

***SÃO PAULO NEGÓCIOS – SP***  
***NEGÓCIOS***

***RELATÓRIO DOS AUDITORES***  
***INDEPENDENTES***

***Nº 037/2020***

***AB: 31/12/2019***

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos Srs.  
Diretores e Conselheiros da  
SÃO PAULO NEGÓCIOS – SP NEGÓCIOS  
São Paulo - SP.

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da São Paulo Negócios – SP Negócios, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da São Paulo Negócios – SP Negócios em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à SP Negócios, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da São Paulo Negócios – SP Negócios continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a SP Negócios ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da SP Negócios são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da SP Negócios.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da SP Negócios. Se concluímos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a SP Negócios a não mais se manter em continuidade operacional.





*S a c h o – Auditores Independentes*  
Auditoria e Assessoria

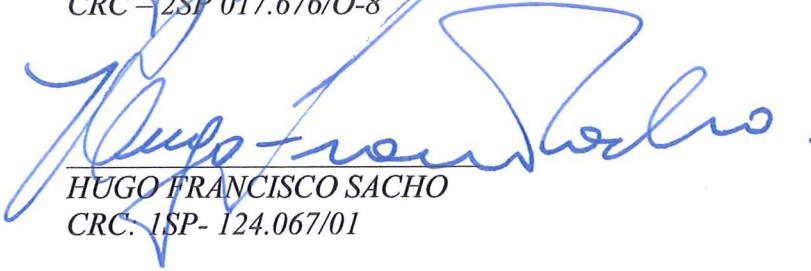
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas da auditoria.

São Paulo, 04 de março de 2020.



*SACHO – AUDITORES INDEPENDENTES*  
CRC – 2SP 017.676/O-8



*HUGO FRANCISCO SACHO*  
CRC: 1SP- 124.067/01

**SÃO PAULO NEGÓCIOS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018**  
**Em Reais**

ATIVO	ATIVO		PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL	PASSIVO	
	31.12.2019	31.12.2018		31.12.2019	31.12.2018
	<b>777.458,77</b>	<b>2.202.026,69</b>		<b>777.458,77</b>	<b>2.202.026,69</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>246.785,11</b>	<b>1.695.785,42</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>588.359,56</b>	<b>1.927.085,42</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	194.338,96	1.633.282,71	<b>CIRCULANTE</b>	<b>588.359,56</b>	<b>1.927.085,42</b>
FUNDO FIXO - COM VINCULAÇÃO	1.215,50	853,85	FORNECEDORES	49.745,20	14.791,89
BANCOS CONTA MOVIMENTO - COM VINCULAÇÃO	-	-	(10)	49.745,20	14.791,89
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM VINCULAÇÃO	174.999,24	1.570.776,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	170.740,77	294.440,47
DEMAIS APLICAÇÕES FINANCEIRAS	18.124,22	61.652,00	SALÁRIOS A PAGAR	-	90,02
CRÉDITOS A RECEBER - DE RECURSOS VINCULADOS	51.000,00	61.056,56	PRO LABORE A PAGAR	(11)	10.535,55
TÍTULO DE CAPITALIZAÇÃO	(5)	51.000,00	PROVISOES DE FOLHA	(12)	91.049,25
ADIANTEMENTOS A EMPREGADOS - FÉRIAS	-	7.407,18	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	(13)	69.155,97
ADIANTEMENTOS A FORNECEDORES	-	2.649,38	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	40.892,87	60.928,61
DESPESAS ANTECIPADAS	1.446,15	1.446,15	TRIBUTOS A RECOLHER	(14)	40.892,87
SEGUROS A AMORTIZAR	(6)	1.446,15	RECURSOS VINCULADOS A REALIZAR	(15)	326.980,72
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>530.673,66</b>	<b>506.241,27</b>	CONTRATOS EM EXECUÇÃO - PREFEITURA	325.957,81	1.495.399,05
FUNDO DE RESERVA	341.574,45	231.300,00	CONTRATOS EM EXECUÇÃO - INICIATIVA PRIVADA	1.022,91	61.525,40
CONTRATO DE GESTÃO PREFEITURA	(7)	341.574,45	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>189.099,21</b>	<b>274.941,27</b>
IMOBILIZADO - VINCULADO	(8)	166.262,31	PATRIMÔNIO SOCIAL	189.099,21	274.941,27
VALOR HISTÓRICO - COM VINCULAÇÃO	367.682,90	359.919,36	PATRIMÔNIO SOCIAL - VINCUL. ÀS AQUISIÇÕES IMOB. INTAGÍVEL	370.519,80	359.919,36
DEPRECIACÃO ACUMULADA (-)	-	84.978,09	RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
INTANGÍVEL - VINCULADO	(9)	2.836,90	DÉFICIT EXERCÍCIO	-	84.978,09
VALOR HISTÓRICO - COM VINCULAÇÃO	2.836,90	-			
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA (-)	-	-			

