



**Medeiros**  
**& Associados**  
Auditors Independents

---

**SER CIDADÃO**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021,  
acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes

# SER CIDADÃO

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

### Conteúdo

|   |       |
|---|-------|
| Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis..... | 1 a 3 |
| Balanços Patrimoniais.....  | 4     |
| Demonstrações do Resultado do Período.....                                  | 5     |
| Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido.....                       | 6     |
| Demonstrações dos Fluxos de Caixa .....                                     | 7     |
| Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.....                          | 8     |



## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Ilmos. Srs. da  
Assembleia Geral e dos Conselhos de Administração, Fiscal e Consultivo da  
**Ser Cidadão**  
Rio de Janeiro - RJ

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **Ser Cidadão**, 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 naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Ser Cidadão** 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.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados e emitido Relatório dos Auditores Independentes, datado de 23 de março de 2022, que não conteve qualquer modificação.

## **Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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 livre 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como 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;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 14 de abril de 2023.

**Anderson  
Targino Franco**

Assinado de forma digital por  
Anderson Targino Franco  
DN: cn=Anderson Targino Franco,  
o=Medeiros & Associados Auditores  
Independentes Ltda.,  
email=anderson@medeirosassociado  
s.com.br, c=BR

**ANDERSON TARGINO FRANCO**  
**SÓCIO - CONTADOR CRC - RJ - 083382/O**

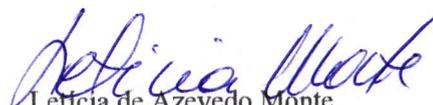
**MEDEIROS & ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES LTDA.**  
**CRC - RJ - 003664/O**

# SER CIDADÃO

## Balancos Patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| Ativo                         | Nota | 2022                | 2021                | Passivo                   | Nota | 2022                | 2021                |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|---------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>Circulante</b>             |      |                     |                     | <b>Circulante</b>         |      |                     |                     |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4    | 1.593.352,05        | 1.375.240,34        | Fornecedores              | 10   | 180,67              | 4.926,25            |
| Valores a Receber             | 5    | 714,00              | 714,00              | Tributos e Contribuições  | 11   | 32.506,06           | 27.485,81           |
| Adiantamentos                 | 6    | 54.111,77           | 30.863,55           | Provisões Trabalhistas    | 12   | 142.108,23          | 104.979,67          |
| Créditos a Receber            | 7    | 1.354,14            | 1.354,14            | Receita Diferida          | 13   | 125.024,30          | -                   |
|                               |      | <b>1.649.531,96</b> | <b>1.408.172,03</b> |                           |      | <b>299.819,26</b>   | <b>137.391,73</b>   |
| <b>Não Circulante</b>         |      |                     |                     | <b>Não Circulante</b>     |      |                     |                     |
| Imobilizado                   | 8    | 2.176.149,88        | 2.031.281,93        | Provisão de Encargos      | 14   | 21.171,73           | 17.457,86           |
| (-) Depreciação Acumulada     | 8    | (863.835,34)        | (753.846,54)        | Projeto Expansão          | 15   | 80.000,00           | -                   |
| Intangível                    | 9    | 7.511,04            | 7.511,04            |                           |      | <b>101.171,73</b>   | <b>17.457,86</b>    |
| (-) Amortização Acumulada     | 9    | (7.511,04)          | (7.054,73)          | <b>Patrimônio Líquido</b> |      |                     |                     |
|                               |      | <b>1.312.314,54</b> | <b>1.277.891,70</b> | Patrimônio Social         | 16   | 2.516.454,10        | 1.751.457,01        |
|                               |      |                     |                     | Superávit / (Déficit)     | 16   | 44.401,41           | 779.757,13          |
|                               |      |                     |                     |                           |      | <b>2.560.855,51</b> | <b>2.531.214,14</b> |
|                               |      | <b>2.961.846,50</b> | <b>2.686.063,73</b> |                           |      | <b>2.961.846,50</b> | <b>2.686.063,73</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
Leticia de Azevedo Monte  
Presidente

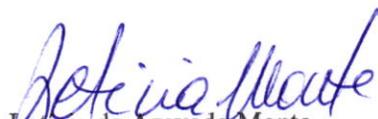
  
Sergio Viana Valente  
Contador - CRC - RJ 38.519/O-9

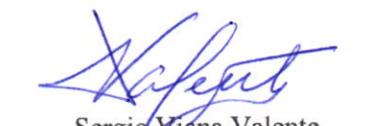
# SER CIDADÃO

## Demonstrações do Resultado do Período Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

|  | Nota | 2022                  | 2021                  |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Receitas</b>                                    |      |                       |                       |
| <b>Atividades de Assistência Social</b>            | 17   |                       |                       |
| Receitas de Projetos                               |      | 3.067.696,22          | 3.533.035,58          |
| Doações  |      | 27.365,00             | 132.704,30            |
| Taxa de Administração                              |      | 342.404,35            | 255.089,00            |
| Trabalho Voluntário                                |      | 86.400,00             | 85.200,00             |
|  |      | <u>3.523.865,57</u>   | <u>4.006.028,88</u>   |
| <b>Custos e Despesas Operacionais</b>              |      |                       |                       |
| <b>Custos das Atividades de Assistência Social</b> |      |                       |                       |
| Custos de Projetos                                 | 18   | (3.147.056,37)        | (2.863.088,11)        |
| Trabalho Voluntário                                | 19   | <u>(86.400,00)</u>    | <u>(85.200,00)</u>    |
|  |      | <u>(3.233.456,37)</u> | <u>(2.948.288,11)</u> |
| <b>Despesa Operacional</b>                         |      |                       |                       |
| Administrativas                                    | 20   | (209.402,48)          | (201.805,28)          |
| Depreciações e Amortizações                        | 21   | <u>(110.445,11)</u>   | <u>(93.654,87)</u>    |
|  |      | <u>(319.847,59)</u>   | <u>(295.460,15)</u>   |
| <b>Resultado Financeiro</b>                        |      |                       |                       |
| Receita Financeira                                 | 22   | 97.118,37             | 29.773,51             |
| Despesa Financeira                                 | 23   | <u>(23.278,57)</u>    | <u>(12.297,00)</u>    |
|  |      | <u>73.839,80</u>      | <u>17.476,51</u>      |
| <b>Superávit ou (Déficit) do Período</b>           |      | <u>44.401,41</u>      | <u>779.757,13</u>     |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
Letícia de Azevedo Monte  
Presidente

