



Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - PRODAM-SP S.A.

CNPJ/MF nº 43.076.702/0001-61



Prefeitura do Município de São Paulo

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO 2022

Mensagem da Administração

Visando cumprir as disposições legais e estatutárias quanto a prestação de contas, o Relatório da Administração da PRODAM-SP é apresentado por meio das Demonstrações Contábeis e Balanço Patrimonial, referentes ao exercício de 2022. Neste relatório, também estão incluídos o Relatório da Auditoria Independente e o parecer do Conselho Fiscal da Empresa acerca dos registros de demonstrativos financeiros, no sentido de atestar se a contabilidade está adequada e em conformidade. Destacam-se ainda um breve histórico, seus objetivos e algumas das principais atividades desenvolvidas pela PRODAM-SP no ano de 2022. A PRODAM-SP em 2022 deu continuidade ao processo de aprimoramento de suas práticas de governança corporativa em o que dispõe a Lei 13.303/16 de modo a torná-la progressivamente e de forma sustentável uma empresa mais eficiente, transparente e alinhada com as melhores práticas do mercado. Ainda, buscando o seu alinhamento com as melhores práticas de governança corporativa em aplicação no mercado a PRODAM-SP incorporou o compromisso para que os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODSs) possam ser atingidos de forma eficaz e perene. Consolidando suas ações na direção da melhor governança, em setembro de 2022 a PRODAM-SP iniciou o seu novo ciclo de Planejamento Estratégico para o próximo período. No seu papel de integradora de soluções de tecnologia da informação e comunicação e parceira estratégica da PMSP na viabilização do que dispõe o Decreto Municipal 61.718 de 18/08/2022 que instituiu o Programa Municipal de Transformação Digital, a PRODAM-SP celebrou acordos operacionais de caráter normativo com grandes fabricantes de softwares e soluções de tecnologia da informação visando poder disponibilizar por valores competitivos soluções de mercado para seus clientes. Em 2022 a PRODAM-SP atuou em projetos que permitiram à Prefeitura Municipal de São Paulo (PMSP), a disponibilização aos seus mais de 12 milhões de cidadãos, de forma cada vez mais expressiva, serviços apoiados pela tecnologia da informação e comunicação, facilitando o acesso aos serviços e ao mesmo tempo tornando a gestão municipal mais ágil, eficiente e transparente. A segurança da informação e a privacidade dos dados, que já constituíram preocupações constantes em todas as suas atividades, tornaram-se ainda mais relevantes. Assim, em 2022 a PRODAM-SP deu continuidade ao projeto de implementação da LGPD, com o aprofundamento das atividades relacionadas ao tema dentro da organização, bem como promoveu as ações necessárias para novos investimentos voltados ao aprimoramento dos dispositivos tecnológicos que permitam propiciar um ambiente adequado em termos de segurança da informação. Em 2022, do ponto de vista da gestão econômica e financeira da empresa, pode-se verificar que com exceção do mês dezembro de 2022, cujo faturamento registrado foi de mais de R\$ 69 milhões, nos primeiros 11 meses a receita mensal se apresentou, na média, acima do patamar de R\$ 30 milhões, conseguindo um resultado expressivo, fechando o ano com um lucro de mais de R\$ 22 milhões. Apesar de variáveis externas desfavoráveis, a PRODAM-SP conseguiu elevar seu faturamento bruto em 21,48%. Comparativamente ao faturado em 2021. Neste ano, o EBITDA alcançou o valor de R\$ 37 milhões. Outro aspecto importante a destacar é que após os dois primeiros anos da pandemia do Coronavírus (Covid-19), em que a empresa, para proteger seus colaboradores, optou pelo teletrabalho, a empresa pode constatar que não houve qualquer prejuízo ao pleno atendimento aos órgãos da administração direta e indireta da PMSP, bem como aos seus municípios. Assim, em 2022, a PRODAM-SP consolidou esta prática como parte da sua política de gestão de pessoas e disponibilizou a todos os empregados a opção de adesão formal ao teletrabalho nos termos da legislação vigente. Foram, ainda, disponibilizadas ferramentas de apoio ao teletrabalho e a infraestrutura de TIC necessária para que a adoção dessa modalidade ocorresse de forma segura e eficiente. Ainda em relação aos seus colaboradores, o maior ativo da empresa, a PRODAM-SP deu continuidade às ações voltadas ao desenvolvimento técnico e das competências das equipes de trabalho. Foram promovidas inúmeras ações de capacitação do corpo técnico e de gestores da empresa, de modo a manter o quadro de colaboradores perfeitamente alinhado aos conhecimentos e práticas requeridas no exigente mercado de trabalho de Tecnologia de Informação e Comunicação (TIC), alcançando 91% dos colaboradores com ao menos uma ação de treinamento durante o ano de 2022. Além disso, preocupada com a qualidade de vida de seus colaboradores, a PRODAM-SP não poupou esforços para assegurar que a substituição do antigo plano de saúde da empresa (encerrado em função do esgotamento do prazo legal de vigência) fosse concretizado com empresa de grande capacidade técnica e de alcance nacional e que pudesse oferecer serviços com qualidade igual ou superior ao anterior. Outra iniciativa a se destacar no âmbito da gestão de pessoas, foi a implantação do Programa Novo Olhar, a partir da Carta de Compromisso da PRODAM-SP com a diversidade e inclusão 2021/2022. O reconhecimento pelas iniciativas voltadas ao desenvolvimento e valorização de seus colaboradores foi evidenciada pela obtenção também em 2022, do Selo Great Place to Work (GPTW), no qual a PRODAM-SP alcançou a pontuação requerida para ser classificada como uma das melhores empresas para se trabalhar. Importante ressaltar, também, o reconhecimento externo quanto ao quesito transparência da empresa. A PRODAM-SP, pela 6ª vez consecutiva, alcançou nota 10 no Índice de Transparência Ativa (ITA) avaliado pela Controladoria Geral do Município (CGM) e figurando como 1ª colocada no ranking das empresas da administração indireta e a 3ª do ranking geral. Todas essas ações e outras mais demonstram a solidez da empresa e poderão ser constatadas no presente Relatório de Administração por meio do qual a PRODAM-SP busca transmitir, com transparência, a todas as partes interessadas, as informações pertinentes à gestão da empresa.

