



Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADE SAMPA

Relatório dos Auditores Independentes sobre as informações intermediárias - 30 de setembro 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 setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro 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, 29 de novembro de 2024.

Emerson Auditores e Consultores S/S
Audidores 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 setembro de 2024 e 31 de dezembro 2023 (em reais)

Ativo	30/09/2024	31/12/2023	Passivo + Patrimônio Social	30/09/2024	31/12/2023
Circulante	26.827.540	67.564.515	Circulante	31.743.060	69.166.417
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	20.313.751	65.041.003	Aportes Projetos (Nota 10)	28.739.460	66.282.597
Tributos a Recuperar (Nota 5)	-	679.676	Obrigações Trabalhistas e Fiscais (Nota 11)	665.239	786.995
Adiantamentos (Nota 6)	1.327.060	1.843.835	Fornecedores (Nota 12)	491.174	854.889
Despesas Antecipadas (Nota 7)	5.186.729	-	Outros Passivos (Nota 13)	1.847.187	1.241.936
Não circulante	4.941.698	1.832.967	Total do passivo	31.743.060	69.166.417
Depósitos Judiciais	12.665	-			
Imobilizado líquido (Nota 8)	4.385.081	1.832.967			
Intangível líquido (Nota 9)	543.953	-	Patrimônio Social	26.179	231.065
			Patrimônio Social (Nota 14)	26.179	231.065
Total do ativo	31.769.239	69.397.482	Total do passivo e Patrimônio Social	31.769.239	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 setembro de 2024 e 2023 (em reais)

Descrição	30/09/2024	30/09/2023
RECEITAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	58.523.089	30.328.448
Repasses - Subvenção Governamental (Nota 15)	58.374.930	30.125.211
Gratuidades (Nota 15)	148.159	203.237
CUSTOS/DESPESAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	(42.830.958)	(16.782.629)
Custos/Despesas com Projetos, Programas e Parcerias (Nota 16)	(42.830.958)	(16.782.629)
RESULTADO BRUTO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.692.131	13.545.819
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(15.692.131)	(13.545.819)
Despesas com pessoal (Nota 17)	(12.415.009)	(10.692.171)
Despesas Administrativas	(3.270.884)	(2.842.392)
Despesas Financeiras	(6.238)	(11.257)
RENDIMENTO FINANCEIRO	1.411	-
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	1.411	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

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

Descrição	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
RECEITAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	24.588.581	12.080.106
Repasse - Subvenção Governamental	24.541.058	12.004.629
Gratuidades	47.523	75.477
CUSTOS/DESPESAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	(20.179.789)	(5.987.717)
Custos/Despesas com Projetos, Programas e Parcerias	(20.179.789)	(5.987.717)
RESULTADO BRUTO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.408.792	6.092.389
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(4.408.792)	(6.092.389)
Despesas com pessoal	(4.192.895)	(4.004.268)
Despesas Administrativas	(213.843)	(2.084.594)
Despesas Financeiras	(2.054)	(3.527)
RENDIMENTOS FINANCEIROS	628	-
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	628	-

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 setembro de 2024 e 30 de setembro 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 setembro de 2023	326.580	-	326.580
Mutações do terceiro trimestre de 2023	-	(45.719)	-
Em 1º de janeiro de 2024	231.065	-	231.065
Ajustes de Exercícios Anteriores	(206.297)	-	(206.297)
Superávit do período	1.411	-	1.411
Em 30 de setembro de 2024	26.179	-	26.179
Mutações do terceiro trimestre de 2024	(204.886)	-	(204.886)