SILVANA LEA BUZZI  
PRESIDENTE  
CPF-029.963.859-46

ELENICE DOS SANTOS LINHARES  
GERENTE EXECUTIVA  
CPF-055.720.898-64

VAGNER JAIME RODRIGUES  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC 5P.171642/O-0

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SÃO PAULO NEGÓCIOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018  
Em Reais

	2019	2018
RECEITAS OPERACIONAIS	4.896.546,19	5.250.253,38
VINCULADAS - CONTRATO PREFEITURA	4.670.631,20	5.165.423,89
CONTRATO DE GESTÃO	4.650.232,19	5.073.185,48
RECEITAS COM RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS	20.399,01	92.238,41
VINCULADAS - PROJETO INICIATIVA PRIVADA	225.914,99	84.829,49
CONTRATOS DE PATROCÍNIO	225.502,49	84.474,60
RECEITAS COM RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS	412,50	354,89
DESPESAS OPERACIONAIS	4.992.988,69	5.335.231,47
DESPESAS VINCULADAS - CONTRATO PREFEITURA	4.767.073,70	5.250.401,98
DESPESAS COM PESSOAL	3.737.277,62	4.035.491,85
REMUNERAÇÃO	2.706.606,82	2.685.425,51
ENCARGOS	887.298,58	893.863,78
BENEFÍCIOS	263.831,70	305.584,86
PROVISÕES	-	150.617,70
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	753.540,48	684.419,05
GERAIS	284.290,60	291.176,04
INSTALAÇÕES	156.004,60	98.771,09
SERVIÇOS DE TERCEIROS	313.245,28	294.471,92
DESPESAS COM VIAGENS E DESLOCAMENTOS	105.145,23	348.170,95
VIAGENS	36.676,44	134.781,89
DESLOCAMENTOS	68.468,79	213.389,06
DESPESAS DE DEPRECIAÇÃO	96.442,50	84.978,09
DEPRECIAÇÃO	96.442,50	84.978,09
DESPESAS COM MARKETING E EVENTOS	59.879,41	65.010,66
MARKETING	40.633,28	40.164,23
EVENTOS	19.246,13	24.846,43
DESPESAS FINANCEIRAS	7.509,63	7.828,72
DESPESAS BANCÁRIAS	4.942,63	4.912,43
OUTRAS DESPESAS	2.567,00	2.916,29
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	7.278,83	24.502,66
IMPOSTOS FEDERAIS	7.278,83	24.502,66
DESPESAS VINCULADAS - PROJETO INICIATIVA PRIVADA	225.914,99	84.829,49
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	224.647,32	84.345,20
TERCEIROS	224.493,63	70.661,50
GERAIS	153,69	13.683,70
DESPESAS FINANCEIRAS	1.097,18	381,40
DESPESAS BANCÁRIAS	1.097,18	381,40
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	170,49	102,89
IMPOSTOS FEDERAIS	170,49	102,89
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	- 96.442,50	- 84.978,09

