



ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as
Demonstrações Contábeis relativas ao
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022**

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 2022 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 2022, 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, incluindo as disposições contidas na Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - "Entidades sem Finalidade de Lucros.

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 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 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, 03 de outubro de 2023.

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'S. Lucchesi'.

Sérgio Lucchesi Filho
Contador CRC 1SP101.025/O-0 "S" RJ

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Vinicius B. Schiavelli Marques'.

Vinicius B. Schiavelli Marques
Contador CRC 1SP275917/O-4 "S" RJ

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021
(Valores expressos em Reais – R\$)

ATIVO	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	11.239.129	9.324.746
Contas a receber	5	798.631	95.269
Impostos a recuperar	6	2.465	8.331
Despesas antecipadas	7	17.563	10.726
Adiantamentos a terceiros	8	17.198	9.336
Outros créditos	9	948	923
Total do Ativo Circulante		12.075.934	9.449.331
Não Circulante			
Depósitos judiciais	10	3.936	-
Imobilizado	11	1.057.927	1.151.227
Intangível	11	16.625	22.325
Total do Ativo Não Circulante		1.078.488	1.173.552
TOTAL DO ATIVO		13.154.422	10.622.883

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021
(Valores expressos em Reais – R\$)

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL

Circulante	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	12	223.332	208.463
Obrigações tributárias	13	140.644	36.066
Contribuições e taxas	14	68.784	62.138
Parcelamentos	15	24.875	24.875
Contas a pagar	16	16.621	33.618
Provisões de férias e encargos sociais	17	86.740	75.894
Projetos em andamento	18	4.140.231	4.700.130
Total do Passivo Circulante		4.701.227	5.141.184
Não Circulante			
Parcelamentos	19	-	24.875
Total do Passivo Não Circulante		-	24.875
TOTAL DO PASSIVO		4.701.227	5.166.060
Patrimônio Social	20		
Superávits acumulados		5.456.823	3.868.359
Ajuste de exercícios anteriores		5.604	3.154
Superávits do exercício		2.990.768	1.585.310
Total do Patrimônio Social		8.453.195	5.456.823
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		13.154.422	10.622.883

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$)

	Nota	2022	2021
Receitas operacionais	21		
Doações		3.157.357	4.215.324
Eventos		90.000	-
Projetos		6.981.867	5.339.058
Patrocínios		2.637.972	120.000
Produtos		6.183	-
Prestação de serviços		939.602	1.219.316
		13.812.981	10.893.698
Outras receitas operacionais	21		
Doação, brindes		380.978	-
Aviso prévio descontado		3.515	1.225.407
		384.493	1.225.407
Despesas Operacionais			
Despesas Administrativas e Gerais	23	(1.872.057)	(2.070.129)
Despesas com Pessoal	22	(2.439.583)	(2.303.707)
Despesas com eventos	24	(1.847.529)	(2.359.435)
Despesas Tributárias	25	(118.021)	(159.626)
Cozinhas Solidárias	26	(5.374.293)	(3.682.299)
		(11.651.483)	(10.575.196)
Resultado antes do resultado financeiro		2.545.991	1.543.910
Resultado Financeiro	27		
Receitas financeiras		526.939	117.422
Despesas financeiras		(82.162)	(76.021)
		444.777	41.401
Outras receitas e despesas	28		
Receitas com gratuidades e voluntariado		11.639.279	10.409.137
Despesas com gratuidades e voluntariado		(11.639.279)	(10.409.137)
		-	-
Superávit líquido do exercício		2.990.768	1.585.310

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTUAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
 Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
 (Valores expressos em Reais – R\$)

Descrição	Superávits Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	3.868.359	3.868.359
Ajustes de exercícios anteriores	3.154	3.154
Resultado líquido do exercício	1.585.310	1.585.310
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.456.823	5.456.823
Ajustes de exercícios anteriores	5.604	5.604
Resultado líquido do exercício	2.990.768	2.990.768
Saldos em 31 de dezembro de 2022	8.453.195	8.453.195

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 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$)