Johann Nogueira Dantas
Diretor-Presidente PRODAM-SP

Projetos Estratégicos

A PRODAM-SP buscou aprimorar o padrão de relacionamento com o cliente para atendê-lo com presteza, resolutividade, excelência e qualidade. O objetivo é entregar, com pontualidade, soluções de TIC confiáveis, que atendam às necessidades específicas de custo apropriado. A experiência dos mais de 50 anos de serviços prestados à cidade de São Paulo garante à PRODAM-SP uma privilegiada visão corporativa e uma capacidade inigualável de integrar as várias iniciativas das diversas verticais de governo, atuando frente às administrações diretas e indiretas da Prefeitura de São Paulo. A constante busca de alinhamento entre as necessidades de seus clientes e a evolução tecnológica possibilita à PRODAM-SP participar das principais ações que envolvem a administração da cidade de São Paulo e do dia a dia e ciclo de vida dos seus cidadãos. A cidade de São Paulo é destaque, principalmente, pelos serviços oferecidos ao cidadão por meio da internet. E a PRODAM-SP é parte fundamental na sustentação desses serviços, pois tem a responsabilidade de manter os mais diferentes sistemas funcionando, tanto para o cidadão quanto para os servidores da Prefeitura, para que, desta forma, São Paulo seja cada vez mais, uma referência na transparência das informações. Gerir uma cidade com mais de 12 milhões de habitantes é um grande desafio, no qual os sistemas de informação são essenciais para prover uma administração eficiente e eficaz nas diversas áreas do setor público, visando à melhoria contínua da prestação de serviços em benefício da sociedade. Neste contexto, apresentamos, a seguir, os Clientes da PRODAM-SP e alguns projetos estratégicos e iniciativas de destaque desenvolvidos pela PRODAM-SP tanto no âmbito externo, voltado ao atendimento de seus clientes, como no âmbito interno da organização:

