



Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA

Relatório dos Auditores Independentes sobre as informações
intermediárias - 30 de junho de 2024



Sumário

Relatório Revisão 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 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 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado para o período de três e seis 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.

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, 09 de setembro 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 São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Balanço Patrimonial
 Períodos findos em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

Ativo	30/06/2024	31/12/2023	Passivo + Patrimônio Social	30/06/2024	31/12/2023
Circulante	39.334.755	67.564.515	Circulante	43.630.837	69.166.417
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	33.541.872	65.041.003	Aportes projetos (Nota 10)	39.354.170	66.282.597
Tributos a recuperar (Nota 5)	-	679.676	Obrigações trabalhistas e fiscais (Nota 11)	655.347	786.995
Adiantamentos (Nota 6)	2.264.022	1.843.835	Fornecedores (Nota 12)	2.026.021	854.889
Despesas antecipadas (Nota 7)	3.528.861	-	Outros passivos (Nota 13)	1.595.300	1.241.936
Não circulante	4.321.633	1.832.967	Total do passivo	43.630.837	69.166.417
Depósitos judiciais	12.665	-	Patrimônio Social	25.551	231.065
Imobilizado líquido (Nota 8)	3.453.803	1.832.967	Patrimônio Social (Nota 14)	25.551	231.065
Intangível líquido (Nota 9)	855.165	-			
Total do ativo	43.656.388	69.397.482	Total do passivo e Patrimônio Social	43.656.388	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 30 de junho de 2024 e 2023 (em reais)

Descrição	30/06/2024	30/06/2023
RECEITAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	33.934.509	18.248.342
Repasses - Subvenção governamental (Nota 15)	33.833.872	18.120.582
Gratuidades (Nota 15)	100.636	127.760
CUSTOS/DESPESAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	(22.651.169)	(10.794.912)
Custos/Despesas com projetos, programas e parcerias (Nota 16)	(22.651.169)	(10.794.912)
RESULTADO BRUTO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	11.283.339	7.453.430
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(11.283.339)	(7.453.430)
Despesas com pessoal (Nota 17)	(8.222.113)	(6.687.902)
Despesas administrativas	(3.057.186)	(757.476)
Despesas financeiras	(4.040)	(8.052)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Demonstração do Resultado
 Trimestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023 (em reais)

Descrição	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023
RECEITAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	22.604.239	10.424.330
Repasses - Subvenção governamental (Nota 15)	22.556.717	10.323.902
Gratuidades (Nota 15)	47.523	100.428
CUSTOS/DESPESAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	(17.023.624)	(6.250.403)
Custos/Despesas com projetos, programas e parcerias (Nota 16)	(17.023.624)	(6.250.403)
RESULTADO BRUTO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.580.615	4.173.927
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(5.580.615)	(4.173.927)
Despesas com pessoal (Nota 17)	(4.210.438)	(3.794.880)
Despesas administrativas	(1.368.351)	(374.682)
Despesas financeiras	(1.826)	(4.365)
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 30 de junho de 2024 e 30 de junho de 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 30 de junho de 2023	326.580	-	326.580
Mutações do primeiro semestre de 2023	-	(45.719)	-
Em 1º de janeiro de 2024	231.065	-	231.065
Ajustes de exercícios anteriores	(205.514)	-	(205.514)
Resultado do período	-	-	-
Em 30 de junho de 2024	25.551	-	25.551
Mutações do primeiro semestre de 2024	(205.514)	-	(205.514)

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 30 de junho de 2024 e 30 de junho 2023 (em reais)

Descrição	30/6/2024	30/6/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit/Déficit do exercício	-	-
Ajustes do lucro líquido		
Ajustes de exercícios anteriores	(205.514)	-
Depreciação e amortização	763.546	64.434
Redução (aumento) de ativos		
Tributos a recuperar	679.676	(348.798)
Adiantamentos	(420.186)	(835.261)
Despesas antecipadas	(3.528.861)	-
Depósitos judiciais	(12.665)	-
Aumento (redução) de passivos		
Aportes/Consumo Projetos	(11.971.594)	9.847.832
Devolução Termo de Convênio nº 01/SMIT/2022	(14.956.833)	
Obrigações trabalhistas e fiscais	(131.648)	(23.841)
Fornecedores	1.171.132	1.044.822
Outros passivos	353.364	552.653
Caixa gerado/(consumido) pelas operações	(28.259.585)	10.301.841
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
Caixa líquido (consumido) / gerado pelas atividades operacionais	(28.259.585)	10.301.841
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição Ativo Imobilizado	(1.773.549)	(348.083)
Aquisição Intangível	(1.465.997)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(3.239.546)	(348.083)
(Redução) / aumento líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(31.499.131)	9.953.758
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)	33.541.872	33.593.584
Variação de caixa e equivalentes de caixa	(31.499.131)	9.953.758

