de Fornecedores	1.215.945	854.889

12 Outros Passivos

Outros Passivos	31/03/2024	31/12/2023
Provisões (a)	1.169.930	777.653
Provisões de férias e encargos	942.733	777.653
Provisão de 13º e encargos	227.197	-
Rescisão Coletiva (b)	-	464.283
Provisão de aviso prévio indenizado	-	233.777
Provisão de multa de FGTS	-	230.506
Total de Outros Passivos	1.169.930	1.241.936

- (a) Os valores de provisões correspondem à estimativa sobre valores a pagar de férias e seus respectivos encargos sociais em 31 de março de 2024.
- (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. O valor foi revertido devido a atual inaplicabilidade da recomendação.

13 Patrimônio Social

A Entidade, por ser entidade de fins não lucrativos, não distribui superávits apurados, vantagens ou parcelas do patrimônio a seus associados, instituidores e administradores, sob qualquer forma. Em conformidade com a NBC T - 10.19, Item 10.19.2.7, o superávit ou déficit apresentado ao término de cada exercício será agregado ao patrimônio social da entidade. As receitas geradas pela Entidade são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais.

O Patrimônio Social da Entidade está composto conforme abaixo:

Patrimônio Social	31/03/2024	31/03/2023
Superávit / Déficit Acumulados	24.768	48.000
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	183.065

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

Total Patrimônio Social	24.768	231.065
--------------------------------	---------------	----------------

Em 2024, foram efetuados ajustes no saldo do Patrimônio Social, ref. a classificações efetuadas indevidamente nos anos anteriores. Tais ajustes decorrem, especialmente, do reconhecimento indevido de Ativos a Recuperar, como Imposto Retido de Aplicações Financeiras. Além disso, não havia a devida conciliação dos Contratos de Gestão administrados pela Entidade, o que foi regularizado, procedendo com os ajustes pertinentes. Desta forma, o total de ajustes realizados em 2024 está composto conforme abaixo:

Descrição	31/03/2024
Impostos a recuperar	(633.841)
Conciliação Parceria SMRI	38.204
Conciliação Parceria SMIT	164.212
Conciliação Parceria SMDHC	23.464
Conciliação VAI TEC	159.650
Conciliação Contrato de Gestão SMDET	23.012
Conciliação demais contas	19.002
Total Ajustes de Exercícios Anteriores	(206.297)

14 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 Entidade, conforme termos contratuais.

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
Receita Contrato Gestão - Ade Sampa	10.116.580	7.639.243
Receita Contrato Gestão - Programas	158.450	157.437
Receita - Parcerias	1.002.126	-
Total Subvenção Governamental	11.277.156	7.796.680

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Entidade identificou e mensurou todo o valor de gratuidade e trabalho voluntário por ela recebido durante o 1º Trimestre de 2024.

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

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
Gratuidade despesas com aluguel	-	16.149
Gratuidades com honorários	53.114	11.182
Total Gratuidades	53.114	27.331

15 Outras Despesas nos programas e atividades

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

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, Programas e Parcerias	31/03/2024	31/03/2023
Fábrica de Negócios	-	3.620
Atendimento	3.046.585	2.629.925
Espaço de Trabalho(a)	648.337	169.935
Teia	500.836	1.229.386
Hackatona	-	234.590
Amplifica Cine	-	61.433
Mini Acelerações	-	57.428
Mentorias	-	755
Eventos Estratégicos	210.935	-
Desenvolvimento Local	60.276	-
Despesas Programas	158.450	157.437
Despesas Parcerias	1.002.126	-
Total Despesas Projetos, Programas e Parcerias	5.627.545	4.544.509

- (a) A partir da competência fevereiro/2024 houve alteração na contabilização de alguns fornecedores, que anteriormente eram classificados na rubrica “Espaço de Trabalho”. Os fornecedores Detecta (Processo 8710.2021/0000010-0 - contrato nº 07/2021), Mattos Limpeza (Processo 8710.2021/0000217-0 - Contrato nº082/2021) e Athus Elevadores (Processo 8710.2021/0000123-9 - Contrato nº026/2021) a partir de fevereiro estão sendo classificados como Despesas de Gestão.