CLIENTES

Prefeitura Municipal de São Paulo - Gabinete do Prefeito - Secretarias: • Assistência e Desenvolvimento Social; • Cultura; • Desenvolvimento Econômico e Trabalho; • Desestatização e Parcerias; • Direitos Humanos e Cidadania; • Educação; • Esportes e Lazer; • Fazenda; • Gestão; • Governo Municipal; • Habitação; • Inovação e Tecnologia; • Justiça; • Mobilidade e Transporte; • Pessoa com Deficiência; • Relações Internacionais; • Saúde; • Segurança Urbana; • Serviços e Obras; • Subprefeituras; • Turismo; • Urbanismo e Licenciamento; e • Verde e Meio Ambiente. **Coordenadorias e Departamentos:** • Departamento de Iluminação Pública; e • Coordenação de Vigilância em Saúde. **Administração Ativa Indireta:** • Autoridade Municipal de Limpeza Pública; • Companhia de Engenharia de Tráfego; • Companhia Metropolitana de Habitação; • Companhia São Paulo de Desenvolvimento e Mobilização de Ativos; • Empresa de Cinema e Audiovisual; • Fundação Paulista de Educação, Tecnologia e Cultura; • Fundação Teatro Municipal; • Hospital do Servidor Público Municipal; • Instituto de Previdência do Município; • São Paulo Negócios; • São Paulo Obras; • São Paulo Transporte; • São Paulo Turismo; • São Paulo Urbanismo; e • Serviço Funerário do Município. **Outras Entidades Municipais:** • Câmara Municipal de São Paulo; e • Tribunal de Contas do Município. **Projetos Estratégicos/Iniciativas:** **No âmbito externo (clientes):** • **Descomplica SP** - Desenvolvimento de painéis de monitoramento de TI; • Em parceria com a Secretaria de Inovação e Tecnologia (SMIT), participou diretamente da inauguração da décima unidade do Descomplica SP na Cidade Tiradentes; • **Programa T6 Legal** - Adequações e melhorias no legal para isenção do Termo de Permissão de Uso (TPU). O Programa já ultrapassou mais de 22 mil autorizações emitidas; • **Programa Joga SP** - Hospedagem e desenvolvimento do programa Joga SP; • **Secretaria Municipal da Saúde** - Apoio em soluções desenvolvidas pela PRODAM-SP para a Secretaria Municipal da Saúde como: **I. Siga Saúde** (Sistema Integrado de Gestão de Assistência à Saúde), que possibilita gerenciar os procedimentos em saúde ao cidadão, como consultas e exames médicos; e **ii. Busca Saúde**, tecnologia que ajuda as pessoas a encontrarem todos os serviços de saúde municipal mais próximos do local de referência. • **Inspira Sampa** - Desenvolvimento, em parceria com a Secretaria de Inovação e Tecnologia (SMIT) e o Cnetec, HUB-SP, do projeto Inspira Sampa, que tem como propósito ser um centro de tecnologia e inovação que visa a promoção da cultura de inovação na cidade de São Paulo, por meio da conexão de startups e do uso de tecnologias, como a computação nuvem, internet das coisas, inteligência artificial e mobile. Além disso, o hub também proporciona a integração entre as secretarias e a capacitação dos servidores, para que os serviços prestados aos cidadãos sejam cada vez mais inovadores e de excelência. Uma iniciativa da Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - PRODAM-SP e constitui-se num dos pilares ESG; • **Cadastro de Edificações digitalizado** - Desenvolvimento, atualização e modernização do sistema Cadastro de Edificações digitalizado, em parceria com a Secretaria de Urbanismo e Licenciamento, tornando-o 100% digital; • **Portal Obras Abertas** - Em mais uma parceria com as secretarias de Governo (SGM), Infraestrutura Urbana e Obras (SIURB) e Controladoria Geral do Município (CGM), a PRODAM-SP lança nova ferramenta de transparência ativa que disponibiliza informações detalhadas sobre as obras e contratos da administração municipal, possibilitando o controle social sobre as ações do poder público; • **Cadastramento de quase 70 mil Taxistas** - Em parceria com a Secretaria de Mobilidade e Trânsito (SMT), a PRODAM-SP elaborou procedimentos necessários para auxiliar quase 70 mil taxistas se cadastrarem para receberem o auxílio federal; • **Novo Sistema de Apuração de Votos** - Desenvolvimento de um novo sistema de apuração de votos para a eleição do Conselho Participativo Municipal (CPM), para o biênio 2022/2024, realizada nas 32 Subprefeituras de São Paulo; • **Teste de Integridade das Unas Eletrônicas TRE-SP** - Consórcio de suporte técnico em teste de integridade das urnas eletrônicas do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo (TRE-SP); • **Eleição Conselho Municipal de Habitação** - Em parceria com a Secretaria Municipal de Habitação (SEHAB) e a Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo (Cohab), a PRODAM-SP participou da apuração dos votos para eleição do Conselho Municipal de Habitação, bem como realizou treinamentos para os funcionários da SEHAB e COHAB; • **Acessibilidade** - Em função do reconhecimento de seu pioneirismo e excelência técnica no tema, a PRODAM-SP participou da elaboração de Norma ABNT para acessibilidade no desenvolvimento de apps; • **Transporte Escolar** - O atendimento para transporte escolar na cidade de São Paulo conta com apoio de solução PRODAM-SP.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)			
Ativo	Nota	31/12/22	31/12/21
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	1	121.970	113.321
Contas a receber	2	88.807	44.096
Impostos e contribuições a recuperar	3	7.147	20.159
Estoques		37	49
Despesas antecipadas	4	1.339	1.274
Outras contas a receber	5	2.202	2.163
Total do ativo circulante		221.501	181.062
Não circulante			
Restituições requeridas	6	6.800	6.273
Depósito judicial	7	2.230	2.095
Outros valores a receber	8	927	1.524
Impostos Diferidos e Contrib. A Compensar	3	1.903	2.903
Investimentos			
Imobilizado	9	27.136	32.581
Direito de uso - arrendamento		10.492	6.448
Intangível	10	39.195	26.059
Direito de uso - arrendamento		1.894	-
Total do ativo não circulante		90.578	77.884

