



ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as
Demonstrações Contábeis relativas ao
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2020**



Moore MSLL Lima Lucchesi
Auditorios e Contadores

Av. Vereador Jose Diniz, 3707 - 4º
andar
São Paulo – SP
CEP: 04603 – 905- Brooklin
Tel: 55 + 11 5561 2230

mssp@msll.com.br

www.moorebrasil.com.br

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores
Associação Incubadora Social Gastromotiva

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Incubadora Social Gastromotiva (“Entidade”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 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 2020, 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 “Responsabilidade 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, estejam 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 obtivemos 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 nas 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 uma 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.

Rio de Janeiro, 01 de julho de 2021.

MOORE MSLL LIMA LUCCHESI
Auditores e Contadores
CRC 2SP019.874/O-3



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

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE
DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$)

ATIVO	Nota	31/12/2020	31/12/2019
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	3.455.462	1.311.374
Contas a receber	5	93.781	208.229
Impostos a recuperar	6	2.465	1.939
Despesas antecipadas	7	11.615	8.277
Adiantamentos a terceiros	8	14.769	3.690
Total do Ativo Circulante		3.578.092	1.533.509
Não Circulante			
Realizável a longo Prazo			
Depósitos em caução	9	-	4.500
Imobilizado	10	1.150.866	1.167.940
Intangível	10	28.025	-
Total do Ativo Não Circulante		1.178.891	1.172.440
TOTAL DO ATIVO		4.756.983	2.705.949

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE
DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	31/12/2020	31/12/2019
Circulante			
Obrigações tributárias	11	49.050	39.488
Contribuições e taxas	12	79.956	57.183
Fornecedores	13	79.451	16.037
Parcelamentos	14	19.856	19.856
Contas a pagar	15	42.609	25.528
Provisão de Férias e Encargos	16	97.323	73.289
Projetos em andamento	17	480.668	-
Total do Passivo Circulante		848.913	231.381
Não Circulante			
Conta corrente de pessoas ligadas	18	-	10.000
Parcelamentos	19	39.711	59.567
Total do Passivo Não Circulante		39.711	69.567
TOTAL DO PASSIVO		888.624	300.948
Patrimônio Social	20		
Superávit de 2020		3.868.359	2.743.518
Déficit de 2019		-	(338.516)
Total do Patrimônio Líquido		3.868.359	2.405.001
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.756.983	2.705.949

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$)

	Nota	31/12/2020	31/12/2019
Receitas operacionais	21		
Doações		2.797.936	1.973.666
Eventos		130.896	102.101
Projetos		3.656.580	2.091.470
Patrocínios		-	20.000
Prestação de serviços		1.172.968	350.081
Doação, brindes		-	28.287
		7.758.380	4.565.605
Despesas Operacionais			
Despesas Administrativas e Gerais	23	(2.147.169)	(2.502.875)
Despesas com Pessoal	22	(2.296.462)	(1.886.509)
Despesas com eventos	24	(1.684.421)	(451.289)
Despesas Tributárias	25	(152.034)	(51.506)
		(6.280.086)	(4.892.179)
Resultado antes do resultado financeiro		1.478.294	(326.574)
Resultado Financeiro	26		
Receitas financeiras		52.467	53.133
Despesas financeiras		(67.403)	(65.076)
		(14.937)	(11.942)
Outras receitas e despesas	27		
Receitas com gratuidades e voluntariado		6.570.780	2.919.150
Despesas com gratuidades e voluntariado		(6.570.780)	(2.919.150)
		-	-
Resultado líquido do exercício		1.463.357	(338.516)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE
2019

(Valores expressos em Reais – R\$)

Descrição	Patrimônio Social	Superávits Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	-	2.731.395	2.731.395
Ajustes de exercícios anteriores	-	12.122	12.122
Resultado líquido do exercício		(338.516)	(338.516)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	-	2.405.001	2.405.001
Resultado líquido do exercício	-	1.463.357	1.463.357
Saldos em 31 de dezembro de 2020	-	3.868.359	3.868.359

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31
DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$)