  
Sergio Viana Valente  
Contador - CRC - RJ 38.519/O-9

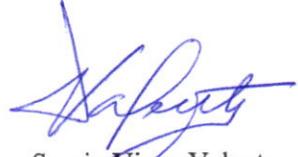
# SER CIDADÃO

## Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

|  | <u>Patrimônio Social</u>   | <u>Superávit / (Déficit)</u> | <u>Patrimônio Líquido</u>  |
|--|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b> | <b>1.573.112,14</b>        | <b>177.889,73</b>            | <b>1.751.001,87</b>        |
| Ajuste de Exercícios Anteriores        | 455,14                     | -                            | 455,14                     |
| Transferência de Resultados Anteriores | 177.889,73                 | (177.889,73)                 | -                          |
| Superávit ou (Déficit) do Período      | -                          | 779.757,13                   | 779.757,13                 |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b> | <b><u>1.751.457,01</u></b> | <b><u>779.757,13</u></b>     | <b><u>2.531.214,14</u></b> |
| Ajuste de Exercícios Anteriores        | (14.760,04)                | -                            | (14.760,04)                |
| Transferência de Resultados Anteriores | 779.757,13                 | (779.757,13)                 | -                          |
| Superávit ou (Déficit) do Período      | -                          | 44.401,41                    | 44.401,41                  |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b> | <b><u>2.516.454,10</u></b> | <b><u>44.401,41</u></b>      | <b><u>2.560.855,51</u></b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
Leticia de Azevedo Monte  
Presidente

  
Sergio Viana Valente  
Contador - CRC - RJ 38.519/O-9

# SER CIDADÃO

## Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

|  | <u>2022</u>                | <u>2021</u>                |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>Varição líquida das disponibilidades</b>                      | <b><u>218.111,71</u></b>   | <b><u>592.261,15</u></b>   |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>     |                            |                            |
| <b>Superávit / Déficit (resultado líquido)</b>                   | <b><u>44.401,41</u></b>    | <b><u>779.757,13</u></b>   |
| Superávit / Déficit  | 44.401,41                  | 779.757,13                 |
| <b>Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa</b>     | <b><u>95.685,07</u></b>    | <b><u>94.110,01</u></b>    |
| Depreciação e amortização  | 110.445,11                 | 93.654,87                  |
| Resultado na venda do imobilizado                                | -                          | -                          |
| Outros ajustes   | (14.760,04)                | 455,14                     |
| <b>Variações de ativos e passivos</b>                            | <b><u>222.893,18</u></b>   | <b><u>(128.879,02)</u></b> |
| Varição de valores a receber                                     | -                          | (115,03)                   |
| Varição de outras contas a receber                               | (23.248,22)                | 10.697,25                  |
| Varição de passivos  | 246.141,40                 | (139.461,24)               |
| Varição de outros ajustes  | -                          | -                          |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos</b> | <b><u>(144.867,95)</u></b> | <b><u>(152.726,97)</u></b> |
| Baixa de imobilizado e intangível                                | -                          | -                          |
| (-) Aquisição de imobilizado e intangível                        | (144.867,95)               | (152.726,97)               |
| Baixa de investimentos   | -                          | -                          |
| (-) Aquisição de investimentos                                   | -                          | -                          |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>           |                            |                            |
| Empréstimos tomados  | -                          | -                          |
| (-) Pagamento de leasing (principal)                             | -                          | -                          |
| (-) Juros pagos por empréstimos                                  | -                          | -                          |
| Caixa e Equivalentes no Início (1)                               | 1.375.240,34               | 782.979,19                 |
| Caixa e Equivalentes no Final (2)                                | <u>1.593.352,05</u>        | <u>1.375.240,34</u>        |
| <b>Varição Ocorrida no Período (2-1)</b>                         | <b><u>218.111,71</u></b>   | <b><u>592.261,15</u></b>   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
Letícia de Azevedo Monte  
Presidente

  
Sergio Viana Valente  
Contador - CRC - RJ 38.519/O-9

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

### 1. Contexto das Atividades

A **Ser Cidadão** é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, dotada de autonomia patrimonial, administrativa e financeira, regendo-se pela alteração do seu Estatuto Social, cuja alteração encontra-se registrada na Comarca da Capital do Rio de Janeiro, através do Registro Civil de Pessoas Jurídicas, pela Matrícula nº 199.155, protocolado sob o nº 201910091237182 em 06/11/2019.

A entidade tem como objetivo a elaboração e a execução de programas sócio-educativos, esportivos e culturais, realizando atendimento de assistência e ação social, sem discriminação de etnia, gênero, orientação sexual e religiosa, bem como a portadores de deficiência, possibilitando a promoção e a melhoria da qualidade de vida da pessoa humana e do meio ambiente, com base na ética, cidadania e direitos humanos, legitimados pela Constituição Federal, pelo Estatuto da Criança e do Adolescente e pela Lei Orgânica da Assistência Social. Para tanto, desenvolverá atividades conforme o Art. 5º do Estatuto Social.

A entidade possui os seguintes registros e inscrições legais:

- CNPJ nº 05.382.869/0001-61;
- Inscrição Estadual: Isenta;
- Inscrição Municipal nº 328.699-1;
- Alvará de Licença para Estabelecimento, através do Processo de Deferimento nº 04/295.083/10, emitido em 24/09/2013;
- CMAS: Inscr. nº 808, Certidão emitida com validade até 30/4/23;
- Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA) - Registro nº 14/2003, Certidão emitida com validade até 30/4/23;
- OSCIP: Entidade qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público (OSCIP) por meio do ato publicado no Diário Oficial da União em 25/02/2003.



# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

### 1. Contexto das Atividades - (continuação)

A entidade possui os seguintes Órgãos Estatutários:

- Assembleia Geral, composta pelos associados;
- Conselho de Administração, composto de 03 (três) a 11 (onze) membros;
- Conselho Fiscal, constituído por 01 (um) a 03 (três) membros; e
- Conselho Consultivo, constituído por número ilimitado de pessoas físicas ou jurídicas.