Total do ativo	312.080	258.946
-----------------------	----------------	----------------

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)			
	Nota	31/12/22	31/12/21
Receita Operacional Líquida	19	360.366	297.669
Custos operacionais	20	(268.259)	(209.982)
Resultado bruto		92.107	87.687
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	21	(71.073)	(65.203)
Provisões/reversões/outras despesas	22	(2.690)	66.879
Outras despesas/receitas operacionais		2.518	3.544
Lucro antes do Resultado Financeiro		20.862	92.907
Despesas financeiras		(4.334)	(1.056)
Receitas financeiras	23	14.004	4.902
Resultado Financeiro		9.670	3.846
Lucro antes do Imposto de renda e contribuição social		30.532	96.753
Imposto de renda e contribuição social corrente		(7.331)	-
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	24	(1.083)	(49.403)
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício		22.118	47.350
Lucro (Prejuízo) por ação		0,06	0,13
Resultado Abrangente		2.022	2.021
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício		22.118	47.350
Outros resultados abrangentes		-	-
Resultado abrangente total		22.118	47.350

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

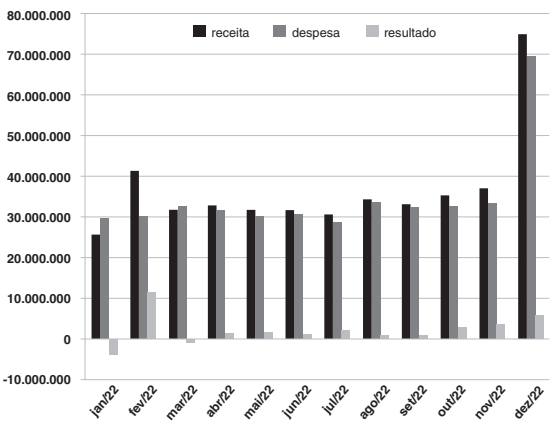
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - Prodram - SP S/A, sociedade de economia mista constituída pela Lei Municipal nº 7.619/71, tem a finalidade de contribuir para a organização administrativa da Prefeitura da Cidade de São Paulo, como instrumento de gestão e Apoiar a prefeitura na elaboração das políticas de informação e de informática da Cidade, assim como