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

Descrição	30/09/2024	30/09/2023
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	1.411	-
Ajustes do Lucro Líquido		
Ajustes de Exercícios Anteriores	(206.297)	-
Depreciação e amortização	1.226.829	106.596
Redução (Aumento) de Ativos		
Tributos a Recuperar	679.676	(429.121)
Adiantamentos	516.775	(906.860)
Despesas Antecipadas	(5.186.729)	-
Depósitos Judiciais	(12.665)	-
Aumento (Redução) de Passivos		
Aportes Projetos	(22.589.186)	20.404.596
Devolução Termo de convênio n° 01/SMIT/2022	(14.956.833)	-
Obrigações Trabalhistas e Fiscais	(118.874)	82.037
Fornecedores	(363.715)	1.685.651
Outros Passivos	605.251	676.846
Caixa (Consumido) / Gerado pelas Operações	(40.404.357)	21.619.745
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
Caixa Líquido (Consumido) / Gerado pelas Atividades Operacionais	(40.404.357)	21.619.745
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição Ativo Imobilizado	(2.856.898)	(752.009)
Aquisição Intangível	(1.465.997)	
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	(4.322.894)	(752.009)
(Redução) / Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(44.727.252)	20.867.738
Caixa e equivalentes de caixa no início do Período	65.041.003	23.639.826
Caixa e equivalentes de caixa no final do Período	20.313.751	44.507.564
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	(44.727.252)	20.867.738

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 29 de novembro 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 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	30/09/2024	31/12/2023
Caixa	-	17
Aplicações financeiras	20.313.751	65.040.986
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	20.313.751	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 7,69%.

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	30/09/2024	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, foi realizado a baixa dos valores retidos, em contrapartida da conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, conforme consta na Nota 14 - Patrimônio Social.

6 Adiantamentos

Adiantamentos	30/9/2024	31/12/2023
Adiantamentos Pessoal (a)	27.855	-
Adiantamentos a Fornecedores	151.176	168.118
Green Sampa 5ª edição - Adiantamentos (b)	372.397	-
Vai tec - 8ª edição - Adiantamentos	-	355.472
Games.Com 2023 - Adiantamentos (c)	-	40.000
Sampa + Rural Acelerando Hortas 1º Edição- Adiantamentos (d)	14.053	236.246
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Valores Compromissados	-	24.000
Vai Tec - Sampa Games 2º Edição - Adiantamentos (e)	21.346	612.000
Vai Tec - Sampa Games 2º Edição - Valores Compromissados	-	408.000
Amplifica Cine 2ª edição - Adiantamentos (f)	116.280	-
Vai tec - 9ª edição - Adiantamentos (g)	423.952	-
Evento nacional/internacional (Gamescom Alemanha 2024) (h)	200.000	-
Total de Adiantamentos	1.327.059	1.843.835

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

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

A partir de 2024, os valores de repasse estão sendo contabilizados no momento em que ocorre o desembolso financeiro, portanto, não é mais utilizada a classificação de "Valores Compromissados".

(b) O saldo de adiantamento do Programa de Aceleração Green Sampa 5º edição, nº SEI 8710.2023/0000379-0, com duração de 6 (seis) meses, refere-se aos valores já repassados aos proponentes do programa e que estão no aguardo de prestação de contas. De acordo com o edital de chamamento público, item 14. Cronograma, o inciso 14.6 estabelece que "O Programa de Aceleração GREEN SAMPA por VAI TEC terá início a partir do dia 01 de dezembro de 2023 e se estenderá até junho de 2024."

(c) O saldo de Evento Internacional GAMESCOM 2023, nº SEI 8710.2023/0000325-1, realizado na cidade de Colônia/Alemanha, entre os dias 23 e 27 de agosto de 2023, refere-se a valores já repassados aos proponentes da missão e que estão no aguardo de prestação de contas. De acordo com o edital de chamamento público, item 13. Prestação de Contas, o inciso 13.1 estabelece que "A prestação de contas desta missão deverá ser realizada em até 10 (dez) dias úteis após o término da viagem."

(d) O saldo de adiantamento do Programa Sampa + Rural - Acelerando Hortas 1º edição, nº SEI 8710.2022/0000451-5, com duração de 6 (seis) meses, refere-se a valores já repassados aos proponentes do programa e que estão no aguardo de devolução de saldo remanescente. De acordo com o edital de chamamento público, item 14. Cronograma de Seleção Pública, a data do início da implementação do Programa foi em 15 de maio de 2023.