Atividades Operacionais	31/12/2022	31/12/2021
Superávits acumulados	2.990.768	1.585.310
Ajustes de exercícios anteriores	5.604	3.154
Depreciações e Amortizações	117.162	108.589
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	3.113.534	1.697.054
(Aumento) redução dos ativos operacionais		
Contas a receber	(703.362)	(1.488)
Impostos a recuperar	5.866	(5.866)
Despesas antecipadas	(6.837)	888
Adiantamentos a terceiros	(7.862)	5.433
Outros créditos	(26)	(923)
Depósitos judiciais	(3.936)	-
Obrigações tributárias	104.578	(12.984)
Contribuições a recolher	6.646	(17.818)
Fornecedores	14.869	129.012
Contas a pagar	(6.151)	(30.420)
Projetos em andamento	(559.899)	4.219.462
	<u>(1.156.114)</u>	<u>4.285.297</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	1.957.420	5.982.351
Atividades de investimento		
Imobilizações	(18.162)	(103.250)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(18.162)	(103.250)
Atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos	-	5.020
Parcelamentos	(24.875)	(14.836)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(24.875)	(9.816)
Variação líquida de caixa e equivalente de caixa	1.914.383	5.869.284
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	9.324.746	3.455.462
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício	11.239.129	9.324.746

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 2022 e 31 de dezembro de 2021
(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

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 2022, notadamente a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) - "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.

A autorização para conclusão destas demonstrações contábeis foi concedida pela Administração da Entidade em 03 de outubro de 2023.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(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.

g) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da entidade e também a sua moeda de apresentação.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fundo Fixo	377	976
Bancos	1.011.130	4.156.148
Aplicações Financeiras	10.227.622	5.167.622
Total	<u>11.239.129</u>	<u>9.324.746</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

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Clientes	793.808	3.000
Paypal	4.823	92.269
Total	<u>798.631</u>	<u>95.269</u>

O aumento significativo no saldo da conta de Clientes ao término do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 é resultante da emissão de duas faturas à AMBEV S.A., as quais foram quitadas em janeiro e março de 2023.

O saldo da conta PayPal refere-se a doações recebidas pela Entidade que se encontravam à disposição para a diretoria e que foram transferidos para a conta bancária durante o exercício findo em dezembro de 2022.

NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
IRRF a recuperar	112	112
IRRF 0561 a recuperar	665	999
COFINS s/ projetos em andamento	999	5.866
ISS retido a compensar	689	689
Demais impostos a recuperar	-	665
Total	<u>2.465</u>	<u>8.331</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 7 - DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Seguros a vencer	1.186	-
Vale refeição	8.720	8.257
Vale transporte	4.779	2.469
Assinatura de software	2.878	-
Total	<u>17.563</u>	<u>10.726</u>

NOTA 8 - ADIANTAMENTOS A TERCEIROS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Adiantamentos a fornecedores	9.545	2.992
Empréstimos a funcionários	6.948	3.700
Adiantamento de despesas de viagens	705	2.644
Total	<u>17.198</u>	<u>9.336</u>

NOTA 9 - OUTROS CRÉDITOS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Tributos não retidos de terceiros a reembolsar	948	923
Total	<u>948</u>	<u>923</u>

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 - DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Depósitos judiciais	3.936	-
Total	<u>3.936</u>	<u>-</u>

O saldo da conta Depósitos Judiciais em 31 de dezembro de 2022 refere-se ao depósito sob juízo da rescisão contratual da colaboradora Najara Mendes a qual se encontrava afastada da Entidade por motivo doença desde 20/04/2021.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 11 - 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	15.074	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)	(142.792)	
(-) Depr. Acum. s/ Computadores e periféricos	(8.996)	(15.123)	(24.119)	
Total	1.164.024	(12.797)	1.151.227	