e • **Centro de Alta Tecnologia em Oncologia** - Foi disponibilizado para a população da cidade, pela Prefeitura de São Paulo, um Centro de Alta Tecnologia para tratamentos oncológicos suportados por tecnologia PRODAM-SP. **No âmbito interno:** A PRODAM-SP passou por uma reestruturação interna, com a criação da estrutura de negócios dedicada exclusivamente para atender o cliente, gerando uma maior interação e comprometimento de todas as áreas envolvidas no processo e às novas soluções da empresa, baseadas no portfólio das bigtechs. Essa mudança da estrutura da empresa vem se consolidando desde agosto de 2022, quando foi estabelecida uma nova política de trabalho comercial, de operacionalização, de suporte e de desenvolvimento. Além das Gerências de Negócios (GENs), foram criados (i) o Núcleo de Negócios para o acompanhamento das propostas comerciais, contratos vigentes, faturamentos e recebimentos, além do (ii) Núcleo de Inteligência de negócios para subsidiar a estrutura com dados estatísticos e informações estratégicas. Foi com base nessas mudanças que a PRODAM-SP conseguiu superar os R\$ 400 milhões previstos para 2022, um aumento significativo em relação ao faturamento de 2021: de 23,54%, superando os 17% estipulados pela diretoria da empresa. **Demonstrações Contábeis e Financeiras:** Prezados Acionistas, A Administração da Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - PRODAM-SP S.A. (doravante "PRODAM-SP") submete à apreciação de Vossas Senhorias o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras, as quais estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. As informações do Relatório da Administração estão apresentadas em milhões de reais, exceto quando indicado de outra forma. **1. Contexto:** No contexto mundial, o quadro econômico, de modo geral, segue com indicadores de deterioração, com inflação com tendências de alta, juros elevados e desaquecimento da atividade econômica, além dos reflexos advindos da pandemia da COVID-19, bem como, das disputas bélicas pelo mundo. Para o caso específico do Brasil, a partir da aplicação de política monetária apertada, o ritmo de expansão da atividade econômica passou a dar sinais de arrefecimento na indústria e nos serviços. O Produto Interno Bruto (PIB) apresentou recuo de 0,2% no quarto trimestre de 2022, quando comparado com o período anterior. Sob a ótica da produção, o setor de serviços exerceu a maior contribuição positiva, sendo responsável por 2,4 ponto percentual (p.p.) do crescimento acumulado no ano. O Índice de Custo da Tecnologia da Informação (ICTI), calculado pelo IPEA, apresentou taxa de variação de 0,87%, em dezembro de 2022, situando-se 0,09 p.p. acima da taxa registrada no mês anterior. Na comparação com o mesmo mês de 2021, a variação foi 0,62 p.p. menor. Com a incorporação desse resultado, o ICTI acumula variação de 7,43% nos últimos doze meses, encerrados em dezembro. De modo geral, o mercado de trabalho segue apresentando uma trajetória positiva, marcada pela queda da taxa de desocupação e, mais recentemente, pela recuperação dos rendimentos; o crescimento da massa salarial real também corrobora o quadro positivo do mercado de trabalho. Quanto à mão de obra setorial, mesmo com as notícias de demissões em massa das *big techs*, de acordo com a Associação Brasileira das Empresas de Tecnologia da Informação (Brasscom), o setor de Tecnologia da Informação (TI) é um dos que mais crescem no país, as empresas estão sofrendo com a falta de mão de obra especializada. A associação aponta que os números indicam que, até 2024, serão necessários 70 mil profissionais ao ano para ocupar todas as vagas geradas. No entanto, o cenário de formação de profissionais é de 46 mil por ano. Na PRODAM-SP optou-se por continuar na prática do teletrabalho, a empresa se adaptou ao modo híbrido e continua a prestar os serviços nos prazos avençados, sem que houvesse a necessidade de medidas mais drásticas por parte da administração e ainda com redução de custo em sua operação. Importante destacar que nenhuma atividade essencial à Administração Direta e Indireta do Município de São Paulo ou aos Municípios da Cidade de São Paulo sofreu redução de continuidade, registro de algum prejuízo ou redução de produtividade, em decorrência da adoção do regime de teletrabalho. **Tendências da Retomada:** Em 2022, diversos foram os desafios superados pela empresa, suportados pela experiência de seu quadro de funcionários. Ainda que os serviços prestados ao longo do exercício tenham sido tomados exclusivamente pela Administração Direta e Indireta do Município de São Paulo, que sinalizou previsão de queda da arrecadação de tributos e consequente redução nas contratações, além de outras externalidades negativas, a empresa alcançou a elevação do faturamento bruto em 21,48%, comparativamente ao faturado em 2021: as disponibilidades de caixa ficaram 7,63% maiores que no ano anterior, mesmo com os investimentos que fizemos com recursos próprios e os pagamentos dos parcelamentos de ISS que estamos fazendo. Conforme observa-se no Gráfico 1, a receita mensal se apresentou, na média, acima do patamar de R\$ 30 milhões, excluindo a competência dezembro de 2022, cujo faturamento registrado foi de mais de R\$ 75 milhões. Ao analisar o acumulado do ano, o valor recorde histórico possibilitou a apuração do lucro de mais de R\$ 22 milhões.