SILVANA LEA BUZZI  
PRESIDENTE  
CPF -029.363.859-46

ELENICE DOS SANTOS LINHARES  
GERENTE EXECUTIVA  
CPF 055.720.998-64

VAGNER JAIME RODRIGUES  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC SP.171642/O-0

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**SÃO PAULO NEGÓCIOS**  
**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018**  
**Em Reais**

	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAIS
SALDO INICIAL 01.01.2018	157.318,99		157.318,99
Aumentos vinculados às Aquisições de Imobilizado (Contrato Prefeitura)	202.600,37		202.600,37
Déficit do Exercício		- 84.978,09	- 84.978,09
SALDOS FINAIS EM 31.12.2018	359.919,36	- 84.978,09	274.941,27
Aumentos vinculados às Aquisições de Imobilizado (Contrato Prefeitura)	10.600,44		10.600,44
Déficit do Exercício		- 96.442,50	- 96.442,50
SALDOS FINAIS EM 31.12.2019	370.519,80	- 181.420,59	189.099,21



SILVANA LEA BUZZI  
PRESIDENTE  
CPF - 029.363.859-46

ELENICE DOS SANTOS LINHARES  
GERENTE EXECUTIVA  
CPF -055.720.998-64

VAGNER JAIME RODRIGUES  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC SP.171642/O-0

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



**SÃO PAULO NEGÓCIOS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXAS**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018**  
**Em Reals**

	2019	2018
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	96.442,50	84.978,09
DEPRECIÇÃO	96.442,50	84.978,09
(AUMENTO) DIMINUIÇÃO NOS ATIVOS CIRCULANTES	10.056,56	11.502,71
ADIANTAMENTOS EMPREGADOS	7.407,18	7.407,18
ADIANTAMENTOS DIVERSOS	2.649,38	2.649,38
DESPESAS ANTECIPADAS	-	1.446,15
(AUMENTO) DIMINUIÇÃO NOS ATIVOS NÃO CIRCULANTES	104.590,19	171.300,00
FUNDO DE RESERVA - CONTRATO PREFEITURA	104.590,19	171.300,00
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NOS PASSIVOS CIRCULANTES	1.344.410,12	679.420,71
FORNECEDORES	34.953,31	18.001,11
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	123.699,70	173.986,35
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	20.035,74	27.695,92
RECURSOS VINCULADOS - CONTRATO PREFEITURA	1.175.125,50	434.214,15
RECURSOS VINCULADOS - PROJETO INICIATIVA PRIVADA	60.502,49	61.525,40
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>1.438.943,75</b>	<b>496.618,00</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
AQUISIÇÕES DE ATIVO IMOBILIZADO	7.763,54	202.600,37
AQUISIÇÕES DE ATIVO INTANGÍVEL	2.836,90	-
TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO	-	-
VINCULAÇÃO DAS AQUISIÇÕES DE IMOBILIZADO NO PATRIMÔNIO	10.600,44	202.600,37
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>21.200,88</b>	<b>202.600,37</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.438.943,75</b>	<b>496.618,00</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.438.943,75</b>	<b>496.618,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO	1.633.282,71	1.136.664,71
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO	194.339,96	1.633.282,71

SILVNA LEA BUZZI  
PRESIDENTE  
CPF 029.363.859-46

ELENICE DOS SANTOS LINHARES  
GERENTE EXECUTIVA  
CPF 055.720.998-64

VAGNER JAIME RODRIGUES  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC SP.171642/0-0

As notas explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e  
2018

(Em Reais)

**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A **SÃO PAULO NEGÓCIOS**, nome fantasia **SP NEGÓCIOS**, é uma instituição de serviço social autônomo, de direito privado de fins não econômicos, de interesse coletivo e de utilidade pública, vinculada, por cooperação, à Secretaria Municipal da Fazenda, regida pela Lei Municipal nº 16.665, de 23 de Maio de 2017, pelo Decreto Municipal nº 57.727, de 08 de junho de 2017, ratificado pelo Decreto Municipal nº 57.895 de 22 de Setembro de 2017, que aprovou seu Estatuto.