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 30 de agosto de 2024, considerando eventos subsequentes ocorridos até esta data.

2.1 Base de preparação das Demonstrações Financeiras

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Períodos findos em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

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.

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 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. Os valores são:

Caixa e Equivalentes de Caixa	30/06/2024	31/12/2023
Caixa	-	17
Aplicações financeiras	33.541.872	65.040.986
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	33.541.872	65.041.003

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 4,87%.

Os valores de Caixa e Equivalentes 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	30/06/2024	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, conforme análise cujo histórico está acostado no processo administrativo SEI! 8710.2023/0000568-8. Portanto, realizamos a baixa dos valores retidos, em contrapartida da conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, conforme consta na Nota 14 - Patrimônio Social.

6 Adiantamentos

Adiantamentos	30/06/2024	31/12/2023
Adiantamentos pessoal (a)	18.188	-
Adiantamentos a fornecedores	151.176	168.118
Green Sampa 5ª edição - Adiantamentos (b)	463.267	-
VAI TEC - 8ª edição - Adiantamentos (b)	-	355.472
Games.Com 2023 - Adiantamentos (b)	4.016	40.000
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Adiantamentos (b)	14.053	236.246
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Valores Compromissados (b)	-	24.000
VAI TEC - Sampa Games - Adiantamentos (b)	471.403	612.000
VAI TEC - Sampa Games - Valores Compromissados (b)	-	408.000
Amplifica Cine 2ª edição - Adiantamentos (b)	466.920	-
VAI TEC - 9ª edição - Adiantamentos (b)	675.000	-
Total de Adiantamentos	2.264.022	1.843.835

(a) Valores referentes a adiantamento de férias para o período findo em 30 de junho de 2024.

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Períodos findos em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

(b) Os saldos de adiantamentos do Programa Green Sampa, VAI TEC - 8ª Edição, Games.com 2023, Sampa+Rural - Acelerando Hortas, VAI TEC - Sampa Games, Programa Amplifica Cine 2ª Edição e VAI TEC - 9ª 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.

A partir de 2024, os valores de repasse estão sendo contabilizados no momento em que ocorre o desembolso financeiro. Na 9ª Edição do programa VAI TEC, 25 projetos foram selecionados para participar do programa de aceleração com duração de 6 meses, recebendo um aporte financeiro total de R\$ 45.000,00 cada. A primeira parcela, no valor de R\$ 27.000,00, foi liberada em 6 de junho de 2024.

A prestação de contas referente a essa primeira parcela deve ser realizada entre os dias 9 e 13 de setembro de 2024. A liberação da segunda parcela, no valor de R\$ 18.000,00, está prevista para 19 de setembro de 2024, contudo, está condicionada à aprovação da prestação de contas do primeiro aporte.

7 Despesas antecipadas

Despesas Antecipadas	30/06/2024	31/12/2023
IPTU	18.472	-
Instituto Nova Era (a)	995.019	-
Centro Popular de Cultura e Desenvolvimento (b)	1.372.482	-
Instituto Ecotece (c)	1.142.889	-
Total de Despesas Antecipadas	3.528.861	-

(a) Refere-se ao Termo de Colaboração nº 01/24, que foi firmado em janeiro de 2024, 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 para execução do Programa Semeando Negócios. Os repasses onerarão o Convênio firmado com SMRI.

(b) O Termo de Colaboração nº 02/24 foi firmado em abril de 2024 para a execução de assessoria técnico-gerencial e fomento a locais de Agricultura no município de São Paulo, de modo a contribuir para o desenvolvimento, formalização e expansão da cadeia da agricultura urbana e periurbana. Os repasses onerarão a rubrica Programas de Desenvolvimento Local, tendo como referência o 3º termo aditivo anexo ao Contrato de Gestão 001/2022, firmado entre a ADE SAMPA e a SMDet.