A entidade tem sede e foro no município do Rio de Janeiro, na Rua Fernanda, nº 140 - Santa Cruz - RJ - CEP: 23515-122, sendo a sede própria, adquirida através da Escritura de Compra e Venda no Cartório do 12º Ofício de Notas do Rio de Janeiro, Livro nº 3.169, Fl. nº 111, Ato nº 47, Cód. Escv1.890, em 25/9/08, pelo valor de R\$ 400.000,00, registrada no 4º Ofício do Registro de Imóveis do Rio de Janeiro através da Matrícula nº 190.549, em 21/10/08.

### 2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis

#### a) Declaração de Conformidade

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância nas disposições aplicáveis às instituições sem finalidades lucrativas da ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros e aplicando também a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas nos aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1).

#### b) Base de Mensuração

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas com base no custo histórico.

#### c) Moeda funcional e Moeda de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão sendo apresentadas em reais.



# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

### 3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

#### a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

#### b) Outros ativos e passivos circulantes e não-circulantes

São demonstrados pelos valores de realização (ativo) e pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos (passivos).

#### c) Imobilizado e Intangível

O Imobilizado e o Intangível estão registrados ao custo de aquisição, deduzido por depreciação ou amortização calculada pelo método linear, às taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens.

#### d) Receitas e Despesas

As Receitas são resultantes de receitas de projetos, taxas administrativas dos projetos, doações, rendimentos financeiros e outras. As Despesas estão registradas pelo regime de competência.

| <b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Caixa</b>                            | 1.000,00          | 1.000,00          |
| <b>Bancos</b>                           |                   |                   |
| Banco Itaú - 08.327-6                   | 492.696,26        | 195.813,12        |
| Banco Itaú - 09.290-5                   | 112.943,79        | 783,31            |
| Banco Itaú - 10.658-0                   | 60.158,37         | 473.246,19        |
| Caixa Econômica - 0.181-1               | 60,16             | 924,66            |
| Banco Itaú - 99.896-0                   | 60.319,41         | -                 |
| Banco Itaú - 99.897-8                   | 7.532,47          | -                 |
| Banco Itaú - 99.899-4                   | 14.030,62         | -                 |
|   | <u>747.741,08</u> | <u>670.767,28</u> |

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| <b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa (continuação)</b> | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Aplicações Financeiras</b>                         |                     |                     |
| Itaú - 08.327-6 Premium DI                            | 666.457,09          | 540.785,23          |
| Caixa Econômica Federal CDB - 0.181-1                 | 178.153,88          | 162.687,83          |
|   | <u>844.610,97</u>   | <u>703.473,06</u>   |
|   | <b>1.593.352,05</b> | <b>1.375.240,34</b> |

Caixa representa os valores em espécie para o atendimento a pequenas despesas eventuais.

Nos Bancos estão os depósitos à vista para atender as despesas imediatas de pronto pagamento.

Nas Aplicações Financeiras estão registrados os valores aplicados no mercado financeiro, visando rentabilidade, liquidez e segurança, para cumprimento das obrigações assumidas pela entidade.

| <b>5. Valores a Receber</b> | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Valores a Receber - ADM     | <b>714,00</b> | <b>714,00</b> |

Em Valores a Receber estão provisionados os direitos que a Entidade adquiriu no exercício de 2021, através das notas fiscais, a serem recebidas.

| <b>6. Adiantamentos</b>     | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Adiantamento a Fornecedores | 2.849,80         | -                |
| Adiantamento de Férias      | 43.752,46        | 26.491,69        |
| Impostos Pagos Antecipados  | 7.509,51         | 4.371,86         |
|                             | <u>54.111,77</u> | <u>30.863,55</u> |

Adiantamento a Fornecedores é referente aos valores adiantados que serão efetivados no próximo exercício.

Em Adiantamento de Férias estão registrados os valores pagos de férias em dezembro/2022, que serão gozadas pelos funcionários em janeiro/2023.

Em Impostos Pagos Antecipados está registrado o montante de IRRF sobre férias pagas equivalentes a competência janeiro/2023.

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| 7. Créditos a Receber | 2022            | 2021            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| INSS a Recuperar      | 589,00          | 589,00          |
| IRRF a Recuperar      | 765,14          | 765,14          |
|                       | <u>1.354,14</u> | <u>1.354,14</u> |

O INSS a Recuperar é referente ao pagamento de INSS em duplicidade da competência maio/2018, a ser recuperado.

O IRRF a Recuperar é decorrente da divergência no recolhimento de IR na competência setembro/2018 e setembro/2021, a serem recuperados.

| 8. Imobilizado        |  | 2022                |                                     | 2021                |                     |
|-----------------------|--|---------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                       | Taxa de Depreciação / Amortização (a.a.) | Custo               | Depreciação / Amortização Acumulada | Líquido             | Líquido             |
| Imóveis               | 4%                                       | 400.000,00          | (227.999,72)                        | 172.000,28          | 188.000,24          |
| Obras e Benfeitorias  | 4%                                       | 1.368.089,22        | (481.550,81)                        | 886.538,41          | 887.599,27          |
| Equipamentos          | 20%                                      | 49.431,43           | (27.643,65)                         | 21.787,78           | 5.585,68            |
| Informática           | 20%                                      | 184.312,56          | (75.078,48)                         | 109.234,08          | 72.005,80           |
| Móveis e Utensílios   | 10%                                      | 89.441,67           | (44.244,81)                         | 45.196,86           | 48.271,06           |
| Sistema Energia Solar | 8%                                       | 77.000,00           | (7.186,62)                          | 69.813,38           | 75.973,34           |
| Livros                |  | 7.875,00            | (131,25)                            | 7.743,75            | -                   |
|                       |  | <u>2.176.149,88</u> | <u>(863.835,34)</u>                 | <u>1.312.314,54</u> | <u>1.277.435,39</u> |

Durante o exercício de 2022 ocorreram aquisições nas rubricas de Obras e Benfeitorias (R\$ 52.121,19), Máquinas e Equipamentos (R\$ 19.904,58), Informática (R\$ 60.248,27), Móveis e Utensílios (R\$ 4.178,91) e Livros (R\$ 7.875,00), no montante de R\$ 144.867,95. Neste exercício não ocorreram baixas.

| 9. Intangível     |                            | 2022            |                       | 2021     |               |
|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|----------|---------------|
|                   | Taxa de Amortização (a.a.) | Custo           | Amortização Acumulada | Líquido  | Líquido       |
| Marcas e Patentes | 10%                        | 7.511,04        | (7.511,04)            | -        | 456,31        |
|                   |                            | <u>7.511,04</u> | <u>(7.511,04)</u>     | <u>-</u> | <u>456,31</u> |

Não houve aquisições e não houve baixas durante o exercício de 2022.