De acordo com o art. 2º de seu estatuto, a SP Negócios tem por finalidade promover a execução de políticas de desenvolvimento, especialmente as que, no âmbito do Município, contribuam para a atração de investimentos, nacionais ou estrangeiros, estimulem a expansão de empresas, promovam oportunidades de negócios, potencializem a imagem da cidade como polo de realização de negócios, incentivem a criação de formas de economia solidária, em especial para proporcionar oportunidades de renda e trabalho, bem como promovam a inovação tecnológica e a exportação de produtos e serviços.

A SP Negócios é a agência de promoção de investimento e exportação do município de São Paulo. Atua junto à Prefeitura para melhorar o ambiente de negócios da cidade por meio do atendimento ao investidor, prospecção de investimentos para projetos prioritários do município, capacitação de pequenas e médias empresas à exportação e apoio a iniciativas de novos negócios em diversas áreas, inclusive inovação e tecnologia. Neste último, promove anualmente a São Paulo Tech Week, que visa consolidar a cidade como maior hub de inovação da América Latina.

Ainda no cenário da São Paulo Tech Week, foi recebido, a título de doação, sem ônus ou encargos, 01 (um) patrocínio da empresa Blanko Digital Ltda. na forma de prestação de serviços de Estratégia, Planejamento e Desenvolvimento Criativo + Social Media, que mensurado a valor de mercado, corresponde a R\$ 51.906,00 (Cinquenta e um mil, novecentos e seis reais), devidamente instrumentalizado através do Termo de Doação nº 001/SPN/2019.

**NOTA 2 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

A conclusão dos trabalhos de elaboração das demonstrações contábeis se deu em 2 de março de 2020. Tais demonstrações foram elaboradas de acordo com a legislação societária e práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância aos Pronunciamentos Contábeis homologados pelo Conselho Federal de Contabilidade, que incluem estimativas e premissas, para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados efetivos dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem divergir dessas estimativas.

### NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

**a) Caixa e Equivalentes de Caixa**

São valores mantidos em contas bancárias, aplicações financeiras de liquidez imediata e recursos em espécie. As aplicações financeiras representam títulos e valores mobiliários e estão registrados pelo montante aplicado, acrescido dos rendimentos líquidos auferidos até a data do balanço, e não excedem seus valores de realização.

**b) Créditos a receber – recursos vinculados**

São valores aplicados em Títulos de Capitalização. Por força do contrato de aluguel do imóvel onde está situada a **SP NEGÓCIOS**, deve-se manter estes títulos até o final do contrato de aluguel como garantia. Estes títulos serão transferidos ao proprietário do imóvel em caso de inadimplência. Estão registrados pelo montante aplicado, e não excedem seus valores de mercado ou de realização.

**c) Despesas Antecipadas**

Representam os pagamentos antecipados cujo benefício ocorrerá em períodos futuros. São registradas no ativo, observado o princípio da competência para o devido reconhecimento futuro em resultado.

**d) Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição. Até o término do exercício de 2017, o imóvel onde está instalada a **SP NEGÓCIOS** encontrava-se em obra e os bens adquiridos só foram colocados em uso a partir de janeiro de 2018, o que resultou no reconhecimento das respectivas depreciações e amortizações. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear, que levam em consideração o tempo de vida útil estimado para móveis e equipamentos de escritório, equipamentos de informática e de comunicação; para as instalações e itens de infraestrutura tecnológica é considerado o prazo contratual de locação do imóvel, pela SP Negócios:

BENS	VALOR HISTÓRICO	VIDA ÚTIL / PRAZO CONTRATUAL	% DE DEPREC/AMORTI ANUAL
EQUIPAMENTOS INFORMÁTICA E COMUNICAÇÃO	84.379,27	60 meses	20%
MÓVEIS E EQUIPAMENTOS DE ESCRITÓRIO	116.042,27	120 meses	10%
INSTALAÇÕES	141.155,73	28 meses	43%
INFRAESTRUTURA TECNOLÓGICA	26.105,63	60 meses / 28 meses	20% / 43%
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>367.682,90</b>		

**e) Intangível**

Registrado ao custo de aquisição e por se tratar de intangível com vida útil indefinida, não há amortização.