(c) Referente ao Termo de Colaboração nº 03/24, o qual foi firmado em junho de 2024, para a execução de assessoria técnico-gerencial e fomento a Grupos de Costura no município de São Paulo, de modo a oferecer suporte na regularização fiscal da atividade têxtil, bem como contribuir para o desenvolvimento e expansão de pequenos e médios negócios no setor. Os repasses onerarão a rubrica de Desenvolvimento Local, especificamente o contrato de gestão 001/2022 entre a ADE SAMPA e a SMDet.

Em relação aos valores constantes como despesas antecipadas de Termos de Colaboração, as despesas serão apropriadas mensalmente conforme estimadas pelo gestor da parceria, de acordo com a execução do objeto do Termo. Os valores apropriados ainda serão objeto de verificação, e a prestação deverá ser aprovada ao final da execução do Termo de Parceria, podendo ocorrer glosas e divergências de valor, que serão ajustados após a aprovação das prestações de contas.

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

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	880.174	-	334.821	558.554	1.773.549
(-) Baixas	-	-	-	-	-
<u>em 30 de junho de 2024</u>	<u>1.115.918</u>	<u>78.285</u>	<u>845.933</u>	<u>1.846.203</u>	<u>3.886.339</u>
Depreciação Acumulada					
em 1º de janeiro de 2024	(43.019)	(16.218)	(24.402)	(196.184)	(279.822)
Depreciação do período	(23.029)	(3.912)	(52.575)	(73.197)	(152.714)
(-) Baixas	-	-	-	-	-
<u>em 30 de junho de 2024</u>	<u>(66.048)</u>	<u>(20.130)</u>	<u>(76.977)</u>	<u>(269.381)</u>	<u>(432.536)</u>
Saldo líquido em 30/06/2024	1.049.870	58.155	768.955	1.576.822	3.453.803
Saldo líquido em 31/12/2023	192.725	62.068	486.710	1.091.465	1.832.967

9 Intangível

Descrição	Softwares e Programas	Total
em 1º de Janeiro de 2024	-	-
Adições (a)	1.465.996	1.465.996
(-) Baixas	-	-
<u>em 30 de junho de 2024</u>	<u>1.465.996</u>	<u>1.465.996</u>
em 1º de Janeiro de 2024	-	-
Amortização do período	(610.832)	(610.832)
(-) Baixas	-	-
<u>em 30 de junho de 2024</u>	<u>(610.832)</u>	<u>(610.832)</u>
Saldo líquido em 30/06/2024	855.164	855.164
Saldo líquido em 31/12/2023	-	-

- a) Refere-se ao contrato com a empresa Imagem Geossistemas e Comércio Ltda, para utilização da plataforma de geoprocessamento ArcGIS, para o Data Sampa.

10 Recursos de Projetos

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

Recursos de projetos	30/06/2024	31/12/2023
Contratos de Gestão		

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

SMDET - Contrato 11/2014	-	209.643
SMDET - Contrato 001/2022	27.372.412	41.101.997
VAI TEC - Contrato 001/2022	5.646.136	4.949.658
Contrato de Gestão - VAI TEC	210.624	499.058
Parcerias/Termos de Convênios		
SMIT (a)	-	15.023.672
SMRI	3.785.659	4.043.105
SMDHC (a)	-	23.464
SEME	1.517.080	-
SGM	819.838	-
SMTUR	2.420	-
Total em recursos de projetos	39.354.170	65.850.597
Valores Compromissados Projetos (b)		
VAI TEC Sampa Games - Valores compromissados	-	408.000
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Valores compromissados	-	24.000
(b)		
Total de Aportes Projetos	39.354.170	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, foram baixados, em razão de sua irrecuperabilidade (vide nota 14 -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) Referem-se a valores já recebidos, porém pendentes de repasses aos proponentes do projeto. No primeiro trimestre de 2024 ocorreu o repasse dos valores, ocasionando a baixa dos valores provisionados, conforme nota 6 b).

