



ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as
Demonstrações Contábeis relativas ao
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2021**

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 2021 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 2021, 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.

Ênfase – Reapresentação das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020

Conforme mencionado na Nota 2.1, em decorrência dos ajustes identificados pela Administração durante o exercício de 2021, as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação, foram ajustadas e estão sendo reapresentadas conforme previsto no CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Erro. Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto.

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.
- Concluímos 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, 29 de agosto de 2022.

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



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

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$)

ATIVO	Nota	2021	2020 (Reapresentado)
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	9.324.746	3.455.462
Contas a receber	5	95.269	93.781
Impostos a recuperar	6	8.331	2.465
Despesas antecipadas	7	10.726	11.615
Adiantamentos a terceiros	8	9.336	14.769
Outros créditos	9	923	-
Total do Ativo Circulante		9.449.331	3.578.092
Não Circulante			
Realizável a longo Prazo			
Imobilizado	10	1.151.227	1.164.024
Intangível	10	22.325	28.025
Total do Ativo Não Circulante		1.173.552	1.192.049
TOTAL DO ATIVO		10.622.883	4.770.141

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2021	2020 (Reapresentado)
Circulante			
Obrigações tributárias	11	36.066	49.050
Contribuições e taxas	12	62.139	79.956
Fornecedores	13	208.463	79.451
Parcelamentos - circulante	14	24.875	19.856
Contas a pagar	15	33.618	42.609
Provisão de férias e encargos	16	75.894	97.323
Projetos em andamento	17	4.700.130	480.668
Total do Passivo Circulante		5.141.185	848.913
Não Circulante			
Parcelamentos – não circulante	18	24.875	39.711
Total do Passivo Não Circulante		24.875	39.711
TOTAL DO PASSIVO		5.166.060	888.624
Patrimônio Líquido			
	19		
Superávits acumulados		3.868.359	2.405.002
Ajuste de exercícios anteriores		3.154	-
Superávits do exercício		1.585.310	1.476.515
Total do Patrimônio Líquido		5.456.823	3.881.517
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.622.883	4.770.141

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$)

	Nota	2021	2020 (Reapresentado)
Receitas operacionais	20		
Doações		4.215.324	2.797.936
Eventos		-	130.896
Projetos		5.339.058	3.656.580
Patrocínios		120.000	-
Prestação de serviços		1.219.316	1.172.968
		<u>10.893.698</u>	<u>7.758.380</u>
Outras receitas operacionais	20		
Doação não financeiras		1.225.407	812.430
		<u>1.225.407</u>	<u>812.430</u>
Despesas Operacionais			
Despesas Administrativas e Gerais	22	(2.070.129)	(1.976.627)
Despesas com Pessoal	21	(2.303.707)	(2.296.462)
Despesas com eventos	23	(2.359.435)	(1.261.934)
Despesas Tributárias	24	(159.626)	(152.034)
Cozinhas Solidárias	25	(3.682.299)	(1.392.301)
		<u>(10.575.196)</u>	<u>(7.079.358)</u>
Resultado antes do resultado financeiro		1.543.909	1.491.452
Resultado Financeiro	26		
Receitas financeiras		117.422	52.467
Despesas financeiras		(76.021)	(67.404)
		<u>41.401</u>	<u>(14.937)</u>
Outras receitas e despesas	27		
Receitas com gratuidades e voluntariado		10.409.137	6.570.780
Despesas com gratuidades e voluntariado		(10.409.137)	(6.570.780)
		<u>-</u>	<u>-</u>
Superávit líquido do exercício		<u>1.585.310</u>	<u>1.476.515</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
 (Valores expressos em Reais – R\$)

Descrição	Superávits Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	2.405.002	2.405.002
Ajustes de exercícios anteriores	-	-
Resultado líquido do exercício (Reapresentado)	1.476.515	1.476.515
Saldos em 31 de dezembro de 2020 (Reapresentado)	3.881.517	3.881.517
Ajustes de exercícios anteriores	3.154	3.154
Ajuste de Imobilizado (Reapresentado)	(13.158)	(13.158)
Resultado líquido do exercício	1.585.310	1.585.310
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.456.823	5.456.823

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$)