Contas	31/12/2021	Adições	31/12/2022	Taxa de Depreciação
Móveis e Utensílios	135.372	18.162	153.534	10%
Benfeitorias em bens de terceiros	1.137.538	-	1.137.538	4%
Aparelhos de comunicação	15.074	-	15.074	10%
Máquinas e equipamentos	270.253	-	270.253	10%
Computadores e periféricos	108.985	-	108.985	20%
(-) Depr. Acum. s/ Móveis e Utensílios	(73.496)	(14.321)	(87.817)	
(-) Amort. Acum. s/ Benfeitorias	(271.783)	(45.502)	(317.285)	
(-) Depr. Acum. s/ Aparelhos Comunicação	(3.805)	(3.015)	(6.820)	
(-) Depr. Acum. s/ Máquinas e Equipamentos	(142.792)	(27.025)	(169.817)	
(-) Depr. Acum. s/ Computadores e periféricos	(24.119)	(21.599)	(45.718)	
Total	1.151.227	(93.300)	1.057.927	

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(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	<u>28.025</u>	<u>(5.700)</u>	<u>22.325</u>	

Contas	31/12/2021	Adições	31/12/2022	Taxa de Amortização
Licença de uso de software	28.500	-	28.500	20%
(-) Amort. Acum. s/ Licença de uso de software	(6.175)	(5.700)	(11.875)	
Total	<u>22.325</u>	<u>(5.700)</u>	<u>16.625</u>	

NOTA 12 - FORNECEDORES

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores de materiais	129.950	95.629
Fornecedores de serviços	93.382	112.834
Total	<u>223.332</u>	<u>208.463</u>

NOTA 13 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Tributos federais	100.604	36.066
Tributos municipais	40.040	-
Total	<u>140.644</u>	<u>36.066</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

a) Tributos Federais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
COFINS a recolher	60.792	-
IRRF s/ folha a recolher	35.646	29.060
Contribuições retidas a recolher	3.121	5.300
IRRF s/ retido de terceiros	1.045	1.706
Total	<u>100.604</u>	<u>36.066</u>

b) Tributos Municipais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ISS a recolher	40.040	-
Total	<u>40.040</u>	<u>-</u>

NOTA 14 - CONTRIBUIÇÕES E TAXAS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
INSS a recolher	52.292	47.893
Contribuição sindical	204	204
PIS s/ folha de pagamento a recolher	1.499	1.771
FGTS a recolher	14.789	12.270
Total	<u>68.784</u>	<u>62.138</u>

NOTA 15 - PARCELAMENTOS – CIRCULANTE

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Parcelamento previdenciário cód. 4308	24.875	24.875
Total	<u>24.875</u>	<u>24.875</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 16 - CONTAS A PAGAR

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Rescisão de contrato a pagar	3.936	-
Autônomos a pagar	10.396	27.884
Reembolso de despesas	172	172
Água e esgoto a pagar	1.951	-
Telefone/internet a pagar	130	-
Cartão de crédito	-	2.532
Energia elétrica	36	3.030
Total	<u>16.621</u>	<u>33.618</u>

NOTA 17 - PROVISÕES FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Provisão de Férias	64.347	56.321
Provisão de INSS s/ Férias	17.245	15.074
Provisão de FGTS s/ Férias	5.148	4.500
Total	<u>86.740</u>	<u>75.894</u>

NOTA 18 - PROJETOS EM ANDAMENTO

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Instituto Alok / SP Global	63.411	94.383
INTL FCSTONE banco de câmbio	343.815	122.186
Crown Agents Bank / Instituto IBRF	1.458.333	2.077.179
Charities Aid foundation América (PEPSICO)	507.340	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	194.837	30.000
XP Investimentos	-	100.000
Takeda Distribuidora Ltda	-	172.500
Fundação Ford	239.634	-
Aymore - Santander	166.667	-
Jp Morgan Chase Foundation	958.027	-
Dênis Benchimol	83.334	-
Fundação Casas Bahia	124.833	-
Total	<u>4.140.231</u>	<u>4.700.130</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Cozinhas Solidárias 2022 - Inovações no Projeto e Novos Territórios

Em setembro de 2022 atingimos mais um marco relacionado à expansão territorial do programa Cozinha Solidária, levando a metodologia Gastromotiva de implantação de cozinhas de base comunitária para o Centro-Oeste brasileiro. Ampliamos o alcance do nosso impacto nas bases institucionais onde a Cozinha Solidária já possui atuação, replicando o programa Cozinhas Solidárias por meio da abertura de cozinha em Seropédica e em Salvador, com abertura de nova cozinha em Feira de Santana.