10.1 Movimentação Projetos

A seguir estão apresentadas as movimentações dos projetos ocorridas durante o semestre, bem como os montantes utilizados na execução dos projetos (consumo):

Descrição projeto	Saldos em 12/2023	Aportes (c)	Devolução de Aportes (b)	Rendimento de Aplicações Financeiras	Consumo (Nota 10.2)	Ajustes de Saldo (a)	Saldos em 06/2024
SMDET 001/22	41.101.997	12.825.000	-	1.488.790	(28.719.746)	676.371	27.372.412
SMDET 011/14	209.643	-	-	-	-	(209.643)	-
VAI TEC	4.949.658	2.950.000	-	163.317	(2.341.921)	(74.917)	5.646.136
SMDET/VAI TEC	499.058	-	-	16.823	(353.585)	48.328	210.624
SEME	-	1.503.881	-	51.172	(37.972)	-	1.517.080
SMRI	4.043.105	512.268	-	134.000	(865.510)	(38.204)	3.785.659
SMTUR	-	1.110.000	-	10.153	(1.117.733)	-	2.420
SGM	-	1.199.965	-	17.422	(397.549)	-	819.838
SMIT	15.023.673	-	(14.956.833)	97.373	-	(164.212)	-
SMDHC	23.464	-	-	-	-	(23.464)	-
Total passivo	65.850.597	20.101.114	(14.956.833)	1.979.049	(33.834.017)	214.259	39.354.170

- (a) No início do exercício de 2024, foi efetuada a conciliação das contas de projetos, que até o momento não possuíam conciliação. Isso gerou alguns valores de ajustes, até mesmo entre contas de projetos. Os ajustes realizados foram contabilizados como Ajuste de Exercícios Anteriores, e estão demonstrados na nota 14 - Patrimônio Social.
- (b) 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.
- (c) Valores referentes a aportes financeiros repassados para projetos e cumprimento de metas da Entidade ainda não totalmente utilizados.

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

10.2 Consumo de projetos

As despesas de projetos incorridos são empregados à medida que ocorre a execução dos projetos. Em 30 de junho de 2024, o consumo dos projetos está apresentado abaixo:

Projeto/Parceria	Despesas com pessoal	Depreciação/Amortização	Serviços de terceiros	Transporte/Alimentação/ Viagens	Prestação de Contas	Gestão de programas	Despesas com projetos	Despesas gerais e administrativas	Despesas financeiras	Total em consumo 2024
SMDET	(8.121.477)	(763.546)	(345.006)	(233.439)			(17.536.899)	(1.715.339)	(4.040)	(28.719.746)
VAI TEC	-	-	(86.064)	(65.546)	(1.732.687)	(417.761)		(5.868)	(33.995)	(2.341.921)
SMDET/VAI TEC	-	-	-	-	-	-	(353.585)	-	-	(353.585)
SEME	-	-	(37.304)	-	-	-		-	(668)	(37.972)
SMRI	-	-	(514.192)	-	(350.317)	-		-	(1.002)	(865.510)
SMTUR	-	-	-	-	-	-		(1.116.335)	(1.398)	(1.117.733)
SGM	-	-	(396.892)	-	-	-		-	(657)	(397.549)
Total Consumo	(8.121.477)	(763.546)	(1.379.458)	(298.985)	(2.083.004)	(417.761)	(17.890.484)	(2.837.542)	(41.760)	(33.834.017)

11 Obrigações trabalhistas e fiscais

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

Obrigações trabalhistas e fiscais	30/06/2024	31/12/2023
Encargos sociais e tributos a pagar	475.504	751.893
INSS a recolher	237.327	564.300
FGTS a recolher	56.928	174.721
PIS sobre folha	7.084	10.448
IRRF sobre folha	124.971	2.424
Contribuição assistencial	3.240	-
Obrigações com pessoal	45.954	-
Rescisões a pagar	45.954	-
Tributos e encargos retidos	179.843	35.102
INSS retido a recolher	84.348	446
ISS a recolher	86.858	4.009
PIS/COFINS/CSLL retidos	2.546	20.345
IRRF retido terceiros	6.091	10.303
Total de obrigações trabalhistas e fiscais	655.347	786.995

12 Fornecedores

Os saldos referem-se às obrigações junto a fornecedores, referentes a prestação de serviços ou fornecimento de material decorrente do exercício de 2024:

Fornecedores	30/6/2024	31/12/2023
Fornecedores administrativos	102.535	211.932
Fornecedores projetos	1.902.685	642.958
Fornecedores parcerias	20.800	-
Total de fornecedores	2.026.021	854.889

A partir de 2024 realizamos uma mudança na forma de contabilização das despesas referente ao fornecedor “Facebook”. Os valores pagos, a título de créditos para utilização, serão classificados como despesa no momento do pagamento, devido à impossibilidade de controle entre a utilização do crédito efetuado x emissão das Notas Fiscais. À medida que os créditos forem sendo consumidos, as respectivas Notas Fiscais serão incluídas no processo administrativo de pagamentos.

13 Outros passivos

Outros passivos	30/06/2024	31/12/2023
Provisões (a)	1.595.300	777.653
Provisões de férias e encargos	1.143.249	777.653
Provisões de 13º e encargos	452.051	-
Rescisão coletiva (b)	-	464.283
Provisão de aviso prévio indenizado	-	233.777
Provisão de multa de FGTS	-	230.506
Total de outros passivos	1.595.300	1.241.936

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Períodos findos em 30 de junho de 2024 e 30 de junho 2023 (em reais)

- (a) Os valores de provisões correspondem à estimativa sobre valores a pagar de férias, 13º salário e seus respectivos encargos sociais em 30 de junho 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.

14 Patrimônio Social

A ADE SAMPA, 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	30/06/2024	31/12/2023
Superávit / Déficit acumulados	25.551	48.000
Ajustes de exercícios anteriores	-	183.065
Total Patrimônio Social	25.551	231.065

O valor de R\$ 25.551 refere-se ao saldo do aporte recebido no valor de R\$ 48.000, a título de patrocínio, o qual está segregado em conta bancária específica.

Em 2024, foram efetuados ajustes no saldo do Patrimônio Social, referente às 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	30/06/2024
Impostos a recuperar	(633.841)
Conciliação Parceria SMRI	38.204
Conciliação Parceria SMIT	164.212
Conciliação Parceria SMDHC	23.464
Conciliação Programa VAI TEC	159.650
Conciliação Contrato de Gestão SMDDET	23.012
Conciliação demais contas	19.002
Total Ajustes de exercícios anteriores	(206.297)

15 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.

15.1 2º trimestre de 2024

Descrição	01/04/2024	01/04/2023
	a	a
	30/06/2024	30/06/2023
Receita Contrato Gestão - ADE SAMPA	5.564.497	10.205.522
Receita Contrato Gestão - Projetos	13.392.110	
Receita Contrato Gestão - Programas	2.183.471	118.380
Receita - Parcerias	1.416.639	-
Total Subvenção Governamental	22.556.717	10.323.902

15.2 Resultado acumulado

Descrição	30/06/2024	30/06/2023
Receita Contrato Gestão - ADE SAMPA	11.214.107	17.844.765
Receita Contrato Gestão - Projetos	17.859.080	-
Receita Contrato Gestão - Programas	2.341.921	275.817
Receita - Parcerias	2.418.765	-
Total Subvenção Governamental	33.833.872	18.120.582

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 período de 2024.

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

2º Trimestre de 2024

Descrição	01/04/2024 a	01/04/2023 a
	30/06/2024	30/06/2023
Gratuidade despesas com aluguel	-	5.383
Gratuidades com honorários de conselho	47.523	95.045
Total Gratuidades	47.523	100.428

Resultado Acumulado

Descrição	30/06/2024	30/06/2023
Gratuidade despesas com aluguel	-	16.565
Gratuidades com honorários de conselho	100.636	111.195
Total Gratuidades	100.636	127.760

16 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.

