

**ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2019**

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019

Relatório dos auditores independentes.....	1
Balancos patrimoniais.....	4-5
Demonstrações do resultado do exercício.....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis.....	9



MSLL Lima Lucchesi Auditores e Consultores

Av. Vereador José Diniz, 3.707 4º andar

Brooklin Paulista - CEP 04603-905

São Paulo – SP

T 55 (11) 5561 2230

C 55 (11) 9 9199 2240

E mssp@moorebrasil.com.br

www.moorebrasil.com.br

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores da
Associação Incubadora Social Gastromotiva
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Incubadora Social Gastromotiva, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 Associação Incubadora Social Gastromotiva 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 Entidade, 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 de a Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade 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 Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos 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 Entidade. Se concluirmos 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- 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 de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Parágrafo de outros assuntos

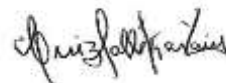
As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, cujos valores estão apresentados para fins de comparação, foram examinadas por nós, com a emissão de parecer sem modificações, datado de 15 de janeiro de 2020.

Rio de Janeiro, 31 de agosto de 2020.

MOORE STEPHENS LIMA LUCCHESI
Auditores e Contadores
CRC 2 SP 015.045/O-0



Sergio Lucchesi Filho
Contador
CRC 1 SP 101.025/O-0 S RJ



Luiz Sallé Karam
Contador
CRC RJ 33.215/O/0

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em Reais – R\$)**

ATIVO

	2019	2018
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	1.368.093	1.751.712
Contas a receber – clientes (Nota 5)	151.510	20.580
Adiantamentos a empregados	3.640	1.451
Adiantamentos a autônomos	-	3.571
Adiantamentos a fornecedores	50	4.864
Adiantamentos para despesas de viagem	-	9.943
Despesas antecipadas	8.277	961
Impostos a recuperar	1.939	778
	<u>1.533.509</u>	<u>1.793.860</u>
NÃO CIRCULANTE		
Fianças a recuperar	4.500	4.500
Imobilizado (Nota 6)	1.167.940	1.214.240
	<u>1.172.440</u>	<u>1.218.740</u>
Total do Ativo	<u>2.705.949</u>	<u>3.012.600</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em Reais – R\$)**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASSIVO CIRCULANTE		
Fornecedores (Nota 7)	16.037	2.765
Contas a pagar (Nota 8)	25.528	10.691
Obrigações trabalhistas e previdenciárias (Nota 9)	150.328	119.798
Obrigações tributárias (Nota 10)	39.488	30.495
Honorários de dirigentes a pagar	-	17.554
Adiantamentos de clientes	-	400
	<u>231.381</u>	<u>181.703</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Obrigações trabalhistas e previdenciárias (Nota 9)	59.567	99.502
Conta corrente- pessoa ligada – dirigente	10.000	-
	<u>69.567</u>	<u>99.502</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Fundo patrimonial	2.743.517	2.745.358
Superávits (déficits) acumulados	(338.516)	(13.963)
	<u>2.405.001</u>	<u>2.731.395</u>
<i>Total do passivo e patrimônio líquido</i>	<u>2.705.949</u>	<u>3.012.600</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018
(Em Reais - R\$)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Receitas das atividades sociais:		
Receita bruta de doações (Nota11)	4.187.238	3.945.885
Receita bruta de serviços prestados	350.081	123.723
	<u>4.537.319</u>	<u>4.069.608</u>
Deduções da receita bruta:		
Tributos sobre a receita de serviços prestados	(51.506)	(10.702)
	<u>(51.506)</u>	<u>(10.702)</u>
Receita líquida de doações e serviços prestados	<u>4.485.813</u>	<u>4.058.906</u>
(Custos e despesas) receitas das atividades sociais:		
Custos e despesas diretas das atividades sociais (Nota 12)	(2.337.798)	(1.786.093)
Despesas gerais e administrativas (Nota 13)	(2.502.875)	(2.316.811)
Multas e encargos moratórios sobre tributos	-	(58.616)
Outras receitas operacionais	28.287	106.444
(Custos e despesas) receitas das atividades sociais	<u>(4.812.386)</u>	<u>(4.055.076)</u>
Superávit (déficit) antes do resultado financeiro	<u>(326.573)</u>	<u>3.830</u>
Resultado financeiro (Nota 14):		
Receitas financeiras	53.133	12.021
Despesas financeiras	(65.076)	(29.814)
	<u>(11.943)</u>	<u>(17.793)</u>
(Déficit) após o resultado financeiro	<u>(338.516)</u>	<u>(13.963)</u>
Trabalho voluntário, refeições e treinamento (Nota 15):		
Receitas estimadas não realizáveis:		
Trabalho voluntário	366.450	333.900
Refeições gratuitas concedidas	1.382.700	648.000
Treinamento – cursos gratuitos ministrados	1.170.000	522.500
	<u>2.919.150</u>	<u>1.504.400</u>
Custos estimados não cobráveis		
Trabalho voluntário	(366.450)	(333.900)
Refeições gratuitas concedidas	(1.382.700)	(648.000)
Treinamento – cursos gratuitos ministrados	(1.170.000)	(522.500)
	<u>(2.919.150)</u>	<u>(1.504.400)</u>
Efeito líquido	<u>-</u>	<u>-</u>
(Déficit) do exercício	<u>(338.516)</u>	<u>(13.963)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018
(Em Reais – R\$)**