(e) O saldo de adiantamento do Programa de Aceleração Sampa Games 2º edição, nº SEI 8710.2023/0000299-9, com duração de 6 (seis) meses, refere-se a valores já repassados aos proponentes do programa e que estão no aguardo de prestação de contas. De acordo com o edital de chamamento público, item 14. Cronograma, o inciso 14.6 estabelece que "O Programa SAMPA GAMES por VAI TEC terá início em novembro de 2023 e se estenderá até maio de 2024."

(f) O saldo de adiantamento do Programa de Aceleração Amplifica Cine 2º edição, nº SEI 8710.2023/0000449-5, com duração de 6 (seis) meses, refere-se a valores já repassados aos proponentes do programa e que estão no aguardo de prestação de contas. De acordo com o edital de chamamento público, item 14. Cronograma, o inciso 14.6 estabelece que "O Programa AMPLIFICA CINE por VAI TEC terá início em janeiro de 2024 e se estenderá até junho de 2024."

(g) O saldo de adiantamento do Programa de Aceleração VAI TEC 9º edição, nº SEI 8710.2023/0000703-6, com duração de 6 (seis) meses, refere-se a valores já repassados aos proponentes do programa e que estão no aguardo de prestação de contas. De acordo com o edital de chamamento público, item 12. Cronograma, o inciso 12.6 estabelece que "O Programa Aceleração VAI TEC terá início em maio de 2024 e se estenderá até novembro de 2024."

(h) O saldo de Evento Internacional GAMESCOM 2024, nº SEI 8710.2024/0000581-7, realizado na cidade de Colônia/Alemanha, entre os dias 21 e 25 de agosto de 2024, refere-se a valores já repassados aos proponentes do programa, e estão no aguardo de prestação de contas. De acordo com o edital de chamamento público, item 12. Prestação de Contas, o inciso 12.1 estabelece que "A prestação de contas desta missão deverá ser realizada em até 10 (dez) dias úteis após o término da viagem."

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

O tempo transcorrido até a efetiva baixa dos valores após a conclusão da prestação de contas deve-se ao período de apresentação dos documentos comprobatórios por parte dos participantes.

7 Despesas antecipadas

Despesas Antecipadas	30/9/2024	31/12/2023
IPTU	9.236	-
Instituto Nova Era (a)	638.858	-
Centro Popular de Cultura e Desenvolvimento (b)	1.093.918	-
Instituto Ecotece (c)	1.068.433	-
Instituto Viva Melhor (d)	1.626.285	-
FUSP (e)	750.000	-
Total de Despesas Antecipadas	5.186.729	-

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 de valor, que serão ajustadas após a aprovação das prestações de contas.

- (a) Refere-se ao Termo de Colaboração nº 01/2024, firmado em janeiro de 2024, vigente por (12) meses, registrado sob o processo administrativo nº SEI! 8710.2023/0000655-2, com frequência de prestação de contas parciais conforme cada repasse e prestação de contas final de todos os recursos recebidos. Objeto é 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 oneram o convênio firmado com a SMRI.
- (b) Refere-se ao Termo de Colaboração nº 02/2024, firmado em abril de 2024, vigente por 12 meses, registrado sob o processo administrativo nº SEI! 8710.2024/0000074-2, com frequência de prestação de contas parciais conforme cada repasse e prestação de contas final de todos os recursos recebidos. Objeto é 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 oneram a rubrica Programa de Desenvolvimento Local, tendo como referência o 5º termo aditivo anexo ao Contrato de Gestão 001/2022, firmado entre a ADE SAMPA e a SMDet.
- (c) Refere-se ao Termo de Colaboração nº 03/2024, firmado em junho de 2024, vigente por 12 (doze) meses, registrado sob o processo administrativo nº SEI! 8710.2024/0000075-0, com frequência de prestação de contas parciais conforme cada repasse e prestação de contas final de todos os recursos recebidos. Objeto é 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 oneram a rubrica de Desenvolvimento Local, tendo como referência o 5º termo aditivo anexo ao Contrato de Gestão 001/2022, firmado entre a ADE SAMPA e a SMDet.