Atividades Operacionais	31/12/2020	31/12/2019
Superávit 2020	1.463.357	-
Déficit 2019	-	(338.516)
Ajustes de exercícios anteriores	-	12.122
Depreciações e Amortizações	89.703	85.380
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	1.553.060	(241.014)
Contas a receber	114.448	(150.061)
Impostos a recuperar	(527)	(1.161)
Despesas antecipadas	(3.338)	(7.315)
Adiantamentos a terceiros	(11.079)	16.139
Obrigações tributárias	9.562	8.993
Contribuições a recolher	22.773	(87.491)
Fornecedores	63.414	13.272
Contas a pagar	41.114	20.644
Projetos em andamento	480.668	-
	717.037	(186.979)
Caixa líquido das (usado nas) atividades operacionais	2.270.097	(427.993)
Atividades de investimento		
Imobilizações	(72.153)	(39.082)
Intangível	(28.500)	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(100.653)	(39.082)
Atividades de financiamento		
Depósitos em caução	4.500	-
Empréstimos e financiamentos	-	19.856
Conta corrente pessoas ligadas	(10.000)	10.000
Parcelamentos	(19.856)	34.469
Caixa líquido das (usado nas) atividades de financiamento	(25.356)	64.324
Variação líquida de caixa e equivalente de caixa	2.144.089	(402.750)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	1.311.374	1.714.124
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	3.455.462	1.311.374

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Incubadora Social Gastromotiva, com sede na Rua da Lapa, 180 – Sala 309 – Centro, Rio de Janeiro-RJ, é uma entidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos e prazo de duração indeterminado, tendo como objetivo promover, aperfeiçoar e estimular a capacitação e integração do público-alvo ao mercado de trabalho e à geração de renda, prevenindo a ocorrência de situações de risco social, favorecendo, assim, o desenvolvimento e fortalecendo a convivência comunitária promovendo a segurança alimentar e nutricional; promovendo a ética, a paz, a cidadania, os direitos humanos, a democracia e outros valores universais; gerenciando centros de aperfeiçoamento profissional, refeitórios comunitários, restaurantes-escola entre outras atividades voltadas a formação de jovens, geração de renda, realização de eventos e atendimento à população em situação de vulnerabilidade social.

O patrimônio e as fontes de recursos da Gastromotiva são formados por doações, legados, patrocínios parcerias e contribuições de associados, pessoas físicas ou jurídicas, bem como entidades nacionais ou estrangeiras.

Em caso de dissolução ou extinção, o eventual patrimônio social líquido será transferido a outra entidade de assistência social que preencha os requisitos da lei 13.019/14 e cujo objeto social seja preferencialmente o mesmo adotado pela associação e, em sua falta para a entidade pública.

Por ser uma sociedade civil sem fins lucrativos, as suas receitas estão isentas de quaisquer tributos e o superávit, quando apurado, estará isento de contribuição social e de imposto de renda.

NOTA 2 - BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A autorização para conclusão destas demonstrações contábeis foi concedida pela Administração da Entidade em 01 de julho de 2021. Essas demonstrações foram elaboradas e estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. A moeda de preparação e apresentação dessas demonstrações contábeis é o Real (R\$).

As demonstrações contábeis da Associação Incubadora Social Gastromotiva são de responsabilidade de sua Administração e foram elaboradas e estão sendo apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária previstas na lei nº 6.404/76, com as alterações das leis nº 11.638/07 e 11.941/09, e as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, vigentes em 31 de dezembro de 2020, notadamente a resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 - “Entidades sem Finalidade de Lucros”.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de estimativas contábeis, baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas premissas incluem a avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, análise do risco de crédito para determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa, assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A entidade revisa anualmente suas estimativas e premissas.

NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

a) Apuração do resultado

O resultado é apurado segundo o regime de competência.

b) Ativos e passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados aos valores de realização ou de exigibilidade, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e encargos correspondentes.

Os valores realizáveis ou exigíveis no curso do exercício social subsequente estão classificados como ativos e passivos circulantes.

c) Aplicações financeiras

As aplicações financeiras são registradas ao custo da aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

d) Contas a receber

As contas a receber são registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, deduzidos, quando aplicável, de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
 (Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

e) Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas, calculadas segundo o método linear, com base em taxas anuais, que contemplam a vida útil-econômica dos bens.

f) Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido de seus principais ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	2020	2019
Caixas	47.119	12.944
Bancos	100.381	347.677
Aplicações Financeiras	3.307.962	950.753
Total	<u>3.455.462</u>	<u>1.311.374</u>

As aplicações são constituídas por aplicações efetuadas, substancialmente, em bancos de primeira linha e correspondem a certificados de depósitos bancários, estão demonstradas ao custo da aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e estão classificadas na categoria “livre negociação”.