	Fundo patrimonial	Superávits (déficits) Acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2017	1.401.453	1.345.319	2.746.772
Ajustes de exercícios anteriores	(1.414)	-	(1.414)
Apropriação do superávit acumulado ao fundo patrimonial	1.345.319	(1.345.319)	-
Déficit do exercício de 2018	-	(13.963)	(13.963)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	2.745.358	(13.963)	2.731.395
Ajustes de exercícios anteriores	12.122	-	12.122
Apropriação do déficit acumulado ao fundo patrimonial	(13.963)	13.963	-
Déficit do exercício de 2019	-	(338.516)	(338.516)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2.743.517	(338.516)	2.405.001

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em Reais – R\$)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais		
(Déficit) ajustado:		
(Déficit) do exercício	(338.516)	(13.963)
Ajustes de exercícios anteriores	12.122	(1.414)
Depreciações e amortizações	85.381	144.506
(Déficit) ajustado	<u>(241.013)</u>	<u>129.129</u>
Variações em ativos e passivos circulante (exceto caixa e equivalentes de caixa)		
Contas a receber - clientes - (aumento)	(130.930)	(20.480)
Adiantamentos a fornecedores – redução (aumento)	4.814	(4.613)
Adiantamentos a empregados – (aumento)	(2.189)	-
Adiantamentos a autônomos – redução (aumento)	3.571	(3.571)
Adiantamentos para despesas de viagem – redução (aumento)	9.943	(7.474)
Despesas antecipadas – (aumento)	(7.316)	(961)
Impostos a recuperar – (aumento)	(1.161)	(778)
Fornecedores – aumento (redução)	13.272	(6.185)
Contas a pagar – aumento	14.837	-
Obrigações trabalhistas e previdenciárias – aumento (redução)	(9.405)	149.301
Obrigações tributárias – aumento (redução)	8.993	(26.894)
Honorários de dirigentes a pagar – aumento (redução)	(17.554)	17.554
Conta corrente – pessoa ligada – dirigente – aumento	10.000	-
Adiantamentos de clientes – aumento (redução)	(400)	400
	<u>(103.525)</u>	<u>96.299</u>
Disponibilidades líquidas geradas (aplicadas) nas atividades operacionais	<u>(344.538)</u>	<u>225.428</u>
Caixa aplicado em atividades de investimentos		
Aquisição de ativos imobilizados	(39.081)	(49.313)
Disponibilidades aplicadas nas atividades de investimentos	<u>(39.081)</u>	<u>(49.313)</u>
Disponibilidades líquidas geradas (aplicadas) no exercício	<u>(383.619)</u>	<u>176.115</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>1.751.712</u>	<u>1.575.597</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>1.368.093</u>	<u>1.751.712</u>
Representado por:		
Caixa	12.944	2.560
Bancos – Conta movimento	347.677	217.940
Bancos – Aplicações financeiras temporárias	950.753	1.493.624
Pay Pal – Recursos de doações	56.719	37.588
Disponibilidades no final do exercício	<u>1.368.093</u>	<u>1.751.712</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017
(Em Reais – R\$)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Incubadora Social Gastromotiva (“Associação”), constituída em 30 de outubro 2006, é uma associação civil, de direito privado e sem fins lucrativos, regida pelo estatuto social e por legislação específica com sede no município de São Paulo. Em Reunião de Associados realizada em 03 de setembro de 2018, foi decidida a mudança da sede da entidade para o município do Rio de Janeiro.