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| <b>10. Fornecedores</b>     | <u>2022</u>   | <u>2021</u>     |
|-----------------------------|---------------|-----------------|
| Fornecedores de Mercadorias | -             | 4.926,25        |
| Fornecedores Pessoa Física  | 180,67        | -               |
|                             | <u>180,67</u> | <u>4.926,25</u> |

Em Fornecedores Pessoa Física o saldo refere-se provisão de dezembro/2022 de serviço prestado, a ser liquidada em janeiro/2023.

| <b>11. Tributos e Contribuições</b> | <u>2022</u>      | <u>2021</u>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| IRRF a Recolher                     | 64,66            | -                |
| INSS a Recolher                     | 21.395,28        | 21.500,33        |
| Parcelamento INSS                   | 11.046,12        | 5.985,48         |
|                                     | <u>32.506,06</u> | <u>27.485,81</u> |

Em IRRF a Recolher, o saldo refere-se à competência de novembro/2022 oriunda da folha de autônomo, a ser recolhida no próximo exercício.

No INSS a Recolher, o saldo refere-se à competência de dezembro/2022 oriunda da folha de pagamento, a ser recolhida em janeiro/2023.

Em Parcelamento INSS classificado no Passivo Circulante (Curto Prazo), o saldo corresponde ao parcelamento que deverá ser liquidado no ano seguinte.

| <b>12. Provisões Trabalhistas</b> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Provisão de Encargos Trabalhistas | 142.108,23  | 104.979,67  |

A Provisão de Encargos Trabalhistas é referente às provisões de férias e encargos de funcionários.



# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| <b>13. Receita Diferida</b>            | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--|-------------|-------------|
| Receita Diferida Capacitação de Equipe | 125.024,30  | -           |

Em Receita Diferida o saldo corresponde aporte financeiro do projeto a ser utilizado no próximo exercício.

| <b>14. Provisão de Encargos</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Parcelamento INSS               | 21.171,73   | 17.457,86   |

Em Parcelamento INSS classificado no Passivo Não Circulante (Longo Prazo), o saldo corresponde ao parcelamento que deverá ser liquidado após o ano seguinte.

| <b>15. Projeto Expansão</b>     | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Projeto Expansão Anexo - Doação | 80.000,00   | -           |

Em Projeto Expansão Anexo – Doação, o saldo refere-se aos repasses recebidos para custeio das Obras e Benfeitorias da Ser Cidadão no montante orçado em R\$ 4.300.000,00 através de Doações de pessoas físicas em recursos financeiros estimados em R\$ 3.000.000,00 e Doações de pessoas jurídicas em materiais estimados em R\$ 1.300.000,00:

- Restauro do prédio já construído na 1ª fase
- 2ª fase para construção de 2 salas que se transformam em auditório;
- 3ª fase para construção de 1 prédio com 3 andares: sendo primeiro e segundo nível com 2 salas e 1 banheiro e no terceiro nível terraço.

| <b>16. Patrimônio Líquido</b>      | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Patrimônio Social</b>           |                     |                     |
| Patrimônio Social Acumulado        | 2.516.454,10        | 1.751.457,01        |
| <b>Superávit / (Déficit)</b>       |                     |                     |
| Superávit / (Déficit) do Exercício | 44.401,41           | 779.757,13          |
|                                    | <u>2.560.855,51</u> | <u>2.531.214,14</u> |

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

### 16. Patrimônio Líquido (continuação)

No Patrimônio Social Acumulado estão registrados os resultados de exercícios anteriores que foram incorporados no Patrimônio Social, conforme ITG 2002 (R1), item nº 15.

Neste exercício ocorreu ajuste de exercício anterior no montante de R\$ 14.760,04.

Neste exercício houve um Superávit de R\$ 44.401,41.

| 17. Receitas                            | 2022                | 2021                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Atividades de Assistência Social</b> |                     |                     |
| Receita de Projetos                     | 3.067.696,22        | 3.533.035,58        |
| Doações                                 | 27.365,00           | 132.704,30          |
| Taxa de Administração                   | 342.404,35          | 255.089,00          |
| Trabalho Voluntário                     | 86.400,00           | 85.200,00           |
|   | <b>3.523.865,57</b> | <b>4.006.028,88</b> |

Nas Receitas de Projetos estão registrados os valores recebidos para a elaboração das atividades realizadas nos projetos e na entidade.

Em Doações, o percentual de 28,78% representa as doações recebidas de bens do imobilizado, classificados nas rubricas de Livros, de R\$ 7.875,00. Já o percentual de 71,22% representa os valores recebidos de terceiros para o custeio e investimento da entidade.

Na Taxa de Administração, estão registrados os valores recebidos para realização das atividades da **Ser Cidadão**.

Em Trabalho voluntário foram registrados valores correspondentes a membros do conselho, onde conforme ITG 2002, item nº 19: O trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

| 18. Custos de Projetos | 2022         | 2021         |
|------------------------|--------------|--------------|
| Projeto Gerdau Digital | (188.169,21) | (161.659,83) |
| Projeto Gerdau SCU     | (248.758,05) | (230.895,22) |
| Projeto CFSM Arquivo   | (264.751,45) | (252.598,02) |

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| <b>18. Custos de Projetos (continuação)</b> | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Projeto CFSM Gastronomia                    | (235.733,81)          | (218.911,67)          |
| Projeto CFSM Logística                      | (252.432,25)          | (235.365,89)          |
| Projeto CFSM Aprendizagem                   | (13.466,74)           | (10.748,08)           |
| Projeto CFSM Jardinagem                     | (245.916,65)          | (233.534,63)          |
| Projeto PRÉ ENEM Ternium                    | (109.185,00)          | (148.408,71)          |
| Projeto CFSM Conexão                        | (90.919,88)           | (29.357,65)           |
| Projeto Midiateca                           | (113.923,75)          | (68.591,50)           |
| Projeto Ser Solidário                       | (395.548,64)          | (374.665,78)          |
| Projeto Aula Extra                          | (536.058,63)          | (810.909,96)          |
| Projeto Matemática                          | (94.000,94)           | (87.441,17)           |
| Projeto Futuro TEC                          | (193.882,19)          | -                     |
| Projeto Verão Cidade                        | (39.530,99)           | -                     |
| Projeto Capacitação de Equipe               | (59.805,70)           | -                     |
| Projeto Usina Gastronômica                  | (32.784,50)           | -                     |
| Projeto Aula Extra II                       | (32.187,99)           | -                     |
|   | <b>(3.147.056,37)</b> | <b>(2.863.088,11)</b> |

Este grupo está representado pelos custos diretos com folhas de pagamentos, encargos, benefícios, autônomos, bolsas, serviços de pessoa jurídica, serviços de pessoa física, compra de materiais de uso e consumo e outros necessários para desenvolvimento dos projetos existentes na **Ser Cidadão** durante o exercício de 2022.