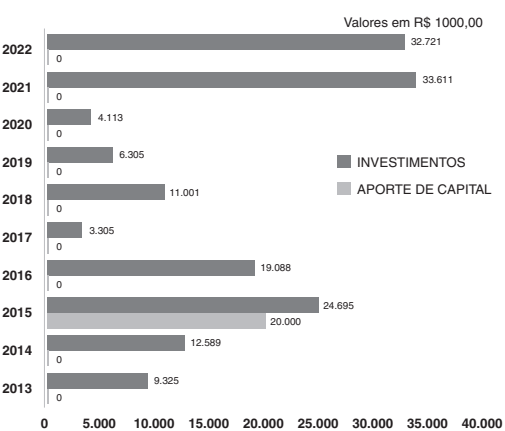
Gráfico 1 - Demonstrativo de Resultado Econômico



Fonte: Elaborado pela GFA, com base nas informações contábeis.

Em 2022, a partir de capital próprio, foi contabilizado como investimento o montante total de mais de R\$ 32 milhões, conforme evidência o Gráfico 2. Tais investimentos foram realizados objetivando a atualização do parque de infraestrutura de hardwares e softwares, com vistas ao suporte tecnológico dos projetos estruturais da PMSP, sem contrapartida de aporte de capital dos acionistas, consumindo o saldo de caixa do exercício anterior.

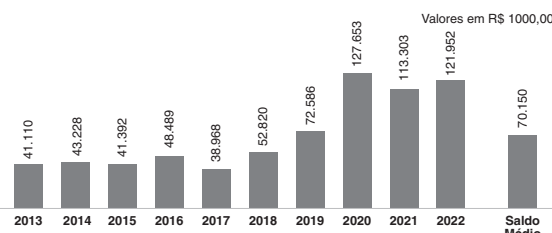
Gráfico 2 - Fluxo Anual de Investimentos x Aporte de Capital



Fonte: Elaborado pela GFA, com base nas informações contábeis.

O ano de 2022 foi iniciado com um saldo de caixa de aproximadamente R\$ 113,3 milhões e foi encerrado com a disponibilidade na ordem de quase R\$ 122 milhões. O Gráfico 3 demonstra que este é o segundo melhor resultado dos últimos 10 anos, inclusive em relação ao saldo médio, com mais de R\$ 70,1 milhões. A partir deste cenário positivo, a empresa garante segurança financeira à continuidade do planejamento e execução dos investimentos, ainda que com capital próprio, para o próximo e demais exercícios atastando, inclusive, eventual dependência da PRODAM-SP em relação ao Tesouro Municipal, para o pagamento do custeio e demais despesas operacionais.

Gráfico 3 - Saldo Final Anual do Fluxo de Caixa

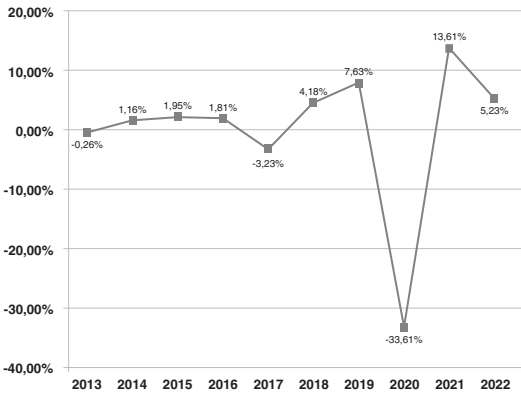


Fonte: Elaborado pela GFA, com base nas informações contábeis e financeiras.

¹ O Índice de Custo da Tecnologia da Informação foi criado através da Portaria de nº 424/2017 do Ministério de Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, ao qual atribui como índice específico a ser considerado nos contratos relacionados à Tecnologia da Informação pelos órgãos integrantes do Sistema de Administração de Recursos de Tecnologia da Informação do Poder Executivo Federal.