Atividades Operacionais	2021	2020 (Reapresentado)
Superávits do exercício	1.585.310	1.476.515
Ajustes de exercícios anteriores	3.154	-
Depreciações e Amortizações	108.589	89.703
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	1.697.053	1.566.218
Contas a receber	(1.488)	114.448
Impostos a recuperar	(5.866)	(527)
Despesas antecipadas	888	(3.338)
Adiantamentos a terceiros	5.433	(11.079)
Outros créditos	(923)	-
Obrigações tributárias	(12.984)	9.562
Contribuições a recolher	(17.818)	22.773
Fornecedores	129.012	63.414
Contas a pagar	(30.420)	41.114
Projetos em andamento	4.219.462	480.668
	4.285.296	717.037
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	5.982.350	2.283.255
Atividades de investimento		
Imobilizações	(103.250)	(85.311)
Intangível	-	(28.500)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(103.250)	(113.811)
Atividades de financiamento		
Depósitos em caução	-	4.500
Empréstimos e financiamentos	5.020	-
Conta corrente pessoas ligadas	-	(10.000)
Parcelamentos	(14.836)	(19.856)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(9.816)	(25.356)
Variação líquida de caixa e equivalente de caixa	5.869.284	2.144.088
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	3.455.462	1.311.374
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício	9.324.746	3.455.462

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(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 29 de agosto de 2022. 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 2021, notadamente a resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros".

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.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 2.1 – EFEITOS NA REAPRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Os ajustes e reclassificações efetuados para a reapresentação das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram os seguintes:

Descrição do Ajuste	Valor - R\$	Débito	Crédito
Valor referente a Recebimento de Doação de Insumos competente ao ano de 2020. (Nota 20)	812.430	Despesa com Eventos (Insumos)	Receitas com Doação não Financeiras (Doação, Brindes)
Valor referente a Doação de Insumos competente ao ano de 2020. (Nota 23)	(799.272)	Despesa com Eventos (Insumos)	Receitas com Doação não Financeiras (Doação, Brindes)
Valor referente a Recebimento de Doação de Móveis e Utensílios competente ao ano de 2020.	(13.158)*	Imobilizado (Móveis e Utensílios)	Receitas com Doação não Financeiras (Doação, Brindes)

*Efeito no resultado reapresentado do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 em relação a demonstração de resultado originalmente divulgada nesse exercício. (Nota 10)

Descrição da Reclassificação de Despesas	Valor	Débito	Crédito
Valor referente a reclassificação de despesas da entidade para melhor entendimento das demonstrações.	161.050	Cozinhas Solidárias (Apoio Empreendedor)	Despesas com Eventos (Apoio Empreendedor)
Valor referente a reclassificação de despesas da entidade para melhor entendimento das demonstrações.	810.288	Cozinhas Solidárias (Cozinhas Solidárias RJ-SP)	Despesas com Eventos (Cozinhas Solidárias RJ-SP)
Valor referente a reclassificação de despesas da entidade para melhor entendimento das demonstrações.	107.595	Cozinhas Solidárias (Anúncios/Propagandas)	Despesas Administrativas (Anúncios/Propagandas)
Valor referente a reclassificação de despesas da entidade para melhor entendimento das demonstrações.	250.421	Cozinhas Solidárias (Embalagens)	Despesas com Eventos (Embalagens)
Valor referente a reclassificação de despesas da entidade para melhor entendimento das demonstrações.	62.947	Cozinhas Solidárias (Cursos e Capacitação)	Despesas Administrativas (Cursos e Capacitação)

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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.

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.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	31/12/2021	31/12/2020
Fundo Fixo	976	47.119
Bancos	4.156.148	100.381
Aplicações Financeiras	5.167.622	3.307.962
Total	<u>9.324.746</u>	<u>3.455.462</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

	31/12/2021	31/12/2020
Clientes	3.000	-
Paypal	92.269	93.781
Total	<u>95.269</u>	<u>93.781</u>

NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	31/12/2021	31/12/2020
IRRF a recuperar	112	112
IRRF 0561 a recuperar	999	999
COFINS s/ projetos em andamento	5.866	-
ISS retido a compensar	689	689
Demais impostos a recuperar	665	665
Total	<u>8.331</u>	<u>2.465</u>

NOTA 7 - DESPESAS ANTECIPADAS

	31/12/2021	31/12/2020
Seguros a vencer	-	119
Vale refeição	8.257	7.812
Vale transporte	2.469	3.684
Total	<u>10.726</u>	<u>11.615</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 8 - ADIANTAMENTOS A TERCEIROS