- (d) Refere-se ao Termo de Colaboração nº 001/2023, firmado em 17 de outubro de 2023, vigente por 12 (doze) meses, registrado sob o processo administrativo nº SEI! 8710.2023/0000429-0, com frequência trimestral de prestação de contas, tendo como objeto a gestão compartilhada de unidades de suporte ao empreendedor, unidades do TEIA e equipes de campo descentralizadas para apoio e acompanhamento de empreendedores na Cidade de São Paulo, localizadas em diferentes regiões no Município de São Paulo, bem como execução de atividades de orientação, capacitação, assessoria e consultoria para empreendedores e potenciais empreendedores da Cidade de São Paulo, de modo a proporcionar mais integração e eficiência na gestão de espaços, mediante a transferência de recursos financeiros à Organização da Sociedade Civil, conforme condições estabelecidas no Edital da ADE SAMPA 50/2023. Os repasses oneram a rubrica de Atendimento, tendo como referência o 5º termo aditivo anexo ao Contrato de Gestão 001/2022, firmado entre a ADE SAMPA e a SMDet.
- (e) Refere-se ao convênio firmado em agosto de 2024 com a Financiadora de Estudos e Projetos - FINEP e Fundação de Apoio à Universidade de São Paulo - FUSP, conforme instrumento contratual nº 01.24.0097.00, vigente por 20 (vinte) meses, registrado sob o processo administrativo nº SEI! 8710.2024/0000738-0, para a execução do Projeto intitulado “Centro de Inovação Tecnológica Smart Cities, com geração de empreendimentos e estruturação do Ecossistema de inovação em energia, meio ambiente e IoT”, do qual a ADE SAMPA é co-executora. A prestação de contas é feita ao final da execução do convênio, após os 20 meses de duração. No entanto, por força contratual, a conveniente se reserva o direito de solicitar prestações de contas esporádicas para averiguar o andamento do projeto. Os repasses oneraram a rubrica de Espaço de Trabalho, tendo como referência o 5º termo aditivo anexo ao Contrato de Gestão 001/2022, firmado entre a ADE SAMPA e a SMDet.

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

8 Imobilizado líquido

Descrição	Comp. e Periféricos	Instalações - Seg. e Monit.	Máquinas e Equip.	Móveis e Utensílios	Móveis e Utens. - Teia	Comp. e Periféricos Teia	Móveis e Utensílios Espaços de Trabalho	Comp. e Periféricos Espaços de Trabalho	Móveis e Utensílios Sampa Cast	Comp. e Periféricos Sampa Cast	Total
Custo											
em 1º de Janeiro de 2024	235.744	78.285	511.112	1.287.649	-	-	-	-	-	-	2.112.790
Adições	940.607	-	334.821	1.109.932						471.538	2.856.898
Reclassificações (a)	(807.282)	-	-	(1.106.498)	559.813	57.588	382.377	749.694	164.308	-	(0)
<u>em 30 de Setembro de 2024</u>	<u>369.069</u>	<u>78.285</u>	<u>845.933</u>	<u>1.291.083</u>	<u>559.813</u>	<u>57.588</u>	<u>382.377</u>	<u>749.694</u>	<u>164.308</u>	<u>471.538</u>	<u>4.969.688</u>
Depreciação Acumulada											
em 1º de Janeiro de 2024	(43.019)	(16.218)	(24.402)	(196.184)	-	-	-	-	-	-	(279.823)
Depreciação do exercício	(88.126)	(5.868)	(79.049)	(131.741)							(304.784)
Reclassificações (a)	50.243	-	-	33.936	(17.894)	(2.783)	(11.317)	(42.483)	(4.725)	(4.977)	(0)
<u>em 30 de Setembro de 2024</u>	<u>(80.901)</u>	<u>(22.086)</u>	<u>(103.451)</u>	<u>(293.989)</u>	<u>(17.894)</u>	<u>(2.783)</u>	<u>(11.317)</u>	<u>(42.483)</u>	<u>(4.725)</u>	<u>(4.977)</u>	<u>(584.607)</u>
Saldo Líquido em 30/09/2024	288.168	56.199	742.482	997.094	541.919	54.805	371.060	707.211	159.583	466.560	4.385.081
Saldo Líquido em 31/12/2023	192.725	62.068	486.710	1.091.464	-	-	-	-	-	-	1.832.967