16 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	31/03/2024	31/03/2023
Salários e Honorários	2.054.414	1.534.998
Vale refeição/transporte	248.610	162.364
Assistência médica e exames	95.533	70.275
Aviso prévios e indenizações	54.333	-
FGTS	209.651	144.649
INSS	571.973	455.581
Pró-labore	215.773	145.122
Provisões de Férias e Encargos	245.725	165.479
Provisões de 13º e Encargos	227.198	179.536
Auxílio creche	2.040	1.320
PIS s/ folha de Pagamento	21.040	16.716
Bolsa Auxílio	45.573	16.982
Capacitação e Mentoria	19.813	-
Total Despesas com pessoal	4.011.676	2.893.022

17 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

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

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 Ade Sampa: 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 março de 2024, 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\$ 244.941 referente a processos trabalhistas, e R\$ 476.874 referente a processo cível.

18 Partes Relacionadas

Para o primeiro trimestre de 2024, a Ade Sampa realiza transações com partes relacionadas, conforme destacado nas notas explicativas 9 e 14.

19 Instrumentos Financeiros

A Entidade não possui operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

São Paulo/SP
31 de maio de 2024

À
Emerson Auditores e Consultores S/S
Auditores Independentes

Prezados Senhores,

Com referência a revisão das Informações Intermediárias da **AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO DE SÃO PAULO - ADE SAMP**, reconhecemos que a apresentação desta carta de responsabilidade constitui-se num procedimento de auditoria requerido pelas normas de auditoria aplicáveis no Brasil, Resolução CFC no. 1.274/10 - NBC TR 2410 - Revisão de informações intermediárias executada pelo auditor da entidade, para permitir-lhes formar uma conclusão sobre as informações intermediárias para o período findo em 31 de março de 2024 com a finalidade de expressar uma conclusão quanto ao conhecimento de algum fato que o 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.

Para fins de identificação, as Informações Intermediárias examinadas por Vossas Senhorias apresentam os seguintes valores básicos:

DISCRIMINAÇÃO	31/03/2024
Ativo Total	45.468.539
Passivo Total	45.443.772
Patrimônio Líquido	24.768
Superávit (Déficit) do Período	-

Essas contas estão de acordo com os livros da Entidade e das Informações Intermediárias transcritas no Livro Diário.

Confirmamos que (com base em nosso melhor entendimento e opinião, depois de feitas as indagações que consideramos necessárias para o fim de nos informarmos apropriadamente):

Demonstrações Financeiras

1. Cumprimos nossas responsabilidades como definidas na “Carta de Concordância com os Termos de Trabalho de Auditoria” em data de 05 de janeiro de 2022, pela elaboração das Informações Intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e, em particular, que as Informações Intermediárias foram

apresentadas adequadamente em conformidade com essas práticas aplicáveis as entidades sem finalidades de lucros.

2. Os pressupostos significativos utilizados por nós ao fazermos as estimativas contábeis, inclusive aquelas avaliadas pelo valor justo, são razoáveis quando aplicáveis.
3. Os relacionamentos e transações com partes relacionadas foram apropriadamente contabilizados e divulgados em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as entidades sem finalidades de lucros.
4. Todos os eventos subsequentes à data das Informações Intermediárias e para os quais as práticas contábeis adotadas no Brasil exigem ajuste ou divulgação foram ajustados ou divulgados.
5. Os efeitos das distorções não corrigidas são irrelevantes, individual e agregadamente para as Informações Intermediárias como um todo, ou que foram objeto de modificações no Relatório dos Auditores.

