

**Agência de Desenvolvimento e
Inovação de Sorocaba –
Inova Sorocaba**
**Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2015
e relatório dos auditores independentes**

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Associados
Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba - Inova Sorocaba

Examinamos as demonstrações financeiras da Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba (a "Entidade") que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo a Interpretação Técnica ITG-2002 - “Entidades sem finalidade de Lucros”, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelo auditor e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e das divulgações apresentadas nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou por erro.

Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui também a avaliação da adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba - Inova Sorocaba em 31 de dezembro de 2015, 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.

Ênfase - Continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota 1 às demonstrações financeiras, a qual descreve que os principais contratos de gestão da Entidade, que correspondem a 92% da receita líquida de 31 de dezembro de 2015 (2014 - 92%) tem vigência até outubro de 2016, quando está prevista nova licitação para gestão do Parque tecnológico da cidade de Sorocaba. Essa situação suscita dúvida substancial sobre sua continuidade operacional da Entidade na medida em que a Entidade pode não ser a vencedora da referida licitação. As demonstrações financeiras não incluem quaisquer ajustes em virtude dessa incerteza. Nossa opinião não está ressalvada em virtude desse assunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2014 foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 9 de fevereiro de 2015, sem ressalvas.

Sorocaba, 23 de março de 2016

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5 "F"

Sandro Parreira Borghetti
Contador CRC 1SP244185/O-5

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Balço patrimonial em 31 de dezembro

Em reais

Ativo	Nota explicativa	2015	2014	Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa	2015	2014
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	751.107	636.542	Fornecedores		1.818	73.895
Outras contas a receber		11.897	3.418	Salários, férias e encargos sociais	8	117.766	99.022
				Reembolso convênio	9	377.911	365.612
		<u>763.004</u>	<u>639.960</u>	Outras contas a pagar		<u>5.324</u>	<u>8.059</u>
Não circulante						<u>502.819</u>	<u>546.588</u>
Imobilizado	6	176.943	225.577	Patrimônio líquido	10		
Intangível	7	60.555	75.302	Patrimônio social		<u>497.683</u>	<u>394.251</u>
						<u>497.683</u>	<u>394.251</u>
		<u>237.498</u>	<u>300.879</u>				
Total ativo		<u>1.000.502</u>	<u>940.839</u>	Total passivo e patrimônio líquido		<u>1.000.502</u>	<u>940.839</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	Nota explicativa	2015	2014
Receitas com restrição			
Receita com contrato de gestão		2.298.018	3.030.023
Reembolso	9	(377.911)	(365.612)
		<u>1.920.107</u>	<u>2.664.411</u>
Receitas sem restrição			
Receitas de serviços prestados		13.483	52.194
Receitas de associações e serviços		117.167	27.010
Patrocínios		33.562	129.717
Outras receitas		<u>3.790</u>	<u>17.756</u>
		<u>168.003</u>	<u>226.677</u>
Total das receitas		<u>2.088.110</u>	<u>2.891.088</u>
Despesas por natureza			
Salários e encargos sociais		(846.266)	(1.160.046)
Benefícios a funcionários		(223.233)	(179.357)
Salários e benefícios da diretoria		(356.377)	(154.631)
Viagens		(50.123)	(134.269)
Materiais de manutenção e instalações		(31.111)	(28.021)
Eventos		(240)	(33.001)
Associações de classe		(28.513)	(12.669)
Publicidade e propaganda		(52.012)	(236.672)
Telefones		(73.485)	(59.670)
Serviços de transportes		(6.196)	(45.187)
Serviços gráficos		(24.496)	(41.664)
Consultoria e assessoria empresarial		(95.595)	(475.100)
Software utilizado em projeto		(4.545)	(20.753)
Materiais de uso e consumo		(16.958)	(26.484)
Taxas e contribuições		(1.069)	(7.289)
Projetos, manuais e estudos			(49.940)
Depreciações	6 e 7	(93.872)	(30.386)
Outras despesas		<u>(137.089)</u>	<u>(11.853)</u>
Total das despesas		<u>(2.041.180)</u>	<u>(2.706.992)</u>
Superávit antes do resultado financeiro		<u>46.930</u>	<u>184.096</u>
Resultado financeiro			
Despesas financeiras	11	(20.502)	(6.236)
Receitas financeiras	11	<u>77.004</u>	<u>2.717</u>
		<u>56.502</u>	<u>(3.519)</u>
Superávit do exercício		<u>103.432</u>	<u>180.577</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba - Inova Sorocaba