(a) Em setembro foi efetuada a reclassificação dos valores que antes eram classificados em conta genérica de custo e depreciação, para contas separadas por tipo de projeto/despesa. Desta forma, entende-se que a apresentação fica mais clara, com fácil identificação dos investimentos em cada projeto.

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 setembro de 2024</u>	<u>1.465.996</u>	<u>1.465.996</u>
em 1º de Janeiro de 2024	-	-
Amortização do período	(922.044)	(922.044)
(-) Baixas	-	-
<u>em 30 de setembro de 2024</u>	<u>(922.044)</u>	<u>(922.044)</u>
Saldo líquido em 30/09/2024	543.952	543.952
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. Em 23/08 foi firmado aditivo entre as partes, com a prorrogação da utilização da plataforma, até 04/06/2025. Portanto, até o mês de agosto, a amortização foi feita com base em um prazo de 12 meses. A partir desta data, o saldo está sendo depreciado por 9 meses, que é o tempo restante de utilização.

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	30/09/2024	31/12/2023
Contratos de Gestão		
SMDet - Contrato 11/2014	-	209.643
SMDet - Contrato 001/2022	18.737.218	41.101.997
VAI TEC - Contrato 001/2022	3.774.746	4.949.658
Contrato de Gestão - VAI TEC	213.880	499.058
Parcerias/Termos de Convênios		
SMIT (a)	-	15.023.672
SMRI	3.404.791	4.043.105
SMDHC (a)	-	23.464
SEME	1.154.802	-
SGM	1.429.286	-
SMTUR	1.965	-
PLUXEE	22.772	-
Total em recursos de projetos	28.739.460	65.850.597
Valores Compromissados Projetos (b)		
VAI TEC Sampa Games 2º Edição - Valores comprometidos	-	408.000
Sampa + Rural Acelerando Hortas - Valores comprometidos	-	24.000

Total de Aportes Projetos (c)	28.739.460	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 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).
- (c) Valores referentes a aportes financeiros repassados para projetos e cumprimento de metas da Entidade. No terceiro trimestre de 2024, a ADE SAMPA, recebeu os seguintes aportes:

SMDET - Contrato 001/2022	R\$ 12.175.000
PLUXEE	R\$ 54.000
VAI TEC - Contrato 001/2022	R\$ 50.000
SGM - Secretaria de Governo Municipal	R\$ 942.829

10.1 Movimentação Projetos

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

Descrição projeto	Saldos em 12/2023	Aportes (a)	Devolução de Aportes (b)	Rendimento de Aplicações Financeiras	Consumo (Nota 10.2)	Ajustes de Saldo (c)	Estornos/Reclassificações (d)	Saldos em 09/2024
SMDET 001/22	41.101.997	25.000.000	-	1.967.831	(50.008.982)	433.842	243.157	18.737.846
SMDET 011/14	209.643	-	-	-	-	(209.643)	-	-
VAI TEC	4.949.658	3.000.000	-	248.715	(4.348.710)	159.650	(234.567)	3.774.746
SMDET/VAI TEC	499.058	-	-	21.977	(355.483)	48.328	-	213.880
SMRI	4.043.105	512.268	-	200.192	(1.312.570)	(38.204)	-	3.404.792
SEME	-	1.503.881	-	85.266	(434.345)	-	-	1.154.802
SGM	-	2.142.795	-	46.649	(760.158)	-	-	1.429.286
SMTUR	-	1.110.000	-	10.207	(1.118.243)	-	-	1.965
SMIT	15.023.673	-	(14.956.833)	97.373	-	(164.212)	-	-
SMDHC	23.464	-	-	-	-	(23.464)	-	-
PLUXEE	-	54.000	-	630	(31.858)	-	-	22.772
Total passivo	65.850.597	33.322.944	(14.956.833)	2.678.841	(58.370.347)	206.297	8.590	28.740.088