O Gráfico 4 - Margem de Lucro, nos mostra que em 2020 a empresa, após reconhecer toda a dívida de ISS junto ao seu Acionista, apresentou margem de lucro negativa, já em 2021 e 2022, quando do saneamento da dívida do ISS, a margem de lucro se estabilizou, apresentando recuperação da ordem de 13,61% em 2021 e de 5,23 em 2022, apesar de não ser considerada ideal para uma empresa de prestação de serviço (segundo especialistas da área esse índice estaria na média de 20%), está entre as melhores dos últimos 10 anos.

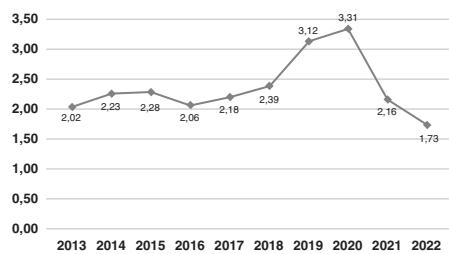
Gráfico 4 - Margem de Lucro



Fonte: Elaborado pela GFA, com base nas informações contábeis.

A partir do Gráfico 5, com a apresentação do Índice de Liquidez Corrente, verifica-se que a empresa segue com indicador maior que 1, demonstrando sua capacidade de saldar seus compromissos de curto prazo, apesar do registro de queda, comparativamente ao exercício de 2021, impactado pelos investimentos realizados pela empresa ao término de 2022, cujo pagamento ocorrerá apenas em 2023.

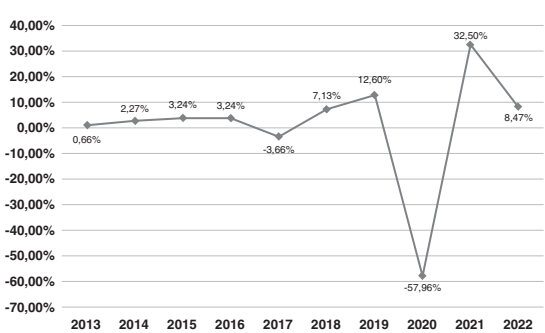
Gráfico 5 - Índice de Liquidez Corrente



Fonte: Elaborado pela GFA, com base nas informações contábeis.

Outro índice que merece destaque é o Lucro Operacional, fundamental para a compreensão exata da rentabilidade obtida pela operação da empresa. No exercício de 2022 este indicador retornou à normalidade, atastando-se dos efeitos das ações ocorridas em 2020 e 2021, referente ao pagamento dos tributos municipais. Importante destacar que a empresa segue trilhando ações pela estabilização dos custos e despesas a partir de decisões planejadas, vinculadas às diretrizes traçadas pela Diretoria Executiva em conjunto com o Controlador.

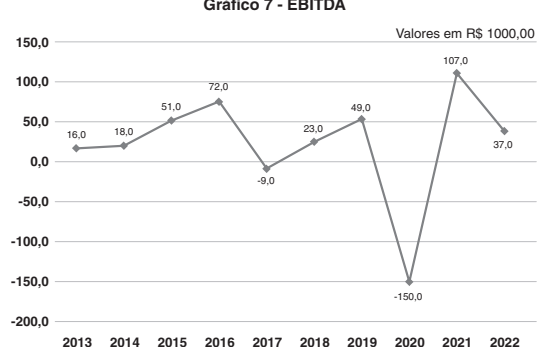
Gráfico 6 - Lucro Operacional



Fonte: Elaborado pela GFA, com base nas informações contábeis.