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Em reais

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldo em 1º de janeiro de 2014	213.674		213.674
Superávit do exercício		180.577	180.577
Transferência do superávit para patrimônio social	<u>180.577</u>	<u>(180.577)</u>	<u> </u>
Saldo em 31 de dezembro de 2014	<u>394.251</u>	<u> </u>	<u>394.251</u>
Superávit do exercício		103.432	103.432
Transferência do superávit para patrimônio social	<u>103.432</u>	<u>(103.432)</u>	<u> </u>
Saldo em 31 de dezembro de 2015	<u>497.683</u>	<u> </u>	<u>497.683</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Demonstração dos fluxos de caixa Exercício findo em 31 de dezembro Em reais

	Nota explicativa	2015	2014
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Superávit do exercício		103.432	180.577
Ajustes de:			
Depreciação e amortização	6 e 7	93.872	30.386
Variações no capital circulante			
Outras contas a receber		(8.477)	(3.416)
Fornecedores		(72.077)	69.664
Salários, férias e encargos sociais		18.744	67.334
Reembolso de convênio		12.299	95.181
Outras contas a pagar		(2.736)	237
Caixa líquido gerado pelas operações		<u>145.057</u>	<u>439.963</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado e intangível	6 e 7	<u>(30.492)</u>	<u>(208.464)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		<u>(30.492)</u>	<u>(208.464)</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquido		114.565	231.499
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		<u>636.542</u>	<u>405.043</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		<u><u>751.107</u></u>	<u><u>636.542</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Informações gerais

A Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba (“Entidade” ou “Inova”), com sede na cidade de Sorocaba (SP), foi constituída em 28 de janeiro de 2008, contudo, iniciou efetivamente suas operações em 2012, tendo como finalidade desenvolver e fomentar ações, programas e projetos que incentivem, de forma articulada e contínua, a cultura local e regional baseada no conhecimento, na inovação e no empreendedorismo, a pesquisa científica e o desenvolvimento tecnológico.

A Inova é beneficiada pela Lei Municipal nº 9.807/11, da cidade de Sorocaba, de 16 de novembro de 2011, a qual qualifica a Entidade como organização social por meio da Lei Federal nº 9.637 de 15 de maio de 1998, bem como do processo administrativo 2012/19.113-5, de 6 de agosto de 2012, isentando-a do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN.

A Entidade encontra-se no quarto ano de operação efetiva, portanto, seus gastos estão substancialmente caracterizados com desenvolvimento de projetos e fomento de sua carteira de associados e parceiros, os quais são absorvidos por receitas de gestão desses projetos e de seus associados. Atualmente, a Entidade mantém convênio e contrato de gestão firmado com a Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba, a qual representa parcela substancial de sua receita.

Os contratos de gestão firmados junto Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba no qual correspondem a 92% (2014 – 92%) da receita líquida da Entidade tem sua vigência até outubro de 2016. Após esta data haverá um novo chamamento público para a escolha da Organização Social que irá assumir a gestão do Parque tecnológico da cidade de Sorocaba.

Convênios e contratos de gestão

(a.1) Contrato nº04/2015

O contrato de gestão corresponde ao Contrato nº04/2015, pactuado junto à Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba, com Termo Aditivo nº 4. O objetivo desse contrato é estabelecer parceria com a finalidade de promover e gerenciar projetos de interesse público, ligados a apoio às empresas start up’s, micro e pequenas empresas já estabelecidas e desenvolvimento de negócios de base tecnológica.

De acordo com esse contrato, a Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba, conforme termo de prorrogação do contrato nº 04/2012 no exercício findo em 31 de dezembro de 2015, aportou recursos financeiros no montante de R\$ 1.604.358 (2014 - R\$ 2.696.551), estando este registrado na rubrica de “Receita com contrato de gestão”, na demonstração do resultado.

(a.2) Contrato nº06/2014

O contrato de gestão corresponde ao Contrato nº06/2014, pactuado junto à Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba, com Termo Aditivo nº 2 e refere-se a administração da Incubadora (Hubiz).