A Gastromotiva tem por objetivo aperfeiçoar e estimular a capacitação e integração do público-alvo ao mercado de trabalho e à geração de renda, promover a segurança alimentar e nutricional, promover a ética, a paz, a cidadania, os direitos humanos, a democracia e outros valores universais, e promoção do desenvolvimento econômico e social e combate à pobreza.

A Gastromotiva é uma organização que dissemina o potencial, o poder e a responsabilidade da gastronomia como um agente de mudança, capaz de conectar pessoas e desenvolver ações e comunidades, formando assim, o Movimento da Gastronomia Social, fazendo isso usando como principais ferramentas os cursos de qualificação profissional oferecidos a jovens talentos em vulnerabilidade social, patrocinados por uma rede do mercado gastronômico e de investidores sociais – empresas, fundações, institutos e indivíduos.

Conforme disposições estatutárias, em caso de dissolução da Entidade, a Assembleia Geral deverá decidir a destinação do patrimônio social, que será distribuído, preferencialmente, a outra pessoa jurídica que tenha o mesmo objeto social.

NOTA 2 - ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Base de preparação

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão definidas a seguir e foram aplicadas em consistência com todos os exercícios apresentados.

Essas demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com os Pronunciamentos de Contabilidade (coletivamente "CPCs") emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), conforme adotados no Brasil pela aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Adicionalmente, a GASTROMOTIVA observa as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC T 10.4 — Fundações e NBC T 10.19 — Entidades Sem Finalidades de Lucro) e o IT G 2002 — Entidades sem finalidades de lucros, As citadas NBCs reconhecem que essas entidades são diferentes das demais e recomendam a adoção de terminologias específicas para as contas de lucros, capital e para a denominação da Demonstração do Resultado, com a finalidade de adequação dessas terminologias ao contexto das referidas entidades.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da entidade.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

Dentre as principais práticas adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis, aplicadas de forma uniforme com o exercício anterior, ressaltam-se:

a) Ativos e passivos circulantes

Os direitos realizáveis e as obrigações exigíveis até 12 meses subsequentes à data de encerramento das demonstrações contábeis estão classificados como ativos e passivos circulantes, respectivamente.

Os ativos circulantes estão representados principalmente por recursos financeiros mantidos em caixa, em contas bancárias de livre movimentação, e em aplicações financeiras temporárias, e outros direitos relativos a contas a receber, adiantamentos e outros que serão apropriados em despesas no exercício seguinte. As aplicações financeiras temporárias estão avaliadas ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos financeiros proporcionais auferidos até a data de encerramento das demonstrações contábeis. Os demais ativos circulantes estão registrados ao valor original.

Os passivos circulantes estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos. Estão representados principalmente por contas a pagar a fornecedores de bens e serviços, e obrigações trabalhistas previdenciárias, sociais e tributárias a pagar.

b) Ativo imobilizado:

O ativo imobilizado, representado pelo conjunto de bens e direitos necessários à manutenção das atividades sociais da entidade, está registrado ao custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação calculada com base em taxas que levam em consideração o tempo estimado de vida útil-econômica dos bens.

c) Apuração do resultado

c.1) Receitas operacionais

As receitas operacionais são classificadas entre receitas com restrição, as quais são vinculadas a projetos, e receitas sem vinculação a projetos.

- Receitas com restrição:

- Quando destinadas, têm utilização específica em projetos;

- Receitas sem restrição:

- Receita geradora de recursos próprios com doações;
- Receita de prestação de serviços ligada à atividade da entidade;
- Receitas financeiras.

c.2) – Reconhecimento de receitas

- As receitas com doações são reconhecidas no momento de seu recebimento.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

- As receitas com prestação de serviços são reconhecidas pelo regime de competência.