Além das novas regiões e públicos atendidos, a manutenção de 44 unidades de produção localizadas no Rio de Janeiro, São Paulo, Curitiba, Salvador e Manaus permaneceu sendo uma das frentes de trabalho fundamentais enquanto estratégia contínua para atuação no combate à fome e fortalecimento de iniciativas que contribuam para o desenvolvimento comunitário de territórios em insegurança alimentar.

Educacional 2022

Em 2022, tivemos a retomada do curso: Formação Básica em cozinha na cidade de Petrópolis e o investimento no Planejamento Digital.

A Gastromotiva vem investindo em diferentes recursos para ampliar a atuação na esfera da educação, tanto territorialmente quanto quando falamos de novos públicos. Com a digitalização dos conteúdos educacionais, foi possível criar uma biblioteca e torná-los customizáveis para atender a diversos tipos de cursos e demandas de parceiros.

A Gastromotiva ofertará produtos no formato presencial, híbrido e online; com conteúdo síncrono e assíncrono.

Educação para transformação: Os recursos educacionais da Gastromotiva possibilitarão a customização das trilhas educacionais onde poderemos atender diferentes demandas. Viabilizar novas perspectivas com um mesmo portfólio e assim possibilitar a versatilidade do investimento financeiro.

Escalabilidade: Maior número de pessoas impactadas através dos cursos assíncronos de prateleira.

Novos territórios: Expansão territorial a partir do ensino à distância.

Novos públicos: Ampliação do público beneficiário dos projetos educacionais e de impacto da Gastromotiva.

Para possibilitar o planejamento digital da Gastromotiva a estratégia de investimento se desdobrou em três principais pilares:

- Investimento em aprimoramento/desenvolvimento de 52 módulos educacionais
- Investimento em uma Plataforma de educação que otimiza cadastro, seleção e comunicação com os alunos
- Investimento e customização de ambiente virtual de aprendizagem (AVA ou LMS)

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 19 - PARCELAMENTOS – NÃO CIRCULANTE

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Parcelamento previdenciário	-	24.875
Total	<u>-</u>	<u>24.875</u>

NOTA 20 - PATRIMÔNIO SOCIAL

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Superávits Acumulados	5.462.427	3.871.513
Superávit do Exercício	2.990.768	1.585.310
Total	<u>8.453.195</u>	<u>5.456.823</u>

NOTA 21 - RECEITAS OPERACIONAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas de Doações, Eventos e Projetos		
Doações	3.157.357	4.215.324
Eventos	90.000	-
Projetos	6.981.867	5.339.058
Patrocínios	2.637.972	120.000
Produtos	6.183	-
Prestação de Serviços	939.602	1.219.316
Total	<u>13.812.981</u>	<u>10.893.698</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Outras Receitas Operacionais		
Doações não financeiras	380.978	1.225.344
Outras receitas	-	63
Aviso prévio descontado	3.515	-
Total	<u>384.493</u>	<u>1.225.407</u>

O saldo da conta Doações é composto estritamente por doações de caráter financeiro auferido 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.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 22 - DESpesas com PESSOAL

	2022	2021
Salários, gratificações e auxílios	1.122.989	1.161.233
INSS	364.313	399.037
Vale Gás	213.560	-
Provisão de férias	190.508	193.659
Provisão de 13º salário	135.807	133.000
Ticket refeição	124.392	121.906
FGTS	100.890	137.427
Treinamento de pessoal	56.800	1.022
Vale transporte	48.816	31.641
Bolsa auxílio	30.886	18.802
Indenizações trabalhistas	24.349	60.065
PIS s/ folha de pagamento	12.891	13.213
Roupas e uniformes	6.798	22.704
Seguro de vida	3.647	3.349
Exame médico	2.937	6.649
Total	2.439.583	2.303.707