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

De acordo com este contrato, a Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba, conforme termo de prorrogação do contrato nº 06/2014 no exercício findo em 31 de dezembro de 2015 aportou recursos financeiros no montante de R\$ 279.440 (2014 - R\$ 303.452), estando este registrado na rubrica de “Receita com contrato de gestão”, na demonstração do resultado.

(a.3) Contrato nº 001/2014

O convênio nº 001/2014, pactuado junto à Empresa Serviço de Apoio à Micro e Pequena Empresa de São Paulo (Sebrae). O objetivo desse convênio é estabelecer parceria com a finalidade de promover e gerenciar projetos de interesse público, micro e pequenas empresas já estabelecidas e desenvolvimento de negócios de base tecnológica.

De acordo com esse convênio, a Empresa Serviço de Apoio à Micro e Pequena Empresa da São Paulo (Sebrae) aportou no exercício findo em 31 de dezembro de 2015 recursos financeiros no montante de R\$ 48.608 (2014 - R\$ 30.000), estando este registrado na rubrica de “Receita com contrato de gestão”, na demonstração do resultado.

(b) Autorização para emissão das demonstrações financeiras

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Entidade em 23 de março de 2016.

2 Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

2.1 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ativos e passivos financeiros (inclusive instrumentos derivativos) mensurados ao valor justo.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis da Entidade. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras consolidadas, estão divulgadas na Nota 3.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), incluindo as disposições da resolução do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) no. 1.409, de 21 de setembro de 2012, que aprovou a Interpretação Técnica ITG-2002 - “Entidades sem finalidade de Lucros”, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(a) Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Não há novos pronunciamentos ou interpretações de CPCs vigendo a partir de 2015 que poderiam ter impacto significativo nas demonstrações financeiras da Entidade.

2.2 Conversão de moeda estrangeira

Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade e, também, a sua moeda de apresentação.

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

Ativos financeiros

Classificação

A Entidade classifica os ativos financeiros no reconhecimento como empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para qual os ativos financeiros foram adquiridos. A Administração determina a classificação dos seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

(a) Empréstimos e recebíveis

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamento fixos ou determináveis, que não são cotados em mercado ativo. São incluídos como ativo circulante exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço. Compreendem "Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)" e "Outros ativos".

Reconhecimento e mensuração

Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

2.4.3 Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há uma intenção de liquidá-los numa base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Impairment de ativos financeiros

(a) Ativos mensurados ao custo amortizado

A Entidade avalia no final de cada período do relatório se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de *impairment* são incorridos somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

O montante do prejuízo é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado.

2.5 Imobilizado

O imobilizado está substancialmente representado por móveis e utensílios e equipamentos de informática, uma vez que as instalações utilizadas pela Entidade são cedidas pela Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba. O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

	<u>Anos</u>
Móveis e utensílios	10
Equipamentos de informática	5
Benfeitorias em imóveis de terceiros	Prazo do contrato - até outubro de 2016

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado (Nota 2.6).

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas, líquidas" na demonstração do resultado do exercício.

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

2.6 Provisões para perdas por *impairment* em ativos não financeiros

O imobilizado e outros ativos não financeiros são revistos anualmente para se identificar evidência de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados no menor grupo de ativos para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente. Os ativos não financeiros, que tenham sofrido redução ao valor recuperável, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão da redução ao valor recuperável.

2.7 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

2.8 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes de impostos, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação.

2.9 Outros ativos e passivos

Os ativos são demonstrados pelos valores realizáveis e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias. Eles são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros, quando aplicável. Na prática, são normalmente reconhecidos ao valor da fatura correspondente.

2.10 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber por serviços de gestão e taxa de administração de contratos pactuados com a Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba, associados e conveniados para desenvolver projetos na região.

A Entidade reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Entidade e (iii) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Entidade, conforme descrição a seguir.

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Serviços de gestão e taxa de administração

Essas receitas originam-se principalmente de contratos pactuados junto à Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba e de convênios pactuados junto à iniciativa privada, sendo utilizadas para fomentar e desenvolver projetos no município de Sorocaba e região.