As receitas financeiras são reconhecidas com base na utilização do método da taxa efetiva de juros.

c.3) Custos e despesas operacionais:

Os custos e as despesas operacionais são reconhecidos pelo regime de competência de exercícios.

d) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis requer que a Administração da entidade use de julgamento para a determinação e a contabilização de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual de ativos imobilizados, o registro de provisão para perdas na realização de ativos e as aplicações financeiras temporárias. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido às imprecisões naturais inerentes ao processo de sua determinação.

e) Instrumentos financeiros derivativos

A entidade não efetuou transações envolvendo instrumentos financeiros derivativos para fins de reduzir seu grau de exposição a riscos de mercados, de moeda e taxa de juros. Não foram desenvolvidas transações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de especulação.

f) Apropriação dos superávits (déficits) ao Fundo Patrimonial

Os superávits (déficits) apurados em cada exercício são apropriados em conta específica denominada Fundo Patrimonial, apresentada no Patrimônio Líquido.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A composição do saldo é apresentada como segue:

	2019	2018
Caixa	<u>12.944</u>	<u>.2.560</u>
Bancos – Conta movimento:		
Banco Santander	347.484	-
Banco Itaú	<u>193</u>	<u>217.940</u>
	<u>347.677</u>	<u>217.940</u>
Aplicações financeiras temporárias – Banco Itaú	<u>950.753</u>	<u>1.493.624</u>
Pay Pal – Recursos de doações – pessoas físicas	<u>56.719</u>	<u>37.588</u>
Total	<u>1.368.093</u>	<u>1.751.712</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

A classificação das aplicações financeiras temporárias depende da finalidade para a qual tais ativos financeiros foram adquiridos. A Administração da entidade classificou seus ativos financeiros no momento inicial da sua aquisição, como ativos mantidos para negociação. As aplicações financeiras temporárias no Banco Itaú são aplicações automáticas em fundos de renda fixa, na modalidade DI, e estão registradas ao custo acrescido dos rendimentos proporcionais auferidos até a data de encerramento das demonstrações contábeis, correspondendo ao seu valor aproximado de mercado. São operações de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, motivo pelo qual são consideradas como disponibilidades.

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER – CLIENTES:

A composição do saldo dessa conta pode ser demonstrada como segue:

	2019	2018
SEB Comercial de Produtos Domésticos	100.000	-
Tastemakers Assessoria	47.232	-
Trade Social	3.920	-
Prumo Logística	358	-
Outros	23.651	20.580
	175.161	20.580
Provisão para devedores duvidosos, constituída para fazer face a perdas de 100% com contas consideradas incobráveis	(23.651)	-
Total líquido	151.510	20.580

NOTA 6 – IMOBILIZADO

A composição do saldo é apresentada como segue:

		2019	2019	2019	2018
	Taxa anual de depreciação	Custo histórico	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros (1)	4%	1.068.916	183.197	885.719	924.373
Máquinas, equipamentos e instalações de produção	10%	270.253	88.741	181.512	207.319
Aparelhos de comunicação	10%	5.977	598	5.379	-
Computadores e periféricos	20%	27.797	3.127	24.670	-
Móveis e utensílios e instalações administrativas	10%	118.875	48.215	70.660	82.548
Total		1.491.818	323.878	1.167.940	1.214.240

(1) Referem-se a obras de construção e montagem das instalações do Reffetorio Gastromotiva, substancialmente realizadas em 2016 e concluídas em definitivo em 2017 e 2018. O Reffetorio Gastromotiva oferece jantares gratuitos para pessoas em vulnerabilidade social, trazidas por organizações sociais parceiras e/ou pela Secretaria de Desenvolvimento Social da Prefeitura do Rio de Janeiro.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

A movimentação resumida do ativo imobilizado em 2019 e 2018 é demonstrada como segue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo no início do exercício	<u>1.214.240</u>	<u>1.309.433</u>
Adições no exercício:		
Obras e instalações – Refetorio Gastromotiva	4.100	39.300
Máquinas, equipamentos e instalações de produção	1.208	7.303
Aparelhos de comunicação	5.977	-
Computadores e periféricos	27.796	-
Móveis, utensílios e instalações administrativas		<u>2.710</u>
	<u>39.081</u>	<u>49.313</u>
Depreciação no exercício	<u>(85.381)</u>	<u>(144.506)</u>
Saldo no final do exercício	<u>1.167.940</u>	<u>1.214.240</u>

NOTA 7 – FORNECEDORES:

A composição dos fornecedores de bens e serviços é apresentada como segue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Laticínios Camanducaia Ltda.	2.448	-
Vander Kanagusuku Hortifruti	817	-
Horta e Fruta Distribuidora Eireli	1.094	-
Chef Estrela Confecção e Comércio de Roupas PR	560	-
MLS Wireless S. A.	622	-
Lucas Chiabi Compostagem – Ciclo Orgânico	1.188	-
Decaju Produções Artísticas Ltda.	6.319	-
Centro Integrado de Estudos e Programas	180	-
Tecno Prime Informática Ltda.	160	-
BR Visa Consultoria e Assessoria Empresarial	477	-
Air Point Ar Condicionado Ltda..	1.967	1.967
Camisetas Silkcentro Com. e Ind.	-	798
Outros	205	-
	<u>16.037</u>	<u>2.765</u>

NOTA 8 – CONTAS A PAGAR

A composição das contas a pagar é apresentada como segue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Autônomos a pagar	498	9.904
Seguros a pagar	654	787
Cartão de crédito Itaucard a pagar	15.331	-
Energia elétrica a pagar	9.045	-
	<u>25.528</u>	<u>10.691</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

NOTA 9 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

A composição das obrigações trabalhistas e previdenciárias é apresentada a seguir:

	Não Circulante 2019	Circulante 2019	Não Circulante 2018	Circulante 2018
Salários a pagar	-	-	-	10.296
Provisão de férias e encargos	-	73.289	-	39.232
FGTS a pagar	-	10.714	-	8.344
INSS sobre folha de pagamento a recolher	-	44.837	-	36.009
INSS sobre pró-labore a recolher (1)	59.567	19.856	99.502	24.874
PIS sobre folha de pagamento	-	1.632	-	1.043
	59.567	150.328	99.502	119.798

(1) Esquema de pagamento do débito: 60 parcelas mensais, sendo a primeira, no valor de R\$ 2.073, com vencimento para 14 de janeiro de 2019 e as restantes com vencimento no último dia útil de cada mês subsequente ao da primeira parcela. As parcelas subsequentes à primeira serão acrescidas de juros SELIC, nos termos dos dispositivos legais aplicáveis. As condições acima descritas foram estabelecidas em documento datado de 10 de janeiro de 2019, denominado “Confirmação da Negociação de Parcelamento Simplificado de Contribuições Previdenciárias”.

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A composição das obrigações tributárias é apresentada como segue:

	2019	2018
IRRF – Imposto de renda retido na fonte a recolher	32.424	25.946
ISS – Imposto sobre serviços a recolher	2.835	3.652
PIS e COFINS a recolher	4.032	874
Contribuições retidas a recolher	197	23
	39.488	30.495

NOTA 11– RECEITA BRUTA DE DOAÇÕES

A composição dessa receita é apresentada de forma resumida como segue:

	2019	2018
Doações para projetos específicos:		
Doações de organismos internacionais	1.744.470	2.100.399
Doações de pessoas jurídicas	347.000	-
	2.091.470	2.100.399
Doações específicas para eventos	122.101	-
Doações de pessoas físicas	176.560	982.482
Doações de pessoas jurídicas	1.797.107	863.004
	4.187.238	3.945.885

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

NOTA 12 – CUSTOS E DESPESAS DIRETAS DAS ATIVIDADES SOCIAIS

A composição desses custos e despesas é apresentada como segue:

	2019	2018
- Custos e despesas com pessoal:		
-Remuneração do pessoal:		
Salários contratuais diretos e outras remunerações	(980.565)	(814.523)
Férias	(122.661)	(116.689)
Décimo terceiro salário	(82.716)	(71.970)
Indenizações – Rescisões trabalhistas	(14.687)	(240)
	(1.200.629)	(1.003.422)
- Encargos sociais:		
FGTS	(99.890)	(88.271)
INSS	(410.823)	(360.570)
PIS	(10.905)	(9.246)
	(521.618)	(458.087)
- Benefícios:		
Assistência médica	(9.201)	(9.221)
Auxílio transporte	(85.146)	(80.826)
Auxílio refeição	(16.623)	(10.073)
Seguro de vida	(2.243)	(632)
Uniformes	(34.049)	(5.535)
Cursos e treinamentos	(17.000)	(496)
	(164.262)	(106.783)
-Total dos custos e despesas com pessoal direto	(1.886.509)	(1.568.292)
- Custos e despesas com eventos, reuniões, viagens e outras despesas diretas:		
Insumos e materiais	(153.832)	(217.801)
Viagens	(84.331)	-
Eventos	(91.669)	-
Representação comercial	(13.028)	-
Alimentação	(23.925)	-
Auxílio transporte	(67.487)	-
Outros	(17.017)	-
- Total de custos e despesas com eventos, reuniões, viagens e outras despesas diretas	(451.289)	(217.801)
Total de custos e despesas diretas das atividades sociais	(2.337.798)	(1.786.093)