NOTA 23 - DESpesas Administrativas

	2022	2021
Remuneração De Dirigentes	330.064	330.064
Serviços Prestados - Pessoa Física	286.617	473.998
Viagens	178.653	183.342
Serviços De Comunicação	151.203	268.579
Encargos De Deprec. E Amortizações	117.162	108.589
Honorários Contábeis	103.069	90.117
Anúncios/Propagandas/Vídeos	89.370	-
Consultoria/Assessoria	89.075	87.000
Assinaturas	76.482	45.207
Serviços Gráficos	48.746	-
Serviço De Designer	48.417	-
Conservação/Manutenção	36.283	29.267
INSS S/ Autônomos	34.277	52.140
Água E Esgoto	26.175	10.845
Manutenção De Equipamentos	23.854	19.485
Sistemas E Infraestrutura	18.147	56.645
Internet	17.741	46.054
Aluguel	16.950	9.050
Brindes	14.596	-
Luz E Força	13.471	49.616
Serviços De Transporte	13.008	3.700
Transporte Diretoria	12.852	1.547
Confraternização/ Eventos	12.344	10.314

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Gás	11.480	6.425
Lanches E Refeições	11.092	19.317
Telefone	10.759	8.315
Apoio Administrativo	10.712	3.500
Material De Limpeza	9.968	6.662
Condução	8.571	4.888
Materiais De Informática	7.134	7.273
Serviços De Entrega/Mensageiro	4.795	11.686
Material De Uso E Consumo	1.345	11.532
Serviços/Utensílios De Copa Cozinha	-	9.400
Transporte Institucional	-	13.325
Serviços Auditoria	-	17.500
Despesas Diretoria	-	38.439
Outras Despesas Administrativas	37.645	36.307
Total	1.872.057	2.070.128

NOTA 24 - DESPESAS COM EVENTOS

	2022	2021
Insumos	460.841	1.213.796
Serviços de terceiros	126.712	83.572
Viagens	28.626	1.161
Eventos	1.992	33.722
Alimentação	12.472	15.884
Auxílio transportes	675	3.731
Convênios e programas	1.398	1.260
Embalagens	66.853	-
Transporte empreendedor	-	200
Uniformes	17.091	-
Gestão de recursos	-	359.542
Serviços gráficos	25.283	130.956
Transporte voluntário	-	738
Campanhas	2.104	-
Cursos de capacitação	112.450	122.103
Transportes viagens	619	431
Assessoria / consultoria	669.556	267.085
Anúncios e propagandas	14.645	103.801
Coleta de resíduos	15.065	10.815
Serviços de comunicação	-	10.638
Apoio parceiros	5.000	-
Sistemas e infraestrutura	17.550	-
Serviços prestados	213.266	-
Material de limpeza	11.310	-
Utensílios de cozinha	19.059	-
Cestas básicas	24.962	-
Total	1.847.529	2.359.435

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 25 - DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ISS	46.223	59.589
COFINS	71.410	92.668
IRRF s/ royalties	-	6.548
ISS CEPOM	388	821
Total	<u>118.021</u>	<u>159.626</u>

NOTA 26 - COZINHAS SOLIDÁRIAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Apoio empreendedor	1.640.088	971.465
Serviço prestado	40.255	-
Consultoria	-	175.190
Insumos	2.465.698	1.368.646
Anúncios/Propagandas/Vídeos	6.515	25.075
Transporte	25.926	22.312
Copa e cozinha	20.096	83.542
Materiais de escritório	388	1.997
Conservação e manutenção	1.380	294
Correios	1.826	1.001
Alimentação	2.051	634
Materiais de uso e consumo	3.160	-
Embalagens	727.609	500.819
Material de limpeza	55.894	41.465
Cozinhas Solidarias - Manaus	-	392.252
Transporte - Voluntários	371	1.568
Gás	26.263	264
Produção gráfica	1.132	3.566
Locação de equipamentos	85	191
Cesta básica	236.402	84.523
Aluguel	15.673	3.000
Cursos e capacitação	1.440	2.865
Internet	428	1.400
Uniformes	17.147	230
Viagens	5.478	-
Energia Elétrica	187	-
Água e Esgoto	772	-
Taxas	2.691	-
Frete	38.558	-
Apoio parceiros	36.780	-
Total	<u>5.374.293</u>	<u>3.682.299</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 27 - RESULTADO FINANCEIRO

	2022	2021
Receitas Financeiras		
Juros recebidos	-	707
Descontos obtidos	229	99
Rendimento s/ aplicações financeiras	526.710	116.616
	526.939	117.422
Despesas Financeiras		
Juros e Multas	(7.810)	(25.918)
IRRF s/ aplicações financeiras	(39.056)	(2.040)
Despesas bancárias	(20.658)	(25.295)
IOF	(14.638)	(14.037)
Variação cambial	-	(8.731)
	(82.162)	(76.021)
Total	444.777	41.401

NOTA 28 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

Durante o exercício findo em dezembro de 2022, para o preparo e fornecimento das refeições, a Gastromotiva contou com 2.754 horas de trabalho voluntário, fornecido por voluntários da sociedade civil.