A receita é apropriada ao resultado quando efetivadas as negociações e acordadas com as respectivas entidades, que geralmente ocorrem mensalmente e são compatíveis com os gastos mensais incorridos pela Inova. Anualmente, o atingimento das metas firmadas no contrato de gestão estabelecido com a Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba é avaliado. Caso a Inova não tenha atingido as metas propostas, há o ressarcimento de parte da receita do contrato de gestão, o qual é efetuado através de verbas privadas. Em 31 de dezembro de 2015, não há quaisquer ressarcimentos a ser efetuado a Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba.

Taxa de associação

Os associados e conveniados são pessoas físicas ou jurídicas que se associam a Inova para auxílio no desenvolvimento de projetos. As receitas decorrem de taxa mensal de associação, sendo essas apropriadas pelo regime de competência.

Apuração do déficit ou superávit

O déficit ou superávit é apurado pelo regime de competência.

Os superávits ou déficits apurados no exercício são transferidos para a conta de patrimônio social, no patrimônio líquido.

3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

3.1 Estimativas e premissas contábeis críticas

Com base em premissas, a Entidade faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão substancialmente relacionadas com a definição da vida útil dos ativos imobilizados, conforme mencionado nas Notas 2.5 e 6.

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Numerário em caixa – Fundo fixo	8.710	6.393
Bancos conta movimento	8.976	5.016
Aplicações financeiras	<u>733.421</u>	<u>625.133</u>
	<u>751.107</u>	<u>636.542</u>

As aplicações financeiras são representadas por aplicações de liquidez imediata (Fundo de renda fixa), registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, remunerados à taxa vinculadas ao Certificado de Depósito Interbancário - CDI, podendo ser resgatadas a qualquer momento, sem modificação substancial de seus valores.

5 Instrumentos financeiros

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ativos financeiros		
Empréstimos e recebíveis		
Caixa e equivalentes de caixa	751.107	636.542
Outros contas a receber	<u>11.897</u>	<u>3.418</u>
	<u>763.004</u>	<u>639.960</u>
Passivos financeiros		
Outros passivos financeiros		
Fornecedores	1.818	73.895
Reembolso convênio	377.911	365.612
Outras contas a pagar	<u>5.324</u>	<u>8.059</u>
	<u>385.053</u>	<u>447.566</u>

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

6 Imobilizado

	<u>Benfeitorias em bens de terceiros</u>	<u>Móveis e utensílios</u>	<u>Equipamentos de informática</u>	<u>Total</u>
Saldo em 1º de janeiro de 2014	47.257	64.433	11.111	122.801
Adições	33.090	67.535	20.109	120.734
Depreciação	<u>(2.749)</u>	<u>(10.728)</u>	<u>(4.481)</u>	<u>(17.958)</u>
Em 31 de dezembro de 2014	<u>77.598</u>	<u>121.240</u>	<u>26.739</u>	<u>225.577</u>
Custo total	80.587	132.319	31.316	244.222
Depreciação acumulada	<u>(2.989)</u>	<u>(11.079)</u>	<u>(4.577)</u>	<u>(18.645)</u>
Valor residual	<u>77.598</u>	<u>121.240</u>	<u>26.739</u>	<u>225.577</u>
Saldo em 1º de janeiro de 2015	77.598	121.240	26.739	225.577
Adições			27.492	27.492
Depreciação	<u>(54.677)</u>	<u>(13.231)</u>	<u>(8.218)</u>	<u>(76.126)</u>
Em 31 de dezembro de 2015	<u>22.921</u>	<u>108.009</u>	<u>46.013</u>	<u>176.943</u>
Custo total	80.587	132.319	58.808	271.714
Depreciação acumulada	<u>(57.666)</u>	<u>(24.310)</u>	<u>(12.795)</u>	<u>(94.771)</u>
Valor residual	<u>22.921</u>	<u>108.009</u>	<u>46.013</u>	<u>176.943</u>

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

7 Intangível

	<u>Software</u>	<u>Total</u>
Saldo em 1º de janeiro de 2014		
Adições	87.730	87.730
Depreciação	(12.428)	(12.428)
Saldo em 31 de dezembro de 2014	<u>75.302</u>	<u>75.302</u>
Custo total	87.730	87.730
Depreciação acumulada	(12.428)	(12.428)
Valor residual	<u>75.302</u>	<u>75.302</u>
Saldo em 1º de janeiro de 2015	75.302	75.302
Adições	3.000	3.000
Depreciação	(17.747)	(17.747)
Saldo em 31 de dezembro de 2015	<u>60.555</u>	<u>60.555</u>
Custo total	90.730	90.730
Depreciação acumulada	(30.175)	(30.175)
Valor residual	<u>60.555</u>	<u>60.555</u>