Na nota explicativa nº 25 Gratuidades estão destacados os projetos resumidos e informações sobre as gratuidades.

| <b>19. Trabalho Voluntário</b> | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Trabalho Voluntário            | <b>(86.400,00)</b> | <b>(85.200,00)</b> |

Em Trabalho voluntário foram registrados valores correspondentes a voluntariado, conforme ITG 2002, item nº 19: O trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| <b>20. Despesas Administrativas</b> | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Honorários Contábeis                | (2.300,00)          | (11.000,00)         |
| Honorários Auditoria                | (22.400,00)         | (15.600,00)         |
| Luz, Água e Gás                     | (6.785,73)          | (27.142,98)         |
| Limpeza                             | (6.760,00)          | (2.879,80)          |
| Manutenção                          | (59.822,89)         | (65.861,08)         |
| Informática                         | (1.240,00)          | (4.637,00)          |
| Taxas                               | (2.507,32)          | (1.638,25)          |
| Sistema de Segurança                | (4.920,00)          | (15.360,00)         |
| Seguros                             | (6.313,55)          | (7.518,92)          |
| Cópias e Impressões                 | -                   | (275,00)            |
| Diversas                            | (4.685,11)          | (142,22)            |
| Material de Consumo                 | (34.804,59)         | (19.297,96)         |
| Correios e Cartório                 | (1.773,08)          | (1.286,39)          |
| Telefones                           | (6.766,92)          | (7.131,26)          |
| Internet                            | (11.878,04)         | (6.153,78)          |
| Manutenção Software                 | (1.424,88)          | (4.584,00)          |
| Condução e Transporte               | (1.559,72)          | (2.038,10)          |
| Comunicação e Mídia                 | (134,55)            | (725,34)            |
| Segurança                           | (15.600,00)         | -                   |
| Despesas Administrativas            | (14.072,70)         | (7.275,00)          |
| Bens de Pequeno Valor               | (3.653,40)          | (1.258,20)          |
|                                     | <b>(209.402,48)</b> | <b>(201.805,28)</b> |

As Despesas Administrativas estão representadas pelas despesas necessárias para o funcionamento diário da entidade.

| <b>21. Depreciações e Amortizações</b> | <b>2022</b>         | <b>2021</b>        |
|--|---------------------|--------------------|
| Depreciações                           | (109.988,80)        | (92.903,79)        |
| Amortizações                           | (456,31)            | (751,08)           |
|  | <b>(110.445,11)</b> | <b>(93.654,87)</b> |

Em Depreciações e Amortizações estão registrados os valores correspondentes ao desgaste natural dos bens e intangíveis ao longo da sua vida útil.

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| <b>22. Receita Financeira</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Receitas Financeiras          | 97.118,37   | 29.773,51   |

Em Receitas Financeiras estão registrados os rendimentos de aplicações bancárias nos bancos Itaú e Caixa Econômica Federal.

| <b>23. Despesa Financeira</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Despesas Financeiras          | (23.278,57) | (12.297,00) |

Nas Despesas Financeiras estão registrados os gastos referentes às operações bancárias e multas e juros ocorridos no exercício 2022.

### 24. Processos Judiciais

A Entidade não possui quaisquer processos judiciais contra ou a favor.

### 25. Gratuidades Concedidas

Toda a receita da **Ser Cidadão** é destinada integralmente ao cumprimento das suas finalidades estatutárias, estabelecidas no artigo 5º do Estatuto Social.

As Gratuidades da **Ser Cidadão** representam os Custos e as Despesas de R\$ 3.356.458,85 (custos e despesas totais com exceção da depreciação/amortização, dos voluntários e despesas financeiras). Ressaltamos que toda a assistência é prestada gratuitamente e são realizadas para atingir o objetivo da Entidade na área de Assistência Social, estando respaldadas com documentação hábil, apuradas por competência através de notas fiscais, recibos e demais documentos, em conformidade com as exigências legais, detalhadas em todas as notas explicativas.

A Entidade desenvolveu suas atividades voltadas para execução de projetos e programas que contribuam com o desenvolvimento individual e coletivo, ajudando a contribuir no acesso aos equipamentos educacionais que potencializem uma melhor inserção ao mercado de trabalho, estimular a convivência social, contribuir com a formação escolar, capacitar profissional para o trabalho e contribuir para a aquisição e/ou desenvolvimento de habilidades, conhecimentos e tecnologias que facilitarão o ingresso ao mercado de trabalho,

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

### 25. Gratuidades Concedidas (continuação)

possibilitando a promoção e a melhoria da qualidade de vida da pessoa humana e do meio ambiente, com base na ética, cidadania e direitos humanos, legitimados pela Constituição Federal, pelo Estatuto da Criança e do Adolescente e pela Lei Orgânica da Assistência Social, abrangendo os territórios do Centro, Baixada Fluminense, Zonas Norte, Oeste e Sul do Rio de Janeiro.

As Ações e as Atividades desenvolvidas pela Entidade atenderam jovens em situação de vulnerabilidade social, oriundos do município do Rio de Janeiro, matriculados na rede pública de ensino ou que tenham concluído. Os atendimentos estão resumidos a seguir e detalhados no seu Relatório de Atividades 2022:

**I - Ser Cidadão Universitário:** Durante o ano foram atendidos 80 jovens que cursaram o 3º ano do Ensino Médio ou que tenham concluído, sendo 2 turmas no ano;

**II - Curso de Iniciação Profissional - Auxiliar de Administração:** Durante o ano foram atendidos 50 jovens entre 16 e 24 anos, sendo 2 turmas no ano;

**III - Curso de Iniciação Profissional - Auxiliar de Logística:** Durante o ano foram atendidos 50 jovens entre 16 e 24 anos, sendo 2 turmas no ano;

**IV - Curso de Iniciação Profissional - Auxiliar de Jardinagem e Paisagismo:** Durante o ano foram atendidos 50 jovens entre 16 e 24 anos, sendo 2 turmas no ano;

**V - Curso de Iniciação Profissional - Auxiliar de Cozinha:** Durante o ano foram atendidos 25 jovens entre 18 e 29 anos, sendo 1 única turma no ano;

**VI - Curso de Iniciação Profissional - Auxiliar de Padaria e Confeitaria:** Durante o ano foram atendidos 25 jovens entre 18 e 29 anos, sendo 1 única turma no ano;

**VII - Programa de Aprendizagem Profissional:** Durante o ano foram atendidos 26 jovens entre 16 e 22 anos, tendo turmas intermitentes durante o ano.