- (a) Valores referentes a aportes financeiros repassados para projetos e cumprimento de metas da Entidade ainda não foram totalmente utilizados.
- (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) 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, inclusive entre contas de projetos. Os ajustes realizados foram contabilizados como Ajuste de Exercícios Anteriores, e estão demonstrados na Nota 14 - Patrimônio Social.

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

(d) Além dos ajustes referentes à conciliação de projetos, foram identificados alguns casos de reclassificações entre projetos, e alguns fornecedores que constavam em aberto indevidamente. Foram efetuadas as reclassificações e estornos necessários.

10.2 Consumo de projetos

As despesas de projetos incorridos são empregados à medida que ocorre a execução dos projetos. Em 30 de setembro 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 consumo em 2024
SMDET	(12.415.009)	(304.785)	(708.763)	(295.147)	(271.911)	(11.251.078)	(22.862.424)	(1.893.627)	(6.238)	(50.008.981)
VAI TEC	-	-	(145.693)	(17.175)	(3.453.749)	(499.393)	-	(194.147)	(38.552)	(4.348.709)
SMDET/VAI TEC	-	-	-	-	-	-	(355.483)	-	-	(355.483)
SMRI	-	-	(604.581)	-	-	(706.478)	-	-	(1.511)	(1.312.570)
SEME	-	-	(433.168)	-	-	-	-	-	(1.177)	(434.345)
SGM	-	-	(150.000)	-	-	-	-	(608.991)	(1.167)	(760.158)
SMTUR	-	-	-	-	-	-	(1.116.335)	-	(1.908)	(1.118.243)
PLUXEE	-	-	-	-	-	-	-	(31.500)	(358)	(31.858)
Total Consumo	(12.415.009)	(304.785)	(2.042.204)	(312.322)	(3.725.660)	(12.456.949)	(24.334.241)	(2.728.265)	(50.912)	(58.370.347)

11 Obrigações trabalhistas e fiscais

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

Obrigações trabalhistas e fiscais	30/09/2024	31/12/2023
Encargos Sociais e Tributos a Pagar	466.088	751.893
INSS a Recolher	272.325	564.300
FGTS a Recolher	60.359	174.721
PIS sobre folha	7.575	10.448
IRRF sobre Folha	125.788	2.424
Contribuição Assistencial	40	-
Tributos e Encargos retidos	199.151	35.102
INSS Retido a Recolher	139.528	446
ISS a Recolher	38.658	4.009
PIS/COFINS/CSLL Retidos	15.852	20.345
IRRF retido Terceiros	5.113	10.303
Total de Obrigações Trabalhistas e Fiscais	665.239	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	30/9/2024	31/12/2023
Fornecedores administrativos	69.974	211.932
Fornecedores projetos	421.200	642.958
Total de fornecedores	491.174	854.889

A partir de 2024 foi realizada uma mudança na 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. A medida que os créditos forem sendo consumidos, as respectivas Notas Fiscais serão incluídas no processo administrativo de pagamentos.

13 Outros passivos

Outros passivos	30/09/2024	31/12/2023
Provisões (a)	1.847.187	777.653
Provisões de férias e encargos	1.186.134	777.653
Provisões de 13º e encargos	661.053	-
Rescisão coletiva (b)	-	464.283
Provisão de aviso prévio indenizado	-	233.777
Provisão de multa de FGTS	-	230.506
Total de outros passivos	1.847.187	1.241.936

(a) Os valores de provisões correspondem à estimativa sobre valores a pagar de férias, 13º salário e seus respectivos encargos sociais em 30 de setembro de 2024.