	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamentos a fornecedores	2.992	-
Empréstimos a funcionários	3.700	1.578
Adiantamentos e empréstimos a dirigentes	-	11.040
Adiantamento de despesas de viagens	2.644	2.151
Total	9.336	14.769

NOTA 9 - OUTROS CRÉDITOS

	31/12/2021	31/12/2020
Tributos não retidos de terceiros a reembolsar	923	-
Total	923	-

O saldo da conta refere-se a tributos retidos pela entidade que não foram considerados no pagamento e estão aguardando reembolso por parte dos fornecedores.

NOTA 10 - IMOBILIZADO

a) Imobilizado

Contas	31/12/2020 (Reapresentado)	Adições	31/12/2021	Taxa de Depreciação
Móveis e Utensílios	133.252	2.120	135.372	10%
Benfeitorias em bens de terceiros	1.117.026	20.512	1.137.538	4%
Aparelhos de comunicação	8.776	6.297	15.073	10%
Máquinas e equipamentos	270.253	-	270.253	10%
Computadores e periféricos	47.823	61.162	108.985	20%
(-) Depr. Acum. s/ Móveis e Utensílios	(60.154)	(13.342)	(73.496)	-
(-) Amort. Acum. s/ Benfeitorias	(226.350)	(45.433)	(271.783)	-
(-) Depr. Acum. s/ Aparelhos Comunicação	(1.840)	(1.965)	(3.805)	-
(-) Depr. Acum. s/ Máquinas e Equipamentos	(115.766)	(27.025)	(142.791)	-
(-) Depr. Acum. s/ Computadores e periféricos	(8.996)	(15.123)	(24.119)	-
Total	1.164.024	(12.797)	1.151.227	-

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

b) Intangível

Contas	31/12/2020	Adições	31/12/2021	Taxa de Amortização
Licença de uso de software	28.500	-	28.500	20%
(-) Amort. Acum. s/ Licença de uso de software	(475)	(5.700)	(6.175)	-
Total	28.025	(5.700)	22.325	-

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	31/12/2021	31/12/2020
Tributos federais	36.066	44.460
Tributos municipais	-	4.590
Total	36.066	49.050

a) Tributos Federais

	31/12/2021	31/12/2020
COFINS a recolher	-	9.599
IRRF s/ folha a recolher	29.060	32.502
Contribuições retidas a recolher	5.300	1.784
IRRF s/ retido de terceiros	1.706	576
Total	36.066	44.460

b) Tributos Municipais

	31/12/2021	31/12/2020
ISS a recolher	-	4.590
Total	-	4.590

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 12 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

	31/12/2021	31/12/2020
INSS a recolher	47.894	61.194
Contribuição sindical	204	204
PIS s/ folha de pagamento a recolher	1.771	2.075
FGTS a recolher	12.270	16.483
Total	<u>62.139</u>	<u>79.956</u>

NOTA 13 - FORNECEDORES

	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores de materiais	95.629	1.113
Fornecedores de serviços	112.834	78.338
Total	<u>208.463</u>	<u>79.451</u>

NOTA 14 - PARCELAMENTO – CIRCULANTE

	31/12/2021	31/12/2020
Parcelamento previdenciário cód. 4308	24.875	24.875
Juros s/ parcelamento previdenciário cód. 4308	-	(5.020)
Total	<u>24.875</u>	<u>19.856</u>

NOTA 15 - CONTAS A PAGAR

	31/12/2021	31/12/2020
Pensão alimentícia a pagar	-	63
Autônomos a pagar	27.884	20.834
Reembolso de despesas	172	172
Cartão de crédito	2.532	15.347
Energia elétrica	3.030	6.193
Total	<u>33.618</u>	<u>42.609</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 16 - PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

	31/12/2021	31/12/2020
Provisão de Férias	56.320	72.198
Provisão de INSS s/ Férias	15.074	19.349
Provisão de FGTS s/ Férias	4.500	5.776
Total	<u>75.894</u>	<u>97.323</u>