**f) Passivos Circulantes**

Estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.



**g) Provisões de Férias**

Constituída de acordo com a legislação trabalhista, com base nos períodos aquisitivos vencidos e proporcionais dos colaboradores, acrescidos dos respectivos encargos sociais.

**h) Tributos**

A **SP NEGÓCIOS**, por ser sem fins lucrativos, não está sujeita à incidência do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre os resultados apurados em cada exercício. Todavia, é contribuinte do Imposto de Renda, PIS e COFINS, incidentes sobre os ganhos em aplicações financeiras de renda fixa ou variável.

**i) Passivos Contingentes**

A SP Negócios não possui contingências cíveis, tributárias e trabalhistas, na data do balanço.

**j) Contas de resultado**

As despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

Segundo a cláusula 3.17 do Contrato de Gestão, a **SP NEGÓCIOS** deve restituir ao Município, nas hipóteses de extinção e de rescisão contratual, os saldos dos recursos financeiros repassados em decorrência do referido Contrato sob nº 01/2017.

Em função desta obrigatoriedade, a **SP NEGÓCIOS** reconhece as Receitas na medida em que as despesas são apropriadas mensalmente, e em igual montante, considerando esta forma de apropriação em base sistemática. Como consequência desta prática, o resultado do exercício equivale à depreciação acumulada do ativo imobilizado.

A mesma prática é adotada para apropriação da receita derivada dos contratos de Patrocínio celebrados junto à Iniciativa Privada, decorrentes do Projeto SPTW. A receita é reconhecida mensalmente, em igual montante conforme as despesas incorridas no mesmo período. Os valores de patrocínios recebidos não estão relacionados exclusivamente ao evento daquele ano, podendo os saldos remanescentes serem utilizados em exercícios subsequentes, sendo reconhecido como receita somente no exercício da utilização.

**NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

- a) Recursos vinculados ao contrato de Gestão nº 01/2017, com a Prefeitura do Município de São Paulo:

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Fundo Fixo	1.215,50	853,85
Bancos conta movimento Banco Brasil c/c nº 18935-9	0,00	0,00
Bancos Aplicação Banco Brasil c/c nº 18935-9	174.999,24	1.570.776,26
<b>SUB TOTAL RECURSOS VINC. CONTRATO GESTÃO PMSP</b>	<b>176.214,74</b>	<b>1.571.630,11</b>

b) Recursos vinculados a Projeto junto à Iniciativa Privada

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Bancos conta movimento Banco Brasil c/c nº 19.270-8	0,00	0,00
Bancos Aplicação Banco Brasil c/c nº 18935-9	18.124,22	61.652,60
<b>SUB TOTAL RECURSOS VINC. INICIATIVA PRIVADA</b>	<b>18.124,22</b>	<b>61.652,60</b>
<b>TOTAL CAIXA E EQUIVALENTES CAIXA</b>	<b>194.338,96</b>	<b>1.633.282,71</b>

**NOTA 5 – TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO**

Por força do contrato de aluguel do espaço onde está instalada a **SP NEGÓCIOS**, se faz necessário manter estes títulos como garantia dos aluguéis a vencer. Em caso de inadimplência por parte da **SP NEGÓCIOS**, os títulos serão resgatados pelo proprietário do imóvel.

O título foi emitido pela Seguradora PortoCap, no valor de R\$ 51.000,00.

**NOTA 6 – DESPESAS ANTECIPADAS**

Corresponde ao saldo a apropriar em exercícios futuros, referente à Apólice de Seguro nº 1.058.356, emitida pelo Banco do Brasil, modalidade Seguro Compreensivo Empresarial, período de vigência de 31.10.2019 à 30.10.2020.