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

NOTA 13 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

A composição dessas despesas é apresentada como segue:

	2019	2018
Serviços de terceiros	(658.424)	(732.882)
Remuneração de dirigentes	(326.193)	(397.531)
Consultoria e auditoria	(287.323)	-
Materiais	(65.807)	(109.489)
Gastos com ocupação	(61.848)	(153.682)
Gastos com comunicação	(31.419)	(23.327)
Luz e força	(108.101)	-
Água e esgoto	(31.093)	-
Coleta de resíduos	(21.566)	-
Cursos/capacitação	(111.329)	-
Despesas de viagens e locomoção urbana	(386.458)	(552.213)
Despesas com eventos	-	(113.761)
Honorários contábeis	(104.005)	-
Serviços gráficos	(54.656)	-
Depreciações e amortizações	(85.381)	(144.506)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(23.651)	-
Outras despesas	(145.621)	(89.420)
Total	(2.502.875)	(2.316.811)

NOTA 14 – RESULTADO FINANCEIRO:

A composição das receitas e despesas financeiras é apresentada como segue:

	2019	2018
Receitas financeiras:		
Rendimentos de aplicações financeiras temporárias	53.067	11.986
Descontos obtidos	66	35
	53.133	12.021
Despesas financeiras:		
Juros e multas	(6.730)	(290)
IOF – Imposto sobre operações financeiras	(3.529)	(1.783)
Despesas bancárias	(19.643)	(27.322)
IOF/IOC	(19.536)	-
Encargos sobre câmbio	(12.935)	-
Variação cambial	(1.188)	-
Outras	(1.515)	(419)
	(65.076)	(29.814)
Valor líquido - Receitas (despesas) financeiras	(11.943)	(17.793)

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

NOTA 15 – TRABALHO VOLUNTÁRIO, REFEIÇÕES E TREINAMENTO:

A Resolução CFC 1.409, que aprovou a NBC ITG 2002 – Entidades sem finalidade de lucros, estabelece que o trabalho voluntário e as gratuidades concedidas devem ser reconhecidos nos registros contábeis pelo valor justo da prestação do serviço, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Em atendimento à norma acima referida, a partir do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2018, a Gastromotiva implementou procedimentos e controles internos que permitiram a realização de levantamento e mensuração, em bases razoáveis, dos valores dos trabalhos voluntários e das gratuidades concedidas, reconhecendo esses valores em contas específicas de receita e despesa, conforme apresentação em grupo específico na Demonstração do Superávit (Déficit) do Exercício.

As informações relevantes sobre o trabalho voluntário e as gratuidades oferecidas em 2019 e 2018 podem ser resumidas como segue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Trabalho voluntário:		
3.490 voluntários x 3 horas médias x R\$ 35,00 – hora média	366.450	
3.180 voluntários x 3 horas médias x R\$ 35,00 - hora média		333.900
Refeições gratuitas fornecidas a pessoas carentes:		
55.308 refeições estimadas x R\$ 25,00 por refeição	1.382.700	
54.000 refeições estimadas x R\$ 12,00 por refeição		648.000
Treinamento oferecido gratuitamente:		
390 alunos atendidos x R\$ 3.000,00 por aluno/ano	1.170.000	
418 alunos atendidos x R\$ 1.250,00 por aluno/ano	<u> </u>	<u>522.500</u>
	<u>2.919.150</u>	<u>1.504.400</u>

NOTA 16 – IMPOSTOS:

A Gastromotiva não está sujeita à tributação do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre os resultados auferidos em suas atividades próprias. As declarações de Imposto de Renda relativas aos 5 (cinco) últimos exercícios sociais estão sujeitas a revisões por parte das autoridades tributárias.