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER

	2020	2019
Clientes	-	175.161
Provisão p/ créditos liquidação duvidosa	-	(23.651)
Paypal	93.781	56.719
Total	<u>93.781</u>	<u>208.229</u>

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 os valores provisionados a título de “Provisão para créditos de liquidação duvidosa” foram baixados devido ao reconhecimento da perda pela Entidade.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	2020	2019
IRRF a recuperar	112,45	112,45
IRRF 0561 a recuperar	998,68	998,68
INSS s/ folha pago a maior	-	162,54
ISS retido a compensar	689,10	-
Demais impostos a recuperar	665,10	665,10
Total	2.465	1.939

Os saldos das contas em dezembro de 2020 serão compensados durante os exercícios seguintes.

NOTA 7 - DESPESAS ANTECIPADAS

	2020	2019
Seguros a vencer	119	1.200
Vale refeição	7.812	-
Vale transporte	3.684	5.994
Assinatura de software	-	562
Condomínio	-	521
Total	11.615	8.277

NOTA 8 - ADIANTAMENTOS A TERCEIROS

	2020	2019
Adiantamentos a fornecedores	-	50
Adiantamentos / empréstimos a funcionários	1.578	3.640
Adiantamentos / empréstimos a dirigente	11.040	-
Adiantamento de despesas de viagens	2.151	-
Total	14.769	3.690

NOTA 9 - DEPÓSITOS EM CAUÇÃO

	2020	2019
Depósito em caução	-	4.500
Total	-	4.500

Os depósitos realizados pela entidade a título de caução para garantia da locação da Sala 309 da Rua da Lapa, 309, Lapa, Rio de Janeiro/RJ foi integralmente devolvido pelo locador em abril/2020 por motivo de encerramento do contrato de locação.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 10 - IMOBILIZADO

a) Imobilizado

Contas	2019	Adições	2020	Taxa de Depreciação
Móveis e Utensílios	118.876	1.218	120.094	10%
Benfeitorias em bens de terceiros	1.068.916	48.110	1.117.026	4%
Aparelhos de comunicação	5.977	2.799	8.776	10%
Máquinas e equipamentos	270.253	-	270.253	10%
Computadores e periféricos	27.797	20.026	47.823	20%
(-) Depr. Acum. s/ Móveis e Utensílios	(48.215)	(11.938)	(60.154)	-
(-) Amort. Acum. s/ Benfeitorias	(183.197)	(43.153)	(226.350)	-
(-) Depr. Acum. s/ Aparelhos Comunicação	(598)	(1.242)	(1.840)	-
(-) Depr. Acum. s/ Máquinas e Equipamentos	(88.741)	(27.025)	(115.766)	-
(-) Depr. Acum. s/ Computadores e periféricos	(3.127)	(5.869)	(8.996)	-
Total	1.167.940	(17.075)	1.150.866	-

b) Intangível

Contas	2019	Adições	2020	Taxa de Amortização
Licença de uso de software	-	28.500	28.500	20%
(-) Amort. Acum. s/ Licença de uso de software	-	(475)	(475)	-
Total	-	28.025	28.025	-

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2020	2019
Tributos federais	44.460	36.653
Tributos municipais	4.590	2.835
Total	49.050	39.488

a) Tributos Federais

	2020	2019
COFINS a recolher	9.599	4.032
IRRF s/ folha a recolher	32.502	32.376
Contribuições retidas a recolher	1.784	196
IRRF s/ retido de terceiros	576	49
Total	44.460	36.653

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

b) Tributos Municipais

	2020	2019
ISS a recolher	4.590	2.653
ISS de terceiros a recolher	-	183
Total	4.590	2.835

NOTA 12 - CONTRIBUIÇÕES E TAXAS

	2020	2019
INSS a recolher	61.195	44.837
Contribuição sindical	204	-
PIS s/ folha de pagamento a recolher	2.075	1.632
FGTS a recolher	16.483	10.714
Total	79.956	57.183

NOTA 13 - FORNECEDORES

	2020	2019
Fornecedores de materiais	1.113	4.919
Fornecedores de serviços	78.338	11.118
Total	79.451	16.037

NOTA 14 - PARCELAMENTO

	2020	2019
Parcelamento previdenciário cód. 4308	24.875	24.875
Juros s/ parcelamento previdenciário cód. 4308	(5.020)	(5.020)
Total	19.856	19.856