8 Salários e encargos sociais

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisão para férias	64.865	54.682
Provisão de multa rescisória	28.736	
Instituto Nacional de Seguridade Social - INSS a recolher	17.979	39.419
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço - FGTS a recolher	5.469	4.375
Outros	717	546
	<u>117.766</u>	<u>99.022</u>

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

9 Reembolso convênio

O saldo refere-se ao valor a ser devolvido pela Inova aos contratos HUBIZ e PTS. Mensalmente são antecipadas verbas para serem utilizadas na fomentação dos projetos elaborados pela Inova conforme contratos de gestão. Ao final do exercício ou do contrato, é efetuado a prestação de contas de cada contrato e caso haja receitas remanescente, a mesma fica como antecipação do contrato para o próximo plano de trabalho ou é efetuada a devolução do montante.

No que tange os convênios firmados em 2015 foi apurado pela administração sobra de verba no montante de R\$ 377.911 (2014 - R\$ 365.612), cujos valores estão sujeitos a revisão e aprovação a ser efetuada pela Empresa Municipal Parque Tecnológico de Sorocaba.

10 Patrimônio social

De conformidade com o estatuto da Entidade, o patrimônio social é constituído, fundamentalmente, de aporte de recursos dos associados, classificados como fundadores, bem como de verbas de associados, legados, subvenções e auxílios de qualquer natureza, advindas de quaisquer pessoas naturais ou jurídicas, além de resultados líquidos provenientes de suas atividades estatutárias.

Os superávits (déficits) apurados são incorporados ao Patrimônio Social. Os recursos financeiros temporariamente disponíveis são aplicados de modo a preservar a segurança dos investimentos e a manutenção do valor real das disponibilidades financeiras. Considerando a natureza da Entidade, não são distribuídos superávits, bonificações ou vantagens aos integrantes dos órgãos diretivos, mantenedores ou associados, sob qualquer forma ou pretexto.

11 Receitas e despesas financeiras

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Despesas bancárias	(18.672)	(5.881)
Despesas de juros e multas	<u>(1.830)</u>	<u>(355)</u>
Despesas financeiras	<u>(20.502)</u>	<u>(6.236)</u>
Rendimento sobre aplicações financeiras	76.738	2.617
Outras	<u>266</u>	<u>100</u>
Receitas financeiras	<u>77.004</u>	<u>2.717</u>
Receitas (despesas) financeiras, líquidas	<u><u>56.502</u></u>	<u><u>(3.519)</u></u>

Agência de Desenvolvimento e Inovação de Sorocaba – Inova Sorocaba

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

12 Transações com partes relacionadas

Remuneração do pessoal-chave da administração

A remuneração paga ou a pagar ao pessoal-chave da administração por serviços prestados está apresentada a seguir:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Salários e demais benefícios	<u>356.377</u>	<u>154.631</u>
	<u>356.377</u>	<u>154.631</u>

Não houve outras operações com quaisquer partes relacionadas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014.

13 Cobertura de seguros (não auditado)

A Entidade busca no mercado apoio de consultores de seguros para estabelecer coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas, em 31 de dezembro de 2015 foram contratadas pelos montantes a seguir indicados, consoante apólices de seguros:

<u>Ramos</u>	<u>Importância segurada - R\$</u>
Seguro de vida em grupo	168.000

14 Tributos incidentes sobre as atividades

A Inova é uma Entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o superávit. Com relação aos demais tributos sobre as atividades próprias da Entidade, destacamos os seguintes: (a) Programa de Integração Social - PIS, contribuição calculada a base de 1% sobre o montante da folha de pagamento; (b) isenta do pagamento da contribuição patronal do Instituto Nacional do Seguro Social - INSS sobre a folha de pagamento; (c) isenta do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF sobre rendimentos de aplicações financeiras, mediante apresentação de declaração às instituições financeiras, confirmando ser uma entidade sem fins lucrativos; (d) isenta do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN; e (e) isenta do pagamento do Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS sobre as receitas próprias de sua atividade social.

* * *