NOTA 17 - PROJETOS EM ANDAMENTO

	31/12/2021	31/12/2020
Carrefour / Accor	-	111.017
Instituto Alok / SP Global	94.383	369.651
INTL FCSTONE banco de câmbio	122.186	-
Crown Agents Bank / Instituto IBRF	2.077.179	-
Charities Aid foundation América (PEPSICO)	915.729	-
Sealed Air	868.420	-
B3 Social	30.000	-
Instituto Galo do amanhã	133.333	-
Cidade Maravilhosa IND.	20.000	-
Veirano Advogados	20.000	-
Brookfield	30.000	-
Pennínsula Participações Ltda	86.400	-
Bemisa Brasil EXP Mineral	30.000	-
XP Investimentos	100.000	-
Takeda Distribuidora Ltda	172.500	-
Total	<u>4.700.130</u>	<u>480.668</u>

O Programa Cozinhas Solidárias Gastromotiva foi lançado em março de 2020 em resposta aos impactos socioeconômicos da COVID-19, o mesmo foi estruturado a partir de três pilares: (i) Segurança Alimentar; (ii) Geração de Renda/Empreendedorismo Social; e (iii) Mobilização e Desenvolvimento Comunitário.

O projeto tem como objetivos (i) a instalação de cozinhas comunitárias para produção e distribuição de refeições à população em vulnerabilidade social; (iii) a formação educacional dos cozinheiros sociais com foco em Empreendedorismo e Negócios Sociais; e (iv) a realização de ações de mobilização e desenvolvimento comunitário voltadas para multiplicação do impacto do projeto, por meio de atividades de sensibilização em Educação Alimentar e Nutricional e Combate ao Desperdício de Alimentos.

Hoje são 50 Cozinhas Solidárias em operação em seis estados brasileiros nas regiões Sudeste, Sul, Norte e Nordeste; e 3 Cozinhas Solidárias em operação na Gastromotiva México, essas cozinhas são lideradas por cozinheiros, empreendedores sociais, lideranças locais, organizações sociais e coletivos, que contam com o suporte operacional e educacional da Gastromotiva.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
 (Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

A Operação (produção e distribuição de refeições) e Formação Empreendedora acontecem de forma simultânea seguindo um cronograma de produção de refeições – 1500 refeições mensais - e um cronograma educacional na modalidade online.

Os beneficiários do projeto são indivíduos e famílias em situação de extrema vulnerabilidade e insegurança alimentar, incluindo população de rua, crianças, mulheres gestantes, idosos, famílias em situação de rua, dependentes químicos, público LGBTQI+.

NOTA 18 - PARCELAMENTOS – NÃO CIRCULANTE

	31/12/2021	31/12/2020
Parcelamento previdenciário	24.875	49.750
Juros s/ parcelamento previdenciário	-	(10.039)
Total	<u>24.875</u>	<u>39.711</u>

NOTA 19 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	31/12/2021	31/12/2020 (Reapresentado)
Superávits Acumulados	3.868.359	2.405.002
Ajustes de Exercícios Anteriores *	3.154	-
Superávit do Exercício	1.585.310	1.476.515
Total	<u>5.456.823</u>	<u>3.881.517</u>

* Os ajustes de exercícios anteriores apresentados no saldo em 31 de dezembro de 2021 referem-se a estorno de provisões de fornecedores realizados em duplicidade referente a abertura de saldo. (Nota 2.1)

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 20 - RECEITAS OPERACIONAIS

	2021	2020 (Reapresentado)
Receitas de Doações, Eventos e Projetos		
Doações	4.215.324	2.797.936
Eventos	-	130.896
Projetos	5.339.058	3.656.580
Patrocínios	120.000	-
Prestação de Serviços	1.219.316	1.172.968
Doações Não Financeiras	1.225.344	812.430
Outras receitas	62	-
Total	12.119.105	8.570.810

O saldo da conta Doações é composto estritamente por doações de caráter financeiro auferidas pela entidade, enquanto o saldo conta Doações Não Financeiras é composto em sua maioria por doações de insumos para o uso nos projetos e eventos da entidade, além de doações de imobilizado.

