



ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis relativas ao Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023



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 2023 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 2023, 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, 10 de outubro de 2024.

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

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

Vinicius Bandeira Schiavelli Marques
Contador CRC 1SP275917/O-4 “S” RJ

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$)

ATIVO	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante		
Caixa e equivalente de caixa	4	8.800.919
Contas a receber	5	63.302
Impostos a recuperar	6	2.465
Despesas antecipadas	7	17.044
Adiantamentos a terceiros	8	60.732
Outros créditos	9	1.309
Total do Ativo Circulante		8.945.771
Não Circulante		
Depósitos judiciais	10	3.936
Imobilizado	11	1.158.763
Intangível	11	10.925
Total do Ativo Não Circulante		1.173.624
TOTAL DO ATIVO		10.119.395

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$)

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante		
Fornecedores	14	164.815
Obrigações tributárias	12	42.204
Contribuições e taxas	13	70.529
Contas a pagar	15	35.745
Provisões de férias e encargos sociais	16	80.693
Projetos em andamento	17	<u>2.590.847</u>
Total do passivo circulante		<u>2.984.833</u>
Patrimônio social	18	
Superávits acumulados		7.134.562
Total do patrimônio social		<u>7.134.562</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		<u><u>10.119.395</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$)

	Nota	2023
Receitas operacionais	19	
Doações		1.425.712
Eventos		532.368
Projetos		2.516.707
Produtos		11.861
Prestação de serviços		221.487
Receitas de vendas		42.971
		4.751.106
Outras receitas operacionais	19	
Doação, brindes		198.891
		198.891
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e gerais	20	(2.876.229)
Despesas com pessoal	21	(2.411.468)
Despesas com eventos	22	(676.509)
Despesas tributárias	23	(31.490)
Cozinhas solidárias	24	(873.644)
		(6.869.340)
Resultado antes do resultado financeiro		(1.919.343)
Resultado financeiro	25	
Receitas financeiras		720.354
Despesas financeiras		(119.688)
		600.666
Outras receitas e despesas	26	
Receitas com gratuidades e voluntariado		13.969.850
Despesas com gratuidades e voluntariado		(13.969.850)
		-
Déficit do exercício		(1.318.677)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTUAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$)

Descrição	Superávits Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	8.453.195	8.453.195
Ajustes de exercícios anteriores	45	45
Déficit do exercício	(1.318.677)	(1.318.677)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	7.134.563	7.134.563

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$)

Atividades operacionais	31/12/2023
Superávits (Déficits) acumulados	(1.318.677)
Ajustes de exercícios anteriores	45
Depreciações e Amortizações	127.600
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício ajustado	(1.191.032)
(Aumento) redução dos ativos operacionais	
Contas a receber	735.329
Despesas antecipadas	519
Adiantamentos a terceiros	(43.535)
Outros créditos	(360)
Obrigações tributárias	(98.438)
Contribuições a recolher	1.745
Fornecedores	(58.517)
Contas a pagar	13.076
Projetos em andamento	(1.549.384)
	<u>(999.565)</u>
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	(2.190.597)
Atividades de investimento	
Imobilizações	(222.738)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(222.738)
Atividades de financiamento	
Empréstimos e financiamentos	(24.875)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(24.875)
Variação líquida de caixa e equivalente de caixa	(2.438.210)
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	11.239.129
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício	8.800.919

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.
ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(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 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.

A autorização para conclusão destas demonstrações contábeis foi concedida pela Administração da Entidade em 10 de outubro de 2024.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(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 o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	<u>31/12/2023</u>
Fundo Fixo	2.109
Bancos	698
Aplicações Financeiras	8.798.112
Total	<u><u>8.800.919</u></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>31/12/2023</u>
Clientes	30.531
Paypal	10.913
Cartão de Crédito	21.858
Total	<u><u>63.302</u></u>

A diminuição significativa no saldo da conta de Clientes ao término do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 é resultado do recebimento de duas faturas da AMBEV S.A., as quais foram emitidas em 2022 e quitadas em janeiro e março de 2023.

Já 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 2023.

O Saldo da conta Cartão de Crédito refere-se as vendas restaurante filial Lapa RJ.

NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>31/12/2023</u>
IRRF a recuperar	112
IRRF 0561 a recuperar	999
DARF 6324 a recuperar	665
ISS retido a compensar	689
Total	<u><u>2.465</u></u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 7 - DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>31/12/2023</u>
Seguros a vencer	107
Vale refeição	11.965
Vale transporte	3.432
Assinatura de software	1.540
Total	<u><u>17.044</u></u>

NOTA 8 - ADIANTAMENTOS A TERCEIROS

	<u>31/12/2023</u>
Adiantamentos a fornecedores*	59.088
Empréstimos a funcionários	600
Adiantamento de despesas de viagens	1.044
Total	<u><u>60.732</u></u>

* Em 2023 houve adiantamento para o “Projeto almoço Coca Cola”, para compra de equipamento de informática, para manutenção elétrica e das calhas, tudo a depender da emissão das notas.

NOTA 9 - OUTROS CRÉDITOS

	<u>31/12/2023</u>
Tributos não retidos de terceiros a reembolsar	1.309
Total	<u><u>1.309</u></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.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 10 - DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<u>31/12/2023</u>
Depósitos judiciais	3.936
Total	<u><u>3.936</u></u>

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

NOTA 11 - IMOBILIZADO

<u>Contas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>Taxa de Depreciação</u>
Móveis e Utensílios	153.534	27.575	181.109	10%
Benfeitorias em bens de terceiros	1.137.538	74.995	1.212.533	4%
Aparelhos de comunicação	15.074	2.519	17.593	20%
Máquinas e equipamentos	270.253	79.609	349.862	10%
Computadores e periféricos	108.985	38.039	147.024	20%
(-) Depreciação acumulada sobre Móveis e Utensílios	(87.817)	(16.031)	(103.848)	-
(-) Amortização acumulada sobre Benfeitorias	(317.285)	(46.630)	(363.915)	-
(-) Depreciação acumulada sobre Aparelhos Comunicação	(6.820)	(3.477)	(10.297)	-
(-) Depreciação acumulada sobre Máquinas e Equipamentos	(169.817)	(29.154)	(198.971)	-
(-) Depreciação acumulada sobre Computadores e periféricos	(45.718)	(26.609)	(72.327)	-
Total	<u><u>1.057.927</u></u>	<u><u>(100.836)</u></u>	<u><u>1.158.763</u></u>	-

Intangível

<u>Contas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>Taxa de Amortização</u>
Licença de uso de software	28.500	-	28.500	20%
(-) Amortização Acumulada sobre Licença de uso de software	(11.875)	(5.700)	(17.575)	
Total	<u><u>16.625</u></u>	<u><u>(5.700)</u></u>	<u><u>10.925</u></u>	

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 12 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>31/12/2023</u>
Tributos federais	39.652
Tributos municipais	2.552
Total	<u>42.204</u>

a) Tributos Federais

	<u>31/12/2023</u>
COFINS a recolher	3.880
IRRF s/ folha a recolher	34.326
Contribuições retidas a recolher	1.116
IRRF s/ retido de terceiros	330
Total	<u>39.652</u>

b) Tributos Municipais

	<u>31/12/2023</u>
ISS a recolher	2.552
Total	<u>2.552</u>

NOTA 13 - CONTRIBUIÇÕES E TAXAS

	<u>31/12/2023</u>
INSS a recolher	53.847
Contribuição sindical	203
PIS s/ folha de pagamento a recolher	1.552
FGTS a recolher	14.927
Total	<u>70.529</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 14 - FORNECEDORES

	<u>31/12/2023</u>
Fornecedores de Materiais	91.201
Fornecedores de Serviços	73.614
Total	<u>164.815</u>

NOTA 15 - CONTAS A PAGAR

	<u>31/12/2023</u>
Rescisão de contrato a pagar	3.936
Autônomos a pagar	940
Reembolso de despesas	172
Água e esgoto a pagar	9.563
Telefone/internet a pagar	104
Cartão de crédito	13.187
Energia elétrica	7.843
Total	<u>35.745</u>

NOTA 16 - PROVISÕES FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS

	<u>31/12/2023</u>
Provisão de Férias	59.861
Provisão de INSS s/ Férias	16.043
Provisão de FGTS s/ Férias	4.789
Total	<u>80.693</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 17 - PROJETOS EM ANDAMENTO

	<u>31/12/2023</u>
Charities Aid foundation América (PEPSICO)	871.612
Brookfield	48.306
Bemisa Brasil EXP Mineral	236.452
Fundação Ford	48.502
Jp Morgan Chase Foundation	1.004.727
Dênis Benchimol	200.000
Foudation Du Groupe Pictet	36.926
Fonds de Dotation Stop Hunger	144.322
Total	<u><u>2.590.847</u></u>