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

- (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	30/09/2024	31/12/2023
Superávit / Déficit acumulados	26.179	48.000
Ajustes de exercícios anteriores	-	183.065
Total Patrimônio Social	26.179	231.065

O valor de R\$ 26.179 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	30/09/2024
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 SMDET	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. No exercício foi efetuada a reclassificação do grupo de Receita em Contratos de Gestão, Parcerias, Projetos e Programas, para uma melhor visualização de utilização dos recursos.

15.1 3º trimestre de 2024

Descrição	01/07/2024	01/07/2023
	a	a
	30/09/2024	30/09/2023
Receitas Contrato Gestão - ADE SAMPA	4.435.725	12.004.629
Receitas Contrato Gestão - Projetos	16.860.136	-
Receitas Contrato Gestão - Programas	2.006.788	-
Receitas - Parcerias	1.238.409	-
Total Subvenção Governamental	24.541.058	12.004.629

15.2 Resultado acumulado

Descrição	30/9/2024	30/9/2023
Receitas Contrato de Gestão - ADE SAMPA	15.618.428	30.125.211
Receitas Contrato Gestão - Projetos	34.750.620	-
Receitas Contrato Gestão - Programas	4.348.709	-
Receitas - Parcerias	3.657.174	-
Total Subvenção Governamental	58.374.930	30.125.211

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.

3º Trimestre de 2024

Descrição	01/07/2024 a	01/07/2023 a
	30/09/2024	30/09/2023
Gratuidades com honorários de conselho	47.523	75.477
Total Gratuidades	47.523	75.477

Resultado Acumulado

Descrição	30/9/2024	30/9/2023
Gratuidade despesas com aluguel	-	21.533
Gratuidades com honorários de conselho	148.159	181.704
Total Gratuidades	148.159	203.237

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 dos projetos desenvolvidos pela ADE SAMPA.

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

16.1 3º Trimestre de 2024

Despesas Projetos, Programas e Parcerias	01/07/2024	01/07/2023
	a	a
	30/09/2024	30/09/2023
Atendimento (b)	3.471.835	3.390.977
Green Sampa	-	120.624
Teia	192.989	861.807
Comunicação	103.394	-
Desenvolvimento Local	363.222	98.808
Espaço de Trabalho	8.286.778	116.381
Eventos e Missões Nacionais e Internacionais	3.142.495	-
Capacitações	284.524	-
Data Sampa	1.042.812	-
Sampa Cast	46.543	-
Despesas Programas	2.006.788	950.270
Despesas Parcerias	1.238.409	-
Outras despesas de projetos		448.828
Total Despesas Projetos, Programas e Parcerias	20.179.789	5.987.717

16.2 Resultado Acumulado

Despesas Projetos, Programas e Parcerias	30/9/2024	30/9/2023
Fábrica de Negócios	-	4.610
Atendimento (b)	11.565.096	8.805.397
Green Sampa	-	1.123.394
Teia	1.186.856	2.918.966
Comunicação	527.172	-
Hackatona	-	528.727
Amplifica Cine	2.524	133.123
Mini Acelerações	-	85.228
Mentorias	-	755
Desenvolvimento Local	738.164	946.907
Espaço de Trabalho (a) (c)	14.782.731	116.381
Eventos e Missões Nacionais e Internacionais (d)	4.436.872	-
Capacitações	496.305	-
Data Sampa (e)	1.042.812	-
Sampa Cast	46.543	-
Despesas Programas	4.348.709	1.670.313
Despesas Parcerias	3.657.174	-
Outras despesas de projetos	-	448.828
Total Despesas Projetos, Programas e Parcerias	42.830.958	16.782.629