NOTA 15 - CONTAS A PAGAR

	2020	2019
Pensão alimentícia a pagar	62	-
Autônomos a pagar	20.834	498
Seguros a pagar	-	654
Reembolso de despesas	172	-
Cartão de crédito	15.347	15.331
Energia elétrica	6.193	9.045
Total	42.609	25.528

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 16 - PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

	2020	2019
Provisão de Férias	72.198	54.369
Provisão de INSS s/ Férias	19.349	14.571
Provisão de FGTS s/ Férias	5.776	4.350
Total	97.323	73.289

NOTA 17 - PROJETOS EM ANDAMENTO

	2020	2019
Carrefour / Accor	111.017	-
Instituto Alok / SP Global	369.651	-
Total	480.668	-

Correspondem a valores recebidos para a continuidade da execução do Projeto Cozinha Solidária a ser realizado do decorrer de 2021.

NOTA 18 - PESSOAS LIGADAS

	2020	2019
David Daniel Hertz	-	10.000
Total	-	10.000

NOTA 19 - PARCELAMENTOS – LONGO PRAZO

	2020	2019
Parcelamento previdenciário	49.750	74.625
Juros s/ parcelamento previdenciário	(10.039)	(15.059)
Total	39.711	59.567

NOTA 20 - PATRIMÔNIO SOCIAL

	2020	2019
Superávits Acumulados	2.405.001	2.743.518
Superávit do Exercício	1.463.357	-
Déficits do Exercício	-	(338.516)
Total	3.868.359	2.405.001

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 21 - RECEITAS OPERACIONAIS

	2020	2019
Doações	2.797.937	1.973.667
Eventos	130.896	102.101
Projetos	3.656.580	2.091.470
Patrocínios	-	20.000
Prestação de Serviços	1.172.968	350.081
Outras receitas operacionais	-	28.287
Total	<u>7.758.380</u>	<u>4.565.605</u>

NOTA 22 - DESPESAS COM PESSOAL

	2020	2019
Salários, gratificações e auxílios	1.237.296	953.422
INSS	422.082	348.004
Indenizações trabalhistas	18.349	14.687
FGTS	128.332	82.381
Assistência médica	-	7.850
Exame médico	4.579	1.351
PIS s/ folha de pagamento	13.036	10.905
Treinamento de pessoal	70	17.000
Vale transporte	35.574	85.146
Ticket refeição	59.800	16.623
Seguro de vida	2.884	2.243
Roupas e uniformes	20.598	34.049
Bolsa auxílio	8.856	27.143
Provisão de 13º salário	139.237	110.264
Provisão de férias	205.769	175.442
Total	<u>2.296.462</u>	<u>1.886.509</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 23 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

Auditoria e consultoria	677.279	287.323
Remuneração de dirigentes	330.064	326.193
Anúncios, propagandas e vídeos	107.595	1.971
Honorários contábeis	91.927	104.005
Encargos de depreciação e amortização	89.703	85.380
Serviços prestados pessoa física	84.958	203.560
Sistemas e infraestrutura	77.487	-
Telefone e internet	73.852	31.419
Serviços de comunicação	69.272	-
Serviços gráficos	63.902	54.656
Cursos p/ capacitação	62.947	111.329
Luz , força e gás	57.835	119.712
Despesas c/ transporte	50.627	14.114
Aluguel e condomínio	45.824	53.185
Viagens	40.785	342.522
Honorários	33.000	4.042
Manutenção e locação de equipamentos	22.219	21.543
Conservação e manutenção	22.131	28.933
Monitoramento de informações	20.600	-
Assessoria de imprensa	18.000	-
Lanches e refeições	15.009	19.937
Água e esgoto	13.950	31.093
Correios e fretes	11.064	6.419
IPTU e Taxas	9.413	8.663
Material de limpeza	6.354	12.653
Impressos	6.074	12.730
Material de escritório	5.717	10.994
Material de uso e consumo	5.699	36.164
Condução	5.630	30.096
Coleta de resíduos	5.333	21.566
Despesas c/ segurança	4.000	2.950
Material de informática	2.920	5.996
Seguro	2.506	13.622
Cartório	2.497	635
Bens de pequeno valor	2.164	3.246
Assinaturas	1.410	4.024
Xerox	1.370	3.514
Serviços prestados pessoa jurídica	-	454.864
Provisão de créditos p/ liquidação duvidosa	-	23.651
Livros técnicos	-	3.387
Demais despesas administrativas	6.053	6.782
Total	2.147.169	2.502.875