Cozinhas Solidárias 2023 - Inovações no Projeto e Novos Territórios

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;
- (ii) a formação educacional dos cozinheiros sociais com foco em Empreendedorismo e Negócios Sociais; e
- (iii) 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 o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 18 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>31/12/2023</u>
Superávits Acumulados	8.453.240
Déficit / Superávit do Exercício	(1.318.678)
Total	<u><u>7.134.562</u></u>

NOTA 19 - RECEITAS OPERACIONAIS

	<u>2023</u>
Receitas de Doações, Eventos e Projetos	
Doações	1.425.712
Eventos	532.368
Projetos institucional	2.516.707
Produtos	11.861
Prestação de Serviços	221.487
Receita de Vendas	42.971
Total	<u><u>4.751.106</u></u>
	<u>2023</u>
Outras Receitas Operacionais	
Doações não financeiras	198.891
Total	<u><u>198.891</u></u>

O saldo da conta de 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.

Para uma melhor classificação contábil, durante o ano de 2023, os valores arrecadados para financiamento dos projetos em andamento passaram a ser classificados no grupo Projetos do Passivo circulante conforme nota 18.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 20 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	2023
Consultoria/Assessoria	607.655
Apoio Administrativo	361.616
Remuneração de Dirigentes	330.264
Serviços Prestados - Pessoa Física	198.682
Viagens	189.302
Encargos de Depreciação e Amortizações	127.600
Honorários Contábeis	111.762
Serviços de Comunicação	103.325
Anúncios/Propagandas/Vídeos	100.668
Assinaturas	97.514
Confraternização/ Eventos	82.101
Assessoria Imprensa	75.833
Água e Esgoto	50.536
Serviço de Designer	45.494
Luz e Força	40.251
Conservação/Manutenção	28.644
Aluguel	27.461
Sistemas e Infraestrutura	26.732
Transporte/Alimentação Diretoria	26.082
Serviços/Utensílios De Copa Cozinha	23.142
Lanches e Refeições	16.709
Serviços de Transporte	15.933
Gás	15.288
Locação de Equipamentos	12.995
Manutenção de Equipamentos	12.342
Condução	11.830
Serviços Gráficos	11.551
Material de Limpeza	11.525
Cursos/Capacitação	9.390
Seguro	9.179
Material de Escritório	8.884
Brindes	8.799
Coleta de Resíduos	8.282
Internet	7.877
Honorários Advocatícios	7.751
Auxílio Transporte	7.714
Materiais de Informática	6.912
Telefone	6.536
Despesa com Segurança	4.800
Serviços de Entrega/Mensageiro	4.325
Outras Despesas Administrativas	22.943
Total	2.876.229

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 21 - DESPESAS COM PESSOAL

	<u>2023</u>
Salários, gratificações e auxílios	1.216.175
INSS	412.139
Provisão de férias	199.513
Provisão de 13º salário	142.836
Ticket refeição	142.147
FGTS	137.537
Treinamento de pessoal	5.328
Vale transporte	48.772
Bolsa auxílio	27.138
Indenizações trabalhistas	23.991
PIS sobre folha de pagamento	13.847
Roupas e uniformes	7.475
Seguro de vida	4.595
Exame médico	5.890
Assistência Médica	24.085
Total	<u>2.411.468</u>

As principais variações nas despesas com pessoal foram as seguintes:

Vale gás - refere-se aos gastos relacionados a projetos patrocinados pela Petrobrás, que foram concluídos durante o exercício findo encerrado em 31 de dezembro de 2022.

Assistência médica – Diz respeito aos custos com plano de saúde que foi implementado pela Administração ao longo do exercício de finalizado em 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 22 - DESPESAS COM EVENTOS

	<u>2023</u>
Insumos	332.772
Serviços de terceiros	27.225
Eventos	5.147
Alimentação	8.472
Auxílio transportes	2.742
Embalagens	50.975
Uniformes	8.502
Serviços gráficos	6.977
Cursos de capacitação	18.741
Assessoria / consultoria	52.181
Anúncios e propagandas	41.100
Coleta de resíduos	8.946
Sistemas e infraestrutura	5.355
Material de limpeza	16.640
Despesas sobre projetos	75.541
Fretes	5.855
Manutenção de Equipamentos	6.618
Manutenção e Conservação	1.350
Locação de Equipamentos	609
Material Descartável	357
Transporte empreendedor	350
Material de Escritório	54
Total	<u>676.509</u>