NOTA 21 - DESPESAS COM PESSOAL

	2021	2020
Salários, gratificações e auxílios	1.161.233	1.237.296
INSS	399.037	422.082
Indenizações trabalhistas	60.065	18.349
FGTS	137.427	128.332
Exame médico	6.649	4.579
PIS s/ folha de pagamento	13.213	13.036
Treinamento de pessoal	1.022	70
Vale transporte	31.641	35.574
Ticket refeição	121.906	59.800
Seguro de vida	3.349	2.884
Roupas e uniformes	22.704	20.598
Bolsa auxílio	18.802	8.856
Provisão de 13º salário	133.000	139.237
Provisão de férias	193.659	205.769
Total	2.303.707	2.296.462

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 22 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	2021	2020 (Reapresentado)
Serviços Prestados - Pessoa Física	473.998	84.958
Remuneração De Dirigentes	330.064	330.064
Serviços De Comunicação	268.579	69.272
Viagens	183.342	40.785
Encargos De Deprec. E Amortizações	108.589	89.703
Honorários Contábeis	90.117	91.927
Consultoria/Assessoria	87.000	677.279
Sistemas E Infraestrutura	56.645	77.487
Inss S/ Autonomos	52.140	-
Luz E Força	49.616	50.799
Internet	46.054	63.304
Assinaturas	45.207	1.410
Despesas Diretoria	38.439	-
Conservação/Manutenção	29.267	22.131
Manutencao De Equipamentos	19.485	17.629
Lanches E Refeicoes	19.317	15.009
Serviços Auditoria	17.500	-
Transporte Institucional	13.325	23.258
Serviços De Entrega	11.686	7.708
Material De Uso E Consumo	11.532	5.699
Agua E Esgoto	10.845	13.950
Confraternização	10.314	-
Serviços Copa Cozinha	9.400	-
Aluguel	9.050	34.713
Telefone	8.315	10.548
Materiais De Informática	7.273	2.920
Taxas	6.940	4.927
Material De Limpeza	6.662	6.354
Gas	6.425	7.036
Material De Escritorio	6.106	5.717
Locação De Espaço	5.950	970
Despesa C/Segurança	5.600	4.000
Conducao	4.888	5.630
Serviços De Transporte	3.700	22.258
Apoio Administrativo	3.500	-
Monitoramento De Informações	3.000	20.600
Honorários Advocaticios	-	33.000
Cursos /Capacitação	-	-
Condomínio	-	11.111
Anuncios/Propagandas/Vídeos	-	-
Serviços Gráficos	-	63.902
Assessoria Imprensa	-	18.000
Outras Despesas Administrativas	10.258	42.568
Total	2.070.129	1.976.627

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 23 - DESPESAS COM EVENTOS

	2021	2020 (Reapresentado)
Insumos	1.213.796	854.479
Serviços de terceiros	83.572	34.914
Locação de materiais	-	16
Viagens	1.161	6.768
Eventos	33.722	6.721
Representação comercial	-	4.316
Alimentação	15.884	3.523
Auxílio transportes	3.731	11.672
Convênios e programas	1.260	-
Combustíveis	-	1.557
Ajuda de custo voluntário	-	1.613
Cozinhas CWB	-	1.157
Transporte empreendedor	200	5.470
Uniformes	-	1.190
Gestão de recursos	359.542	16.586
Serviços Prestados - Pessoa Física	-	287.159
Serviços gráficos	130.956	22.353
Transporte voluntário	738	2.341
Serviços de entrega	-	99
Cursos de capacitação	122.103	-
Transportes viagens	431	-
Assessoria / consultoria	267.085	-
Anúncios e propagandas	103.801	-
Coleta de resíduos	10.815	-
Serviços de comunicação	10.638	-
Total	2.359.435	1.261.934

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 24 - DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	2021	2020
ISS	59.589	58.648
COFINS	92.668	89.146
IRRF s/ royalties	6.548	-
ISS CEPOM	821	4.240
Total	<u>159.626</u>	<u>152.034</u>

NOTA 25 - COZINHAS SOLIDÁRIAS

	2021	2020 (Reapresentado)
Apoio empreendedor	971.465	161.050
Cozinhas solidárias RJ-SP	-	810.288
Consultoria	175.190	-
Insumos	1.368.646	-
Anúncios/Propagandas/Vídeos	25.075	107.595
Transporte	22.312	-
Copa e cozinha	83.542	-
Materiais de escritório	1.997	-
Conservação e manutenção	294	-
Correios	1.001	-
Alimentação	634	-
Embalagens	500.819	250.421
Material de limpeza	41.465	-
Cozinhas Solidárias - Manaus	392.252	-
Transporte voluntários	1.568	-
Gás	264	-
Produção gráfica	3.566	-
Locação de equipamentos	191	-
Cesta básica	84.523	-
Aluguel	3.000	-
Cursos e capacitação	2.865	62.947
Internet	1.400	-
Uniformes	230	-
Total	<u>3.682.299</u>	<u>1.392.301</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 26 - RESULTADO FINANCEIRO