**NOTA 7 – FUNDO DE RESERVA – CONTRATO DE GESTÃO**

Conforme cláusulas 8.4 e 8.5 do contrato de Gestão nº 01/2017, com a Prefeitura Municipal de São Paulo, a **SP NEGÓCIOS** deverá manter uma reserva de recursos destinada a contingências conexas à execução do contrato de gestão. A reserva equivale a 3% do valor repassado. Para utilização desta reserva, é necessária aprovação do Conselho Deliberativo da **SP NEGÓCIOS**. Tais recursos não são repassados à **SP NEGÓCIOS**, os mesmos são retidos quando do repasse e permanecem sob custódia da Prefeitura Municipal, com consignação no saldo da Nota de Empenho. Desde sua constituição, a **SP Negócios** não utilizou recursos do Fundo de Reserva.

DATA REPASSE	VALOR REPASSADO	FUNDO DE RESERVA
Exercício de 2017	2.000.000,00	60.000,00
Exercício de 2018	5.710.000,00	171.300,00
Exercício de 2019	3.675.814,58	110.274,45
Penalidade em 2019	- 183.790,73	
<b>TOTAIS</b>	<b>11.202.023,85</b>	<b>341.574,45</b>

a) Aplicação de penalidade no valor de R\$ 183.790,73 referente ao cumprimento insatisfatório das metas dos Objetivos III (Promover a imagem do Município de São Paulo



como cidade Global, centro internacional e investimentos) e IV (Prestar apoio especializado na estruturação e captação de financiamentos para programas e projetos estratégicos da cidade de São Paulo).

#### NOTA 8 – IMOBILIZADO

a) Detalhes dos valores do imobilizado:

BENS	VALOR LIQUIDO 2018	AQUISIÇÕES EM 2019 (+)	BAIXAS EM 2019 (-)	DEPRECIAÇÕES 2019 (-)	VALOR LÍQUIDO 2019
Equipamentos de Informática e Comunicação	69.140,81	8.396,00	632,46	15.418,86	61.485,49
Móveis e equipamentos de Escritório	105.687,72			11.604,24	94.083,48
Instalações	81.947,04			61.460,04	20.487,00
Infra Estrutura Tecnológica	18.165,70			7.959,36	10.206,34
<b>TOTAIS</b>	<b>274.941,27</b>	<b>8.396,00</b>	<b>632,46</b>	<b>96.442,50</b>	<b>186.262,31</b>

b) A Administração da **SP NEGÓCIOS** não identificou indícios de desvalorização nos bens do ativo imobilizado, que requeiram ajustes aos seus valores recuperáveis, em observância a Resolução CFC NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável.

c) As aquisições do Imobilizado no exercício, no montante de R\$ 8.396,00, deduzida a baixa de 632,46, estão refletidas no aumento do Patrimônio Social da entidade, conforme mencionado na Nota nº 16.

#### NOTA 9 – INTANGÍVEL

Corresponde aos gastos com o registro dos domínios “spnegocios.com” e “saopaulonegocios.com”.

As aquisições do Intangível no exercício, no montante de R\$ 2.836,90, estão refletidas no aumento do Patrimônio Social da entidade, conforme mencionado na Nota nº 16.

#### NOTA 10 – FORNECEDORES

Corresponde a valores devidos aos fornecedores, no curso normal das operações da **SP NEGÓCIOS**. O prazo para liquidação das obrigações ocorre nos 12 meses, contados a partir do encerramento do exercício.

#### NOTA 11 – PRÓ LABORE

Corresponde a valores devidos aos Diretores contratados sobre o regime Estatutário. No exercício de 2019 a SP NEGÓCIOS informa, em observância ao disposto na NBCTG 05 (R3), que no exercício de 2019, desembolsou o montante de R\$ 169.915,86, correspondente a valores de remunerações aos seus Diretores.