### 26. Isenções Usufruídas

|        | <u>2022</u>       | <u>2021</u>       |
|--------|-------------------|-------------------|
| IRPJ   | 6.660,21          | 170.939,28        |
| CSLL   | 3.996,13          | 70.178,14         |
| COFINS | 106.037,52        | 118.518,07        |
|        | <u>116.693,86</u> | <u>359.635,50</u> |

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

### 26. Isenções Usufruídas (continuação)

A entidade demonstra o montante de renúncia fiscal apurado, caso a obrigação devida fosse. Para os principais impostos e contribuições, foram considerados os cálculos estimados de renúncia fiscal, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

O IRPJ e CSLL foram calculados sobre o superávit do exercício.

O COFINS foi calculado sobre as receitas.

O INSS não foi calculado, pois a entidade não usufruiu de qualquer tipo de isenção de contribuições previdenciárias (não possui o certificado CEBAS) no decorrer deste exercício.

### 27. Avaliação de Desempenho

|  | 2022   | 2021          |               |
|--|--|---------------|---------------|
| <b>Liquidez Corrente</b>   |  |               |               |
| $\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$                | $= \frac{1.649.531,96}{299.819,26}$              | <b>5,50</b>   | <b>10,25</b>  |
| <b>Imobilização do Patrimônio Líquido</b>                                  |  |               |               |
| $\frac{\text{Ativo Não Circulante}}{\text{Patrimônio Líquido}} \times 100$ | $= \frac{1.312.314,54 \times 100}{2.560.855,51}$ | <b>51,25%</b> | <b>50,49%</b> |

A entidade apresenta situação de liquidez corrente com margem de segurança para saldar seus compromissos de curto prazo, pois este índice mede quanto esta possui de investimentos do Ativo Circulante para cada R\$ 1,00 em exigibilidade no Passivo Circulante, ou seja, para cada R\$ 1,00 devido, a mesma detém R\$ 5,50.

O Grau de Imobilização demonstra que a entidade tem investido no Imobilizado o equivalente a 51,25% do Patrimônio Líquido em 2022.

### 28. Seguros

| Nome da Seguradora | Descrição                                 | Coberturas                                    | Valor Segurado (R\$) |
|--------------------|---|---|----------------------|
| Porto Seguro       | Rua Fernanda, nº 140<br>- Santa Cruz - RJ | Incêndio, queda de raio,<br>explosão e outros | 2.000.000,00         |

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

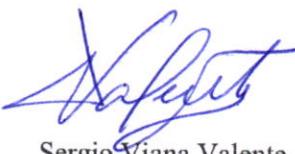
### 28. Seguros (continuação)

Para atender medidas preventivas, a Entidade adota política de contratar cobertura de seguros, conforme demonstrado acima, para os seus ativos.

### 29. Eventos Subsequentes

Conforme nota explicativa nº 15, em 2022 foi iniciado o Projeto de Expansão do Anexo, através Obras e Benfeitorias para restauro da fase 1 e construção das fases 2 e 3, com orçamento de R\$ 4.300.000,00 impactando futuramente nas demonstrações contábeis.

  
Leticia de Azevedo Monte  
Presidente

  
Sergio Viana Valente  
Contador - CRC - RJ 38.519/O-9

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| <b>13. Receita Diferida</b>            | <b>2022</b>       | <b>2021</b> |
|--|-------------------|-------------|
| Receita Diferida Capacitação de Equipe | <b>125.024,30</b> | -           |

Em Receita Diferida o saldo corresponde aporte financeiro do projeto a ser utilizado no próximo exercício.

| <b>14. Provisão de Encargos</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Parcelamento INSS               | <b>21.171,73</b> | <b>17.457,86</b> |

Em Parcelamento INSS classificado no Passivo Não Circulante (Longo Prazo), o saldo corresponde ao parcelamento que deverá ser liquidado após o ano seguinte.

| <b>15. Projeto Expansão</b>     | <b>2022</b>      | <b>2021</b> |
|---------------------------------|------------------|-------------|
| Projeto Expansão Anexo - Doação | <b>80.000,00</b> | -           |

Em Projeto Expansão Anexo – Doação, o saldo refere-se aos repasses recebidos para custeio das Obras e Benfeitorias da Ser Cidadão no montante orçado em R\$ 4.300.000,00 através de Doações de pessoas físicas em recursos financeiros estimados em R\$ 3.000.000,00 e Doações de pessoas jurídicas em materiais estimados em R\$ 1.300.000,00:

- Restauro do prédio já construído na 1ª fase
- 2ª fase para construção de 2 salas que se transformam em auditório;
- 3ª fase para construção de 1 prédio com 3 andares: sendo primeiro e segundo nível com 2 salas e 1 banheiro e no terceiro nível terraço.

| <b>16. Patrimônio Líquido</b>      | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Patrimônio Social</b>           |                     |                     |
| Patrimônio Social Acumulado        | <b>2.516.454,10</b> | <b>1.751.457,01</b> |
| <b>Superávit / (Déficit)</b>       |                     |                     |
| Superávit / (Déficit) do Exercício | <b>44.401,41</b>    | <b>779.757,13</b>   |
|                                    | <b>2.560.855,51</b> | <b>2.531.214,14</b> |

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

### 16. Patrimônio Líquido (continuação)

No Patrimônio Social Acumulado estão registrados os resultados de exercícios anteriores que foram incorporados no Patrimônio Social, conforme ITG 2002 (R1), item nº 15.

Neste exercício ocorreu ajuste de exercício anterior no montante de R\$ 14.760,04.