O EBITDA (oriundo da sigla em inglês, *Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) significa "Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização", é uma medida utilizada pelas empresas para demonstrar seu desempenho operacional, principalmente pelas empresas listadas no mercado de bolsa de valores. Observa-se no Gráfico 7, o EBITDA, cujo índice é apurado excluindo-se do lucro líquido do exercício, os efeitos das despesas (despesas) financeiras líquidas, do imposto de renda e da contribuição social, da depreciação, da amortização e das receitas (despesas) não-operacionais, sendo o resultado, em 2022, de R\$ 37 milhões

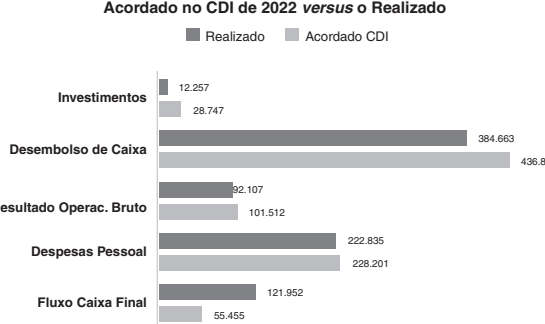
Gráfico 7 - EBITDA



Fonte: Elaborado pela GFA, com base nas informações contábeis.

Conforme se observa no Gráfico 8, o resultado do fechamento acordado no Compromisso de Desempenho Institucional (CDI) para o exercício de 2022, no âmbito da Junta Orçamentário-Financeira (JOF), demonstra a estabilização do desempenho da empresa, no pós-regularização da questão tributária com a PMSP. O nível de investimentos pagos, ou seja, impactando o caixa se apresentou abaixo do esperado de R\$ 28,7 milhões, ressaltamos que sob a ótica contábil, não apenas outros foram realizados como alguns foram contratados ao término de 2022, com pagamento projetado para 2023. Neste cenário contábil, o consumo total superou a marca de R\$ 32 milhões. O menor desembolso possibilitou a formação de um grande saldo de caixa, superando com grande folga a meta estabelecida em quase 120%. Quanto às despesas com pessoal, a empresa segue com ótima gestão neste sentido, mais uma vez cumprindo com o teto estabelecido, com uma despesa total abaixo do teto em 2,35%. O resultado operacional bruto registra resultado abaixo da meta, em 9,26% e, por fim, a meta estabelecida para o desembolso de caixa foi cumprida com folga de 11,95% do valor total definido.

Gráfico 8 - Comparativo entre o Acordado no CDI de 2022 versus o Realizado



Fonte: Elaborado pela GFA, com base nas informações contábeis e financeiras.

As Demonstrações Contábeis completas relativas ao exercício de 2022 estão apresentadas a seguir.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC			
EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)			
	31/12/22	31/12/21	
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	22.118	47.350	
Ajustes ao Lucro Líquido	18.096	(146.365)	
Depreciação/Amortização	12.893	17.304	
Provisões trabalhistas	-	-	1.444
Provisões de PECLD	-	-	-
Provisões para Autuações Fiscais	3.691	-	-
Reversão de contingências trabalhistas/tributárias	(18)	(160.193)	-
Provisão para IRPJ/CSLL	2.347	-	-
Provisão para IRPJ/CSLL - Diferido	-	-	-
Provisão para ISS s/ receita	-	-	-
Reversão de PECLD	(983)	(7.779)	-
Reversão de Provisão para Desvalorização	-	-	(1.255)
Baixa/Transferência Beneficórias Im. Terceiros	166	2.984	-
Variações Ativos/Passivos Circ. e Não Circulantes	(4.878)	122.995	
Contas a receber	(43.729)	28.158	
Impostos e contribuições a recuperar	14.012	41.978	
Estoques	12	35	
Despesas antecipadas	(65)	949	
Outras contas a receber	(39)	(534)	
Depósito judicial	(135)	13	
Outros valores a receber	597	569	
Restituições Requeridas	(527)	-	
Fornecedores	39.051	2.740	
Ordenados, Salários a pagar e Provisão para Férias	2.153	1.563	
Arrendamento	(3.213)	(4.040)	
Contas a pagar	(231)	669	
Contribuições sociais a recolher	(704)	6.305	
Impostos a pagar	1.316	11.488	
Adiantamentos	2.119	(387)	
Parcelamentos ISS	(15.495)	33.489	
Caixa líquido (Aplicado) gerado pelas atividades operacionais	(4.878)	122.995	
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição de Ativo Imobilizado/Arrendamentos e Intangível	(26.687)	(38.330)	
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(26.687)	(38.330)	
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos			
Aumento e/ou (Redução) do caixa e equivalentes	8.649	(14.350)	
No início do exercício	113.321	127.671	
No fim do exercício	121.970	113.321	
Aumento e/ou (Redução) do caixa e equivalentes	8.649	(14.350)	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E