- (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) No âmbito do projeto Atendimento, as despesas são compostas majoritariamente pelo objeto do Termo de Colaboração nº 001/2023, firmado em 17 de outubro de 2023 junto ao Instituto Viva Melhor, que tem como objeto a gestão compartilhada de unidades de suporte ao empreendedor, unidades do TEIA e equipes de campo descentralizadas para apoio e acompanhamento de empreendedores na Cidade de São Paulo, localizadas em diferentes regiões no Município de São Paulo. São também promovidas atividades de orientação, capacitação, assessoria e consultoria para empreendedores e potenciais empreendedores da Cidade de São Paulo, de modo a proporcionar mais integração e eficiência na gestão de espaços, mediante a transferência de recursos financeiros à Organização da Sociedade Civil, conforme condições estabelecidas no Edital da ADE SAMPA 50/2023 e cronograma de repasses do instrumento contratual.
- (c) O projeto Espaços de Trabalho tem como objetivo estratégico proporcionar espaços de trabalho compartilhados, prioritariamente, em regiões periféricas da cidade, com infraestrutura adequada e tendo como base os conceitos de colaboração, cooperação, fortalecimento de redes e compartilhamento de recursos, em conformidade com o Plano de Trabalho vigente no Contrato de Gestão 001/2022 junto à SMDet. Neste escopo, está em curso a ação de revitalização da Praça Victor Civita, no bojo do contrato Nº 012/2024 firmado junto a empresa Planmetal Estruturas Ltda, sob o Processo SEI nº 8710.2024/0000086-6, cuja intervenção está respaldada pela Portaria Nº 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. Tal ação visa 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 capacitações, promoção de relações institucionais com outros órgãos que possuem correlação com a ADE SAMPA e atividades vinculadas ao Programa VAI TEC.
- (d) No âmbito do Eixo II - Estímulo à Competitividade dos Negócios do Plano de Trabalho junto a SMDet, o projeto Eventos tem enfoque em promover feiras, conferências e eventos relevantes para o empreendedorismo, inovação, tecnologia e sustentabilidade, incluindo a inovação e fortalecimento dos vínculos e iniciativas desenvolvidas pelos participantes dos programas e projetos. As despesas no período compreendem a participação da Agência no Gamescom Latam 2024, no evento SP Gastronomia, na EXPO CIEE 2024 e Tech Trends 2024.
- (e) O projeto Data Sampa teve como principais despesas no período as vinculadas ao Contrato nº 01/2024 - Processo SEI 8710.2023/0000744-3 junto a IMAGEM GEOSISTEMAS E COMERCIO LTDA, que visa o desenvolvimento de plataforma web para serviço de detecção de mudanças utilizando imagens de radar, incluindo as devidas licenças, atualizações, manutenções, desenvolvimento, configurações e instalações das licenças de uso da plataforma de geoprocessamento ArcGIS junto ao fabricante Esri, além do suporte técnico, capacitação, customização e consultoria.

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 3º trimestre de 2024

	01/07/2024	01/07/2023
	a	a
	30/09/2024	30/09/2023
Despesas com pessoal		
Salários e Honorários	2.417.041	2.061.248
Vale refeição/transporte	264.475	233.574

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

Assistência médica e exames	101.542	97.826
Aviso prévios e indenizações	10.185	39.688
FGTS	239.065	207.206
INSS	619.752	590.765
Pró-labore	215.774	215.774
Provisões de Férias e Encargos	42.884	225.399
Provisões de 13º e Encargos	209.003	264.107
Auxílio creche	3.179	2.040
PIS s/ folha de Pagamento	22.612	21.668
Bolsa Auxílio	35.674	44.972
Capacitação e Mentoria	11.711	-
Total Despesas com pessoal	4.192.895	4.004.268

17.2 Resultado acumulado

Despesas com pessoal	30/9/2024	30/9/2023
Salários e Honorários	6.768.772	5.558.284
Vale refeição/transporte	771.986	601.837
Assistência médica e exames	281.933	246.658
Aviso prévios e indenizações	116.141	39688
FGTS	647.204	507.203
INSS	1.786.040	1.587.775
Pró-labore	647.321	587.169
Provisões de Férias e Encargos	489.124	739.646
Provisões de 13º e Encargos	661.053	673.262
Auxílio creche	8.424	5.445
PIS s/ folha de Pagamento	65.265	57.569
Bolsa Auxílio	121.879	87.635
Capacitação e Mentoria	49.866	-
Total Despesas com pessoal	12.415.009	10.692.171

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 setembro 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 terceiro 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.