NOTA 23 - DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	<u>2023</u>
ISS	11.074
COFINS	16.833
IRRF s/ royalties	2.930
ISS CEPOM	653
Total	<u>31.490</u>

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 24 - COZINHAS SOLIDÁRIAS

	2023
Apoio empreendedor	536.712
Serviço prestado	32.441
Insumos	113.050
Anúncios/Propagandas/Vídeos	1.000
Transporte	15.871
Copa e cozinha	240
Materiais de escritório	696
Alimentação	813
Embalagens	1.000
Material de limpeza	1.395
Transporte – Voluntários	673
Produção gráfica	752
Cesta básica	23.193
Aluguel	2.000
Internet	1.536
Água e Esgoto	1.908
Frete	70.214
Apoio parceiros	68.800
Apoio Administrativo	800
Locação de Espaço	550
Total	873.644

A redução expressiva nas despesas com projetos no ano 2023 em relação ao ano anterior se deu em função dos valores despendidos com projetos em andamento durante o ano passarem a ser classificados no grupo Projetos do Passivo Circulante para uma melhor identificação e demonstração contábil conforme nota 18.

NOTA 25 - RESULTADO FINANCEIRO

	2023
Receitas Financeiras	
Juros recebidos	36
Descontos obtidos	3.843
Rendimento s/ aplicações financeiras	716.475
	720.354
Despesas Financeiras	
Juros e Multas	(10.783)
IRRF s/ aplicações financeiras	(69.951)
Despesas bancárias	(16.908)
IOF	(20.283)
Perdas s/ Aplicações Financeiras	(1.763)
	(119.688)
Total	600.666

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 26 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

Durante o exercício findo em dezembro de 2023, para o preparo e fornecimento das refeições, a Gastromotiva contou com 2.226 horas de trabalho voluntário, fornecido por voluntários da sociedade civil.

A monetização está assim demonstrada:

2023				
Programa de Ação	Quantidade	Parâmetro	Valor Unitário	Valor Total
Voluntariado	2.226	Horas	35	77.910
			Total	77.910

No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 a Gastromotiva serviu 63.854 mil refeições gratuitas para convidados, atendidos através do seu restaurante comunitário do refeitório da entidade, conforme relatório de balanço social de 2023.

No decorrer do ano-calendário de 2023 o projeto Cozinhas Solidárias (nota 25) conseguiu produzir e distribuir 1.145.628 refeições solidárias.

Através dos cursos gratuitos, EMPREENDA e COZINHEIRO, formou 1.404 alunos no decorrer exercício, conforme relatório de balanço social de 2023. O aumento significativo no número de alunos se deve a criação de cursos com base no método a distância.

A monetização está assim demonstrada:

2023				
Programa de Ação	Quantidade	Parâmetro	Valor Unitário	Valor Total
Programa Cozinha Solidária	1.145.628	Refeições	10,00	11.456.280
Refeitório Gastromotiva	63.854	Refeições	10,00	638.540
Curso	1.404	Alunos	1.280,00	1.797.120
Voluntariado	2.226	Horas	35	77.910
Total				13.969.850

Apesar de uma diminuição no número horas concedidas de voluntários a associação conseguiu entregar em 2023, 1.145.628 refeições ao em seu refeitório um número expressivamente aos 1.137.691 de refeições servidas no exercício de 2022.

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 27 - 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 2023:

a. Sobre as Receitas Auferidas

	2023			
	Em reais			
	Valor da receita	COFINS (7,6%)	COFINS (4%)	Total
Eventos	532.368	40.459,95	-	40.459,95
Projetos	2.516.707	191.270	-	191.270
Produtos	11.861	901	-	901
Receitas financeiras	720.354	-	28.814	28.814
	3.781.290	232.631	28.814	261.445

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

	Em Reais
	31/12/2023
Resultado do exercício	-
CSLL (9%)	-
IRPJ (15%)	-
Adicional IRPJ (10% s/ resultado acima de R\$ 240.000)	-
Total das isenções sobre o resultado	-

No exercício findo em 31/12/2023 a entidade apresentou um resultado negativo de R\$ 1.318.677,78, não indicando, portanto, impostos a pagar considerando uma apuração com base no lucro real.

c. Total de isenções tributárias:

	Em Reais
	31/12/2023
Isenções sobre a receita	261.445
Total das isenções sobre o resultado	261.445

ASSOCIAÇÃO INCUBADORA SOCIAL GASTROMOTIVA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 28 - EVENTOS SUBSEQUENTES

A entidade declara que na data de encerramento do exercício de 2023, 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, 10 de outubro de 2024.