Outros impostos e contribuições sociais estão sujeitos a revisões por parte das autoridades tributárias, trabalhistas e previdenciárias competentes e, conseqüentemente, estão sujeitos a eventual tributação adicional, em decorrência da complexidade da legislação tributária. Não obstante, tendo em vista os cuidados adotados pela Gastromotiva e por seus contadores com relação às interpretações dos dispositivos legais em vigor, não há expectativas de que ocorra tributação adicional envolvendo valores relevantes em caso de eventuais fiscalizações por parte das autoridades competentes.

NOTA 17 – CONTINGÊNCIAS:

Não existiam contingências em andamento contra a Gastromotiva em 31 de dezembro de 2019, conforme informações prestadas pelos assessores jurídicos da Entidade.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

NOTA 18 – SUBVENÇÕES DO PODER PÚBLICO:

Durante os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, a Gastromotiva não recebeu recursos provenientes de subvenções do Poder Público.

NOTA 19 – COBERTURA DE SEGUROS:

A Gastromotiva não mantém apólices de seguros, visando à cobertura de riscos diversos, compreensiva para responsabilidade civil, instalações, prédios, equipamentos, moveis e utensílios ou responsabilidade dos administradores.

NOTA 20 – EVENTOS SUBSEQUENTES:

Em decorrência da epidemia do novo coronavírus, ocorrida no primeiro semestre de 2020 e ainda em curso, a economia global e a economia brasileira estão sendo negativamente afetadas. No Brasil, inclusive, está em curso um processo de desvalorização da moeda brasileira em relação ao Dólar norte-americano estimada em aproximadamente 35% nos primeiros 8 meses do ano de 2020. No momento, ainda não é praticável dimensionar completamente os impactos correspondentes ao processo de desaceleração da economia nas atividades específicas da Gastromotiva. Não obstante, merecem destaque as seguintes decisões mais importantes adotadas pela Administração para reduzir os impactos decorrentes da pandemia nas atividades da Entidade:

- A Administração da Entidade decidiu não demitir colaboradores e nem reduzir suas remunerações e jornadas de trabalho.

- O pessoal da área administrativa passou a trabalhar em regime de “home office” . Em um primeiro momento, toda a Gastromotiva cumpriu a quarentena em “home office”; entretanto, a partir da abertura do Banco de Alimentos e das Cozinhas Solidárias, fez-se necessário o retorno de uma parte da equipe à Entidade. Para tanto, foi contratada uma consultoria técnica em Segurança do Trabalho, e foram feitos investimentos em E.P.I's e em treinamentos individuais. Dessa forma, a Gastromotiva minimizou os riscos de contaminação, e ainda formou um grupo de funcionários para se tornarem multiplicadores dos aprendizados e das técnicas ensinadas pela consultoria técnica.

- A Administração da entidade realizou uma intensa campanha para captação de doações extraordinárias de recursos, para compensar os impactos decorrentes da redução dos fluxos de doações regulares esperadas.

- O Refetório Gastromotiva foi fechado, e foi implantado um programa de cozinhas solidárias em determinados bairros da cidade do Rio de Janeiro, como forma alternativa de continuar a fornecer refeições para pessoas carentes. O Refetório Gastromotiva fechou suas portas por tempo indeterminado para os cursos de capacitação e para os jantares solidários, mas em contrapartida, iniciou o projeto Banco de Alimentos, pelo qual é feita a redistribuição de insumos doados à Gastromotiva para 22 organizações sociais. Essas organizações recebem os alimentos e preparam refeições em cozinhas comunitárias para famílias que vivem em imóveis irregulares no centro da cidade e para pessoas que vivem em situação de rua. A Gastromotiva iniciou também o projeto Cozinhas Solidárias, que tem como

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

objetivo garantir alimentação, segurança alimentar e renda para a população que está em vulnerabilidade nas favelas e periferias, atendendo as cidades do Rio de Janeiro, Curitiba e São Paulo.

- Os eventos de cursos e treinamentos presenciais foram substituídos por cursos e treinamentos à distância (“on-line”), de modo a não interromper as atividades de capacitação profissional oferecidas pela entidade a pessoas interessadas.

Com essas medidas, a Administração da Entidade espera assegurar a continuidade das suas atividades, de modo a alcançar os objetivos sociais aos quais a Gastromotiva se propõe.