16.1 2º Trimestre de 2024

Despesas Projetos, Programas e Parcerias	01/04/2024	01/04/2023
	a	a
	30/06/2024	30/06/2023
Fábrica de Negócios	-	1.125
Atendimento	5.046.676	2.784.475
Espaço de Trabalho (antiga Green Sampa)	5.847.617	832.701
Teia	493.032	827.773
Hackatona	-	294.137
Amplifica Cine	2.524	71.689
Mini Acelerações	-	27.800
Eventos e Missões Nacionais e Internacionais	1.083.442	-
Desenvolvimento Local	314.665	848.099
Comunicação	423.778	-
Capacitações	211.781	-
Despesas Programas	2.183.471	562.605
Despesas Parcerias	1.416.639	-
Total Despesas Projetos, Programas e Parcerias	17.023.264	6.250.403

16.2 Resultado Acumulado

Despesas Projetos, Programas e Parcerias	30/6/2024	30/6/2023
Fábrica de Negócios	-	4.745
Atendimento	8.093.261	5.414.400
Espaço de Trabalho (antiga Green Sampa)	6.495.954	1.002.635
Teia	993.867	2.057.159
Hackatona	-	528.727
Amplifica Cine	2.524	133.123
Mini Acelerações	-	85.228
Mentorias	-	755
Eventos e Missões Nacionais e Internacionais	1.294.377	-
Desenvolvimento Local	374.943	848.099
Comunicação	423.778	-
Capacitações	211.781	-
Despesas Programas	2.341.921	720.042
Despesas Parcerias	2.418.765	-
Total Despesas Projetos, Programas e Parcerias	22.651.169	10.794.912

- (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.
- (b) Para o período do 2º trimestre de 2024, houve parte da execução da revitalização da Praça Victor Civita, vinculada à meta Espaços de Trabalho, do Plano de Trabalho vigente no Contrato de Gestão 001/2022 junto a SMDet. A revitalização é escopo do contrato Nº 012/2024 empresa Planmetal Estruturas Ltda, cuja intervenção está

Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA
 Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
 Períodos findos em 30 de junho de 2024 e 30 de junho 2023 (em reais)

respaldada pela Portaria N° 31/SUB-PI/2023, que dispõe sobre a Autorização de Uso da Praça Victor Civita, localizada na região administrativa da Subprefeitura de Pinheiros, para a Agência, visando a continuidade e ampliação dos serviços e atividades de fomento ao empreendedorismo desenvolvidas pelo Centro de Inovação Verde Bruno Covas - Hub Green Sampa, onde serão também realizadas outras atividades, tais como: capacitações, relações institucionais com outros órgãos que possuem correlação com a ADE SAMPA e atividades vinculadas ao Programa VAI TEC

17 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.

17.1 2º trimestre de 2024

Despesas com pessoal	01/04/2024	01/04/2023
	a	a
	30/06/2024	30/06/2023
Salários e honorários	2.297.318	1.962.037
Vale refeição/transporte	258.900	205.898
Assistência médica e exames	84.858	78.557
Aviso prévios e indenizações	51.623	-
FGTS	198.488	155.348
INSS	594.314	541.426
Pró-labore	215.773	226.273
Provisões de férias e encargos	200.516	348.769
Provisões de 13º e encargos	224.853	229.619
Auxílio creche	3.205	2.085
PIS s/ folha de pagamento	21.614	19.186
Bolsa auxílio	40.632	25.681
Capacitação e mentoria	18.342	-
Total despesas com pessoal	4.210.438	3.794.880

17.2 Resultado acumulado

Despesas com pessoal	30/6/2024	30/6/2023
Salários e honorários	4.351.732	3.497.035
Vale refeição/transporte	507.510	368.263
Assistência médica e exames	180.391	148.832
Aviso prévios e indenizações	105.956	-
FGTS	408.140	299.997
INSS	1.166.288	997.008
Pró-labore	431.547	371.395
Provisões de férias e encargos	446.240	514.247
Provisões de 13º e encargos	452.051	409.155
Auxílio creche	5.245	3.405
PIS s/ folha de pagamento	42.654	35.902
Bolsa auxílio	86.205	42.663
Capacitação e mentoria	38.155	-
Total Despesas com pessoal	8.222.113	6.687.902

18 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 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 30 de junho de 2024, com base na opinião do setor jurídico da ADE SAMPA, constam 5 ações de natureza trabalhista que possuem risco de possível, no importe de R\$ 434.521, constam também 1 processo de natureza cível, no importe de R\$ 476.874, totalizando um risco possível referente a processos judiciais de R\$ 911.396.

19 Partes Relacionadas

Para o segundo trimestre de 2024, a ADE SAMPA realiza transações com partes relacionadas, conforme destacado nas notas explicativas 10 e 15.

20 Instrumentos Financeiros

A Entidade não possui operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.