Assinado digitalmente na ZapSign por
David Daniel Hertz

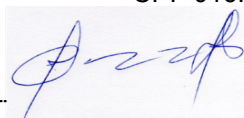
David Daniel Hertz

Data: 14/11/2024 18:59:16.827 (UTC-0300)

David Daniel Hertz

Presidente

CPF 016.143.899-77



Assinado digitalmente na ZapSign por
Alexandre Andrade da Silva

Data: 19/11/2024 16:37:25.548 (UTC-0300)

Organização Contábil Felix, Andrade

e Contadores Associados

Alexandre Andrade da Silva

Contador

CRC-RJ nº. 065.368/O-0

Relatório de Assinaturas

Datas e horários em UTC-0300 (America/Sao_Paulo)

Última atualização em 14 Novembro 2024, 18:59:17

Status: Em-Curso

Documento: Demonstrações Financeiras_Gastromotiva_2023_PORT.Docx

Número: 0f400855-44de-4ded-bc24-7689de99cc57


Data da criação: 14 Novembro 2024, 18:46:03

Hash do documento original (SHA256): 9eaf65dcfdf40aedf770b56f1ac7c19f65b6668a01f301f92c0893b1c1c26b69



Assinaturas

1 de 1 Assinaturas

<p>Assinado  via ZapSign by Truora</p> <p>DAVID DANIEL HERTZ</p> <p>Data e hora da assinatura: 14 Novembro 2024, 18:59:16</p> <p>Token: 893eed5-0da7-4e73-815b-8045d72f8284</p>	<p>Assinatura</p> <p><i>David Daniel Hertz</i></p> <p>David Daniel Hertz</p>
<p>Pontos de autenticação:</p> <p>Telefone: + 5521965620033</p> <p>E-mail: david@gastromotiva.org</p> <p>Nível de segurança: Validado por código único enviado por e-mail</p>	<p>IP: 189.120.75.214</p> <p>Dispositivo: Mozilla/5.0 (Macintosh; Intel Mac OS X 10_15_7)</p> <p>AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/130.0.0.0 Safari/537.36</p>

INTEGRIDADE CERTIFICADA - ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

[Confirme a integridade do documento aqui.](#)



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento número 0f400855-44de-4ded-bc24-7689de99cc57, segundo os [Termos de Uso da ZapSign](#), disponíveis em zapsign.com.br

Relatório de Assinaturas

Datas e horários em UTC-0300 (America/Sao_Paulo)

Última atualização em 19 Novembro 2024, 16:37:25

Status: Em-Curso

Documento: Demonstrações Financeiras_Gastromotiva_2023_PORT.Docx.Pdf

Número: 130aba9a-f0b3-452f-8626-77eda142b581

Data da criação: 19 Novembro 2024, 11:11:17

Hash do documento original (SHA256): e511d19ebefb11170792beff02efa73d0e968deead4a70e641bd2a03b98e671e



Assinaturas

1 de 1 Assinaturas

<p>Assinado  via ZapSign by Truora</p> <p>ALEXANDRE ANDRADE DA SILVA</p> <p>Data e hora da assinatura: 19 Novembro 2024, 16:37:25 Token: 3b785d71-721e-4b6e-bd09-64e22ee17e71</p>	<p>Assinatura</p>  <p>Alexandre Andrade da Silva</p>
<p>Pontos de autenticação:</p> <p>Telefone: + 5521999713390 E-mail: alexandreandrade@ocf.com.br</p>	<p>IP: 177.75.220.220 Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/131.0.0.0 Safari/537.36</p>

INTEGRIDADE CERTIFICADA - ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

[Confirme a integridade do documento aqui.](#)



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento número 130aba9a-f0b3-452f-8626-77eda142b581, segundo os [Termos de Uso da ZapSign](#), disponíveis em zapsign.com.br

ZapSign 130aba9a-f0b3-452f-8626-77eda142b581. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.