Neste exercício houve um Superávit de R\$ 44.401,41.

| 17. Receitas                            | 2022                | 2021                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Atividades de Assistência Social</b> |                     |                     |
| Receita de Projetos                     | 3.067.696,22        | 3.533.035,58        |
| Doações                                 | 27.365,00           | 132.704,30          |
| Taxa de Administração                   | 342.404,35          | 255.089,00          |
| Trabalho Voluntário                     | 86.400,00           | 85.200,00           |
|   | <b>3.523.865,57</b> | <b>4.006.028,88</b> |

Nas Receitas de Projetos estão registrados os valores recebidos para a elaboração das atividades realizadas nos projetos e na entidade.

Em Doações, o percentual de 28,78% representa as doações recebidas de bens do imobilizado, classificados nas rubricas de Livros, de R\$ 7.875,00. Já o percentual de 71,22% representa os valores recebidos de terceiros para o custeio e investimento da entidade.

Na Taxa de Administração, estão registrados os valores recebidos para realização das atividades da **Ser Cidadão**.

Em Trabalho voluntário foram registrados valores correspondentes a membros do conselho, onde conforme ITG 2002, item nº 19: O trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

| 18. Custos de Projetos | 2022         | 2021         |
|------------------------|--------------|--------------|
| Projeto Gerdau Digital | (188.169,21) | (161.659,83) |
| Projeto Gerdau SCU     | (248.758,05) | (230.895,22) |
| Projeto CFSM Arquivo   | (264.751,45) | (252.598,02) |

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| <b>18. Custos de Projetos (continuação)</b> | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Projeto CFSM Gastronomia                    | (235.733,81)          | (218.911,67)          |
| Projeto CFSM Logística                      | (252.432,25)          | (235.365,89)          |
| Projeto CFSM Aprendizagem                   | (13.466,74)           | (10.748,08)           |
| Projeto CFSM Jardinagem                     | (245.916,65)          | (233.534,63)          |
| Projeto PRÉ ENEM Ternium                    | (109.185,00)          | (148.408,71)          |
| Projeto CFSM Conexão                        | (90.919,88)           | (29.357,65)           |
| Projeto MEDIATECA                           | (113.923,75)          | (68.591,50)           |
| Projeto Ser Solidário                       | (395.548,64)          | (374.665,78)          |
| Projeto Aula Extra                          | (536.058,63)          | (810.909,96)          |
| Projeto Matemática                          | (94.000,94)           | (87.441,17)           |
| Projeto Futuro TEC                          | (193.882,19)          | -                     |
| Projeto Verão Cidade                        | (39.530,99)           | -                     |
| Projeto Capacitação de Equipe               | (59.805,70)           | -                     |
| Projeto Usina Gastronômica                  | (32.784,50)           | -                     |
| Projeto Aula Extra II                       | (32.187,99)           | -                     |
|   | <b>(3.147.056,37)</b> | <b>(2.863.088,11)</b> |

Este grupo está representado pelos custos diretos com folhas de pagamentos, encargos, benefícios, autônomos, bolsas, serviços de pessoa jurídica, serviços de pessoa física, compra de materiais de uso e consumo e outros necessários para desenvolvimento dos projetos existentes na **Ser Cidadão** durante o exercício de 2022.

Na nota explicativa nº 25 Gratuidades estão destacados os projetos resumidos e informações sobre as gratuidades.

| <b>19. Trabalho Voluntário</b> | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Trabalho Voluntário            | <b>(86.400,00)</b> | <b>(85.200,00)</b> |

Em Trabalho voluntário foram registrados valores correspondentes a voluntariado, conforme ITG 2002, item nº 19: O trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| <b>20. Despesas Administrativas</b> | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Honorários Contábeis                | (2.300,00)          | (11.000,00)         |
| Honorários Auditoria                | (22.400,00)         | (15.600,00)         |
| Luz, Água e Gás                     | (6.785,73)          | (27.142,98)         |
| Limpeza                             | (6.760,00)          | (2.879,80)          |
| Manutenção                          | (59.822,89)         | (65.861,08)         |
| Informática                         | (1.240,00)          | (4.637,00)          |
| Taxas                               | (2.507,32)          | (1.638,25)          |
| Sistema de Segurança                | (4.920,00)          | (15.360,00)         |
| Seguros                             | (6.313,55)          | (7.518,92)          |
| Cópias e Impressões                 | -                   | (275,00)            |
| Diversas                            | (4.685,11)          | (142,22)            |
| Material de Consumo                 | (34.804,59)         | (19.297,96)         |
| Correios e Cartório                 | (1.773,08)          | (1.286,39)          |
| Telefones                           | (6.766,92)          | (7.131,26)          |
| Internet                            | (11.878,04)         | (6.153,78)          |
| Manutenção Software                 | (1.424,88)          | (4.584,00)          |
| Condução e Transporte               | (1.559,72)          | (2.038,10)          |
| Comunicação e Mídia                 | (134,55)            | (725,34)            |
| Segurança                           | (15.600,00)         | -                   |
| Despesas Administrativas            | (14.072,70)         | (7.275,00)          |
| Bens de Pequeno Valor               | (3.653,40)          | (1.258,20)          |
|                                     | <b>(209.402,48)</b> | <b>(201.805,28)</b> |

As Despesas Administrativas estão representadas pelas despesas necessárias para o funcionamento diário da entidade.

| <b>21. Depreciações e Amortizações</b> | <b>2022</b>         | <b>2021</b>        |
|--|---------------------|--------------------|
| Depreciações                           | (109.988,80)        | (92.903,79)        |
| Amortizações                           | (456,31)            | (751,08)           |
|  | <b>(110.445,11)</b> | <b>(93.654,87)</b> |

Em Depreciações e Amortizações estão registrados os valores correspondentes ao desgaste natural dos bens e intangíveis ao longo da sua vida útil.

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

| <b>22. Receita Financeira</b> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Receitas Financeiras          | 97.118,37   | 29.773,51   |

Em Receitas Financeiras estão registrados os rendimentos de aplicações bancárias nos bancos Itaú e Caixa Econômica Federal.

| <b>23. Despesa Financeira</b> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Despesas Financeiras          | (23.278,57) | (12.297,00) |

Nas Despesas Financeiras estão registrados os gastos referentes às operações bancárias e multas e juros ocorridos no exercício 2022.

### 24. Processos Judiciais

A Entidade não possui quaisquer processos judiciais contra ou a favor.