Informações fornecidas

6. Nós lhes fornecemos:
 - Acesso a todas as informações das quais estamos cientes que são relevantes para a elaboração das Informações Intermediárias, tais como registros e documentação, e outros, tais como:
 - a. Os livros, registros contábeis e fiscais;
 - b. Atas de reuniões AGO, AGE, dos conselhos e de diretores;
 - c. Estatuto Social; e
 - d. Quaisquer outras informações que poderiam influenciar as Informações Intermediárias de forma relevante.
 - Informações adicionais que V. Sas. nos solicitaram para o propósito da auditoria; e
 - Acesso irrestrito a pessoas dentro da entidade das quais V. Sas. determinaram necessário obter evidência de auditoria.
7. Todas as transações foram registradas na contabilidade e estão refletidas nas Informações Intermediárias.
8. Divulgamos a V. Sas. os resultados de nossa avaliação do risco de que as Informações Intermediárias possam ter distorção relevante como resultado de fraude.

9. Divulgamos a V. Sas. todas as informações relativas à fraude ou suspeita de fraude de que temos conhecimento e que afetem a entidade e envolvam a administração, empregados com funções significativas no controle interno; ou outros em que a fraude poderia ter efeito relevante sobre as Informações Intermediárias.
10. Divulgamos a V. Sas. todas as informações relativas a alegações de fraude ou suspeita de fraude que afetem as Informações Intermediárias da entidade, comunicadas por empregados, antigos empregados, analistas, reguladores ou outros.
11. Divulgamos a V. Sas. todos os casos conhecidos de não conformidade ou suspeita de não conformidade com leis e regulamentos, cujos efeitos devem ser considerados na elaboração de Informações Intermediárias.
12. Divulgamos aos senhores a identidade das partes relacionadas e todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas das quais temos conhecimento.
13. Em 31 de março de 2024, a entidade possuía títulos satisfatórios de propriedade de todos os seus ativos, livres de quaisquer ônus.
14. A Entidade estava adequadamente coberta por seguros contra riscos usuais dos seus bens móveis e imóveis, objetivando resguardá-los de eventuais sinistros.
15. O sistema contábil e de controle interno adotado pela entidade é de responsabilidade da administração e adequado ao seu tipo de atividade e volume de transações, assim como adequado para a prevenção e/ou detecção de eventuais fraudes e erros.
16. Não há passivos contingentes conhecidos pela direção que não tenha sido informado a V. Sas. Não existe valor estimado de débitos trabalhistas, ou de questões que possam se constituir em perdas ou contingências outras que não tenham sido informados por nossos advogados, e que não estejam devidamente registrados em nossa contabilidade, ou que afetem os resultados apresentados no balanço.
17. Não ocorreram, desde a data das demonstrações até a presente data, exceto as aqui já mencionadas, quaisquer fatos ou transações que pudessem afetar substancialmente as Informações Intermediárias ou que devessem ser nelas indicados, a fim de evitar que tais demonstrações induzissem a interpretações errôneas.

AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO DE SÃO PAULO - ADE SAMPÁ

RENAN MARINO Assinado de forma digital
por RENAN MARINO
VIEIRA:3465727
5844 Dados: 2024.06.03
19:07:32 -03'00'

Renan Marino Vieira
Diretor Presidente

DAVID
COPPOLA:04266
328850

Assinado digitalmente por DAVID
COPPOLA:04266328850
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC SOLUTI Multipla v5,
OU=09461647000195, OU=Videoconferencia, OU=
Certificado PF A1, CN=DAVID COPPOLA:04266328850
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.06.03 19:36:55-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.1.0

David Coppola
Contador - CRC/SP 167.760/O-7

CARLOS ALBERTO DE Assinado de forma digital por
OLIVEIRA CARLOS ALBERTO DE OLIVEIRA
SANTOS:05874975802 Dados: 2024.06.03 19:06:41 -03'00'

Carlos Alberto de Oliveira Santos
Diretor Técnico