	2021	2020
Receitas Financeiras		
Juros recebidos	707	84
Descontos obtidos	99	39
Rendimento s/ aplicações financeiras	116.616	36.011
Variações monetárias ativas	-	488
Variação cambial	-	15.845
	117.422	52.467
Despesas Financeiras		
Juros e Multas	(25.918)	(7.660)
IRRF s/ aplicações financeiras	(2.040)	(5.038)
Perdas s/ aplicações financeiras	-	(5.324)
Despesas bancárias	(25.295)	(24.172)
IOF	(14.037)	(18.023)
Variação cambial	(8.731)	(7.181)
Variação monetária	-	(6)
	(76.021)	(67.404)
Total	41.401	(14.937)

NOTA 27 - DESPESAS E RECEITAS COM PROGRAMAS

No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 a Gastromotiva serviu 85.778 mil refeições gratuitas para convidados, atendidos através do seu restaurante comunitário do refeitório da entidade, conforme relatório de balanço social de 2021.

Para o preparo e fornecimento das refeições, a Gastromotiva contou com 4.320 horas de trabalho voluntário, fornecido por 57 voluntários da sociedade civil.

No decorrer do ano-calendário de 2021 foi instituído na entidade o projeto Cozinhas Solidárias (nota 25) que conseguiu produzir e distribuir 876.177 refeições solidárias.

Através dos cursos gratuitos, EMPREENDA e COZINHEIRO, formou 110 alunos no decorrer exercício, conforme relatório de balanço social de 2021.

A monetização está assim demonstrada:

Programa de Ação	Quantidade	Parâmetro	Valor Unitário	Valor Total
Refeições	961.955	Refeições	10,30	9.908.137
Voluntariado	4.320	Horas	35	349.800
Cursos	110	Alunos	3.180	151.200
Total				10.409.137

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
 (Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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 2021 cerca de 130 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 2021:

a. Sobre as Receitas Auferidas:

	Em reais			Total
	Valor da receita	COFINS (7,6%)	COFINS (4%)	
Eventos		-	-	-
Projetos	5.339.058	405.768	-	405.768
Patrocínios	120.000	9.120	-	9.120
Prestação de serviços	1.219.316	92.668	-	92.668
Outras receitas	62	5	-	5
Receitas financeiras	117.422	-	4.697	4.697
	<u>6.795.859</u>	<u>507.561</u>	<u>4.697</u>	<u>512.258</u>

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

	Em Reais	Em Reais
	2021	2020
Resultado do exercício	1.585.310	1.476.515
CSLL (9%)	142.678	132.886
IRPJ (15%)	237.797	221.477
Adicional IRPJ (10% s/ resultado acima de R\$ 240.000)	134.531	123.652
Total das isenções sobre o resultado	<u>515.005</u>	<u>478.015</u>

c. Total de isenções tributárias:

	Em Reais	Em Reais
	2021	2020
Isenções sobre a receita	512.258	379.092
Isenções sobre o resultado	515.005	478.015
Total das isenções sobre o resultado	<u>1.027.264</u>	<u>326.584</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 29 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Durante o ano de 2021, o Brasil avançou na imunização contra a COVID-19 atingindo a marca de aproximadamente 80% de sua população vacinada. Com isso, os agentes governamentais tiveram a capacidade de organizar de forma segura a volta das atividades econômicas, contribuindo para a retomada do crescimento econômico no país;

Entretanto, declaramos que, de 31 de dezembro de 2021, data de encerramento do exercício de 2021, até a data de emissão deste relatório, não ocorreram quaisquer eventos subsequentes que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Rio de Janeiro, 29 de agosto de 2022.

David Daniel Hertz
Presidente
CPF 016.143.899-77

Organização Contábil Felix, Andrade
e Contadores Associados
Alexandre Andrade da Silva
Contador
CRC-RJ nº. 065.368/O-0