### 25. Gratuidades Concedidas

Toda a receita da **Ser Cidadão** é destinada integralmente ao cumprimento das suas finalidades estatutárias, estabelecidas no artigo 5º do Estatuto Social.

As Gratuidades da **Ser Cidadão** representam os Custos e as Despesas de R\$ 3.356.458,85 (custos e despesas totais com exceção da depreciação/amortização, dos voluntários e despesas financeiras). Ressaltamos que toda a assistência é prestada gratuitamente e são realizadas para atingir o objetivo da Entidade na área de Assistência Social, estando respaldadas com documentação hábil, apuradas por competência através de notas fiscais, recibos e demais documentos, em conformidade com as exigências legais, detalhadas em todas as notas explicativas.

A Entidade desenvolveu suas atividades voltadas para execução de projetos e programas que contribuam com o desenvolvimento individual e coletivo, ajudando a contribuir no acesso aos equipamentos educacionais que potencializem uma melhor inserção ao mercado de trabalho, estimular a convivência social, contribuir com a formação escolar, capacitar profissional para o trabalho e contribuir para a aquisição e/ou desenvolvimento de habilidades, conhecimentos e tecnologias que facilitarão o ingresso ao mercado de trabalho,

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

### 25. Gratuitades Concedidas (continuação)

possibilitando a promoção e a melhoria da qualidade de vida da pessoa humana e do meio ambiente, com base na ética, cidadania e direitos humanos, legitimados pela Constituição Federal, pelo Estatuto da Criança e do Adolescente e pela Lei Orgânica da Assistência Social, abrangendo os territórios do Centro, Baixada Fluminense, Zonas Norte, Oeste e Sul do Rio de Janeiro.

As Ações e as Atividades desenvolvidas pela Entidade atenderam jovens em situação de vulnerabilidade social, oriundos do município do Rio de Janeiro, matriculados na rede pública de ensino ou que tenham concluído. Os atendimentos estão resumidos a seguir e detalhados no seu Relatório de Atividades 2022:

**I - Ser Cidadão Universitário:** Durante o ano foram atendidos 80 jovens que cursaram o 3º ano do Ensino Médio ou que tenham concluído, sendo 2 turmas no ano;

**II - Curso de Iniciação Profissional - Auxiliar de Administração:** Durante o ano foram atendidos 50 jovens entre 16 e 24 anos, sendo 2 turmas no ano;

**III - Curso de Iniciação Profissional - Auxiliar de Logística:** Durante o ano foram atendidos 50 jovens entre 16 e 24 anos, sendo 2 turmas no ano;

**IV - Curso de Iniciação Profissional - Auxiliar de Jardinagem e Paisagismo:** Durante o ano foram atendidos 50 jovens entre 16 e 24 anos, sendo 2 turmas no ano;

**V - Curso de Iniciação Profissional - Auxiliar de Cozinha:** Durante o ano foram atendidos 25 jovens entre 18 e 29 anos, sendo 1 única turma no ano;

**VI - Curso de Iniciação Profissional - Auxiliar de Padaria e Confeitaria:** Durante o ano foram atendidos 25 jovens entre 18 e 29 anos, sendo 1 única turma no ano;

**VII - Programa de Aprendizagem Profissional:** Durante o ano foram atendidos 26 jovens entre 16 e 22 anos, tendo turmas intermitentes durante o ano.

### 26. Isenções Usufruídas

|        | <u>2022</u>       | <u>2021</u>       |
|--------|-------------------|-------------------|
| IRPJ   | 6.660,21          | 170.939,28        |
| CSLL   | 3.996,13          | 70.178,14         |
| COFINS | 106.037,52        | 118.518,07        |
|        | <u>116.693,86</u> | <u>359.635,50</u> |

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

### 26. Isenções Usufruídas (continuação)

A entidade demonstra o montante de renúncia fiscal apurado, caso a obrigação devida fosse. Para os principais impostos e contribuições, foram considerados os cálculos estimados de renúncia fiscal, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

O IRPJ e CSLL foram calculados sobre o superávit do exercício.

O COFINS foi calculado sobre as receitas.

O INSS não foi calculado, pois a entidade não usufruiu de qualquer tipo de isenção de contribuições previdenciárias (não possui o certificado CEBAS) no decorrer deste exercício.

### 27. Avaliação de Desempenho

|  | 2022   |        | 2021   |
|--|--|--------|--------|
| <b>Liquidez Corrente</b>   |  |        |        |
| $\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$                | $= \frac{1.649.531,96}{299.819,26}$              | 5,50   | 10,25  |
| <b>Imobilização do Patrimônio Líquido</b>                                  |  |        |        |
| $\frac{\text{Ativo Não Circulante}}{\text{Patrimônio Líquido}} \times 100$ | $= \frac{1.312.314,54 \times 100}{2.560.855,51}$ | 51,25% | 50,49% |

A entidade apresenta situação de liquidez corrente com margem de segurança para saldar seus compromissos de curto prazo, pois este índice mede quanto esta possui de investimentos do Ativo Circulante para cada R\$ 1,00 em exigibilidade no Passivo Circulante, ou seja, para cada R\$ 1,00 devido, a mesma detém R\$ 5,50.

O Grau de Imobilização demonstra que a entidade tem investido no Imobilizado o equivalente a 51,25% do Patrimônio Líquido em 2022.

### 28. Seguros

| Nome da Seguradora | Descrição                                 | Coberturas                                    | Valor Segurado (R\$) |
|--------------------|---|---|----------------------|
| Porto Seguro       | Rua Fernanda, nº 140<br>- Santa Cruz - RJ | Incêndio, queda de raio,<br>explosão e outros | 2.000.000,00         |

# SER CIDADÃO

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

### 28. Seguros (continuação)

Para atender medidas preventivas, a Entidade adota política de contratar cobertura de seguros, conforme demonstrado acima, para os seus ativos.

### 29. Eventos Subsequentes

Conforme nota explicativa nº 15, em 2022 foi iniciado o Projeto de Expansão do Anexo, através Obras e Benfeitorias para restauro da fase 1 e construção das fases 2 e 3, com orçamento de R\$ 4.300.000,00 impactando futuramente nas demonstrações contábeis.

  
Leticia de Azevedo Monte  
Presidente

  
Sergio Viana Valente  
Contador - CRC - RJ 38.519/O-9