## NOTA 12 – PROVISÕES DE FOLHA

Corresponde aos valores de provisões de férias e encargos sobre férias:

<b>PROVISÕES</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Provisão de Férias	67.195,02	157.255,56
Provisão de Encargos Sobre Férias	23.854,23	54.253,17
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>91.049,25</b>	<b>211.508,73</b>

## NOTA 13 – ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Relativos, basicamente, a encargos incidentes sobre a folha de pagamento, com vencimento em exercício subsequente:

<b>ENCARGOS</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
INSS (parte empregado e empregador)	56.464,96	59.406,49
FGTS	11.058,32	20.376,07
PIS s/Folha	1.632,69	2.630,34
Outros tributos	-	428,82
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>69.155,97</b>	<b>82.841,72</b>

## NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Incidentes sobre rendimentos financeiros e retenções em fonte sobre serviços contratados de terceiros, com vencimento em exercício subsequente:

<b>TRIBUTOS</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
IRRF sobre salários	37.630,16	0,00
IRRF sobre serviços contratados de terceiros	178,96	59.921,99
INSS RF sobre serviços contratados de terceiros	2.024,59	0,00
ISS RF sobre serviços contratados de terceiros	395,67	0,00
CSRF sobre serviços contratados de terceiros	510,44	711,28
PIS sobre receitas financeiras e SPTW	13,43	41,29
COFINS sobre receitas financeiras e SPTW	139,62	254,05
<b>TOTAL A RECOLHER</b>	<b>40.892,87</b>	<b>60.928,61</b>

## NOTA 15 – RECURSOS VINCULADOS A REALIZAR



a) **RECURSOS VINCULADOS – CONTRATO PREFEITURA**

Saldo dos valores líquidos repassados pelo contrato de Gestão nº 01/2017 com a Prefeitura Municipal de São Paulo não utilizado até o encerramento do exercício:

EVENTOS	VALORES
Total repassado no exercício de 2017	2.000.000,00
Total utilizado no exercício de 2017 ( - )	(938.815,10)
<b>Saldo em 31.12.2017</b>	<b>1.061.184,90</b>
Total repassado no exercício de 2018	5.710.000,00
Total utilizado no exercício de 2018 ( - )	(5.275.785,85)
<b>Saldo em 31.12.2018</b>	<b>1.495.399,05</b>
Total repassado no exercício de 2019 líquido da penalidade (*)	3.492.023,85
Total utilizado no exercício de 2019 ( - )	(4.661.465,09)
<b>Saldo em 31.12.2019</b>	<b>325.957,81</b>

(\*) vide Nota 7

b) **RECURSOS VINCULADOS – PROJETO INICIATIVA PRIVADA** Saldo de valores recebidos das empresas privadas patrocinadoras do Projeto SPTW, não utilizado até o encerramento do exercício:

EVENTOS	VALORES
Total recebido no exercício de 2018	146.000,00
Total utilizado no exercício de 2018 ( - )	(84.474,60)
<b>TOTAL EM 31.12.2018</b>	<b>61.525,40</b>
Total recebido no exercício de 2019	<b>169.460,72</b>
Total utilizado no exercício de 2019 ( - )	(229.963,21)
<b>TOTAL EM 31.12.2019</b>	<b>1.022,91</b>

**NOTA 16 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

- a) Conforme artigo 5º, da Lei nº 16.665, de 23 de maio de 2017, o Patrimônio da **SP NEGÓCIOS** será constituído pelo acervo de bens e direitos que adquirir ou vierem a ser-lhe incorporados. Atendendo esta cláusula, o Patrimônio corresponde ao valor do Imobilizado. O aumento do Patrimônio no exercício foi de R\$ 10.600,44, conforme se observa na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, correspondente às adições no Ativo Imobilizado e Intangível.
- b) Conforme Art. nº 3.1.6 do Contrato de Gestão nº01/2017, a **SP NEGÓCIOS** deverá transferir os bens adquiridos ao Patrimônio do Município, em caso de extinção ou rescisão contratual.