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 24 - DESPESAS COM EVENTOS

	2020	2019
Insumos	55.207	153.832
Serviços de terceiros	34.914	7.825
Locação de materiais	16	750
Viagens	6.768	84.331
Eventos	6.721	91.669
Representação comercial	4.316	13.028
Alimentação	3.523	23.925
Auxílio transportes	11.672	67.487
Convênios e programas	-	2.257
Combustíveis	1.557	227
Ajuda de custo voluntário	1.613	3.061
Locação de equipamentos	-	2.897
Apoio empreendedor	161.050	-
Cozinhas solidárias RJ-SP	810.291	
Embalagens	250.421	
Cozinhas CWB	1.157	
Transporte empreendedor	5.470	
Uniformes	1.190	-
Gestão de recursos	16.586	-
Serviços Prestados - Pessoa Física	287.159	-
Serviços gráficos	22.353	-
Transporte voluntário	2.341	-
Serviços de entrega	99	-
Total	1.684.421	451.289

NOTA 25 - DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	2020	2019
ISS	58.648	17.529
COFINS	89.146	26.644
ICMS	-	574
ISS CEPOM	4.240	6.758
Total	152.034	51.506

NOTA 26 - RESULTADO FINANCEIRO

	2020	2019
Receitas financeiras	52.467	53.133
Despesas financeiras	(67.403)	(65.076)
Total	(14.937)	(11.942)

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 27 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS COM PROGRAMAS

No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 a Gastromotiva serviu 822 mil refeições gratuitas para convidados, atendidos através do seu restaurante comunitário do Refeitório Gastromotiva, conforme relatório de balanço social de 2020.

Para o preparo e fornecimento das refeições, a Gastromotiva contou com 4.908 horas de trabalho voluntário, fornecido por 962 voluntários da sociedade civil, sendo 674 na cozinha e 288 no serviço do salão.

Através dos cursos gratuitos, EMPREENDA e COZINHEIRO, formou 215 alunos no decorrer exercício findo em 31 de dezembro de 2020, conforme relatório de balanço social de 2020.

A monetização em 2020 está assim demonstrada:

Programa de Ação	Quantidade	Parâmetro	Valor Unitário	Valor Total
Refeições	822.000	Refeições	7	5.754.000
Voluntariado	4.908	Horas	35	171.780
Cursos	215	Alunos	3.000	645.000
Total				6.570.780

O valor da refeição foi reajustado pela entidade para conseguir atender a demanda crescente de parte da população que não teve acesso a alimentação durante a pandemia. A entidade também criou um Banco de Alimentos, que arrecadou em 2020 cerca de 202 toneladas de insumos alimentícios, doados por parceiros institucionais que proporcionaram o aumento na quantidade de pratos doados.

NOTA 28 - ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS AUFERIDAS PELA ENTIDADE

Em função de ser constituída como uma associação privada sem fins lucrativos, a Associação Incubadora Gastromotiva auferiu as seguintes isenções tributárias sobre o resultado no ano de 2020:

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2020 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

a. Sobre as Receitas Auferidas:

	Em reais			
	Valor da receita	COFINS (7,6%)	ISS (5%)	Total
Eventos	130.896	9.948	6.545	16.493
Projetos	3.656.580	277.900	182.829	460.729
	<u>3.787.476</u>	<u>287.848</u>	<u>189.374</u>	<u>477.222</u>

b. Sobre o resultado do exercício, considerando a tributação pelo lucro real:

	Em Reais	Em Reais
	2020	2019
Resultado do exercício	1.463.357	(338.516)
CSLL (9%)	131.702	-
IRPJ (15%)	219.504	-
Adicional IRPJ (10% s/ resultado acima de R\$ 240.000)	122.336	-
Total das isenções sobre o resultado	<u>473.542</u>	<u>-</u>

c. Total de isenções tributárias:

	Em Reais	Em Reais
	2020	2019
Isenções sobre a receita	477.222	326.584
Isenções sobre o resultado	473.542	-
Total das isenções sobre o resultado	<u>950.764</u>	<u>326.584</u>

NOTA 29 - EVENTOS SUBSEQUENTES

De 31 de dezembro de 2020 até a data de emissão deste relatório, não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.