A monetização está assim demonstrada:

2022				
Programa de Ação	Quantidade	Parâmetro	Valor Unitário	Valor Total
Voluntariado	2.754	Horas	35	96.390
			Total	96.390

2021				
Programa de Ação	Quantidade	Parâmetro	Valor Unitário	Valor Total
Voluntariado	4.320	Horas	35	349.800
Total				349.800

No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a Gastromotiva serviu 95.387 mil refeições gratuitas para convidados, atendidos através do seu restaurante comunitário do refeitório da entidade, conforme relatório de balanço social de 2022.

No decorrer do ano-calendário de 2022 foi instituído na entidade o projeto Cozinhas Solidárias (nota 26) que conseguiu produzir e distribuir 1.137.691 refeições solidárias.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Através dos cursos gratuitos, EMPREENDA e COZINHEIRO, formou 110 alunos no decorrer exercício, conforme relatório de balanço social de 2022.

A monetização está assim demonstrada:

2022				
Programa de Ação	Quantidade	Parâmetro	Valor Unitário	Valor Total
Programa Cozinha Solidária	1.137.691	Refeições	9,00	10.239.219
Refeitório Gastromotiva	95.387	Refeições	10,00	953.870
Curso	110	Alunos	3.180	349.800
Total				11.542.889

2021				
Programa de Ação	Quantidade	Parâmetro	Valor Unitário	Valor Total
Refeições	961.955	Refeições	10,30	9.908.137
Cursos	110	Alunos	3.180	151.200
Total				10.059.337

Apesar de uma diminuição significativa no número horas concedidas de voluntários a associação conseguiu entregar 1.137.691 refeições ao em seu refeitório um número expressivamente aos 961.955 de refeições servidas no exercício de 2022.

Em 2021, por conta da Pandemia, devido a uma maior mobilização social houve um aumento pontual no número de voluntários, gerando assim o volume de 4.300 horas voluntariadas para a associação. No exercício findo em dezembro de 2022 o número de horas voluntariadas para a entidade foi reduzido para 2.754.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 29 - 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 2022:

a. Sobre as Receitas Auferidas:

2021

	Em reais			
	Valor da receita	COFINS (7,6%)	COFINS (4%)	Total
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>

2022

	Em reais			
	Valor da receita	COFINS (7,6%)	COFINS (4%)	Total
Eventos	90.000	6.840	-	6.840,00
Projetos	6.981.867	530.622	-	530.622
Patrocínios	2.637.972	200.486	-	200.486
Produtos	6.183	470	-	470
Outras receitas	3.515	267	-	267
Receitas financeiras	526.939	-	21.078	21.078
	<u>10.246.476</u>	<u>738.685</u>	<u>21.078</u>	<u>759.762</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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>

	Em Reais	Em Reais
	31/12/2022	31/12/2021
Resultado do exercício	2.990.768	1.476.515
CSLL (9%)	269.169	132.886
IRPJ (15%)	448.615	221.477
Adicional IRPJ (10% s/ resultado acima de R\$ 240.000)	275.077	123.652
Total das isenções sobre o resultado	<u>992.861</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>

	Em Reais	Em Reais
	31/12/2022	31/12/2021
Isenções sobre a receita	759.762	419.590
Isenções sobre o resultado	992.861	478.015
Total das isenções sobre o resultado	<u>1.752.623</u>	<u>897.605</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 30 - 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 2022, data de encerramento do exercício de 2022, até a data de emissão deste relatório, exceto quanto ao assunto descrito no primeiro parágrafo, 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, 31 de dezembro 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