



Medeiros
& Associados
Audidores Independentes

SER CIDADÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020,
acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes**

SER CIDADÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020

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
Nesta

Prezados Senhores,

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Ser Cidadão**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo 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 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "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 2020, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados e emitido Relatório dos Auditores Independentes, datado de 13 de abril de 2021, que não conteve qualquer modificação,

Responsabilidades da administração e da governança 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 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, 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 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 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 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, 23 de março de 2022.

**Anderson
Targino
Franco**

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

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

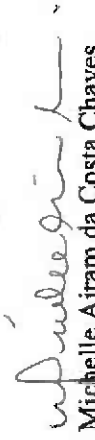
MEDEIROS & ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES LTDA.
CRC - RJ - 003664/O

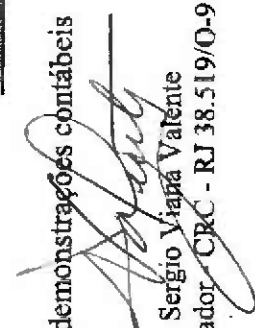
SER CIDADÃO

Balancos Patrimoniais Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

	Nota	2021	2020	Nota	2021	2020
Ativo						
Circulante						
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.375.240,34	782.979,19	10	4.926,25	-
Valores a Receber	5	714,00	598,97	11	27.485,81	5.781,97
Adiantamentos	6	30.863,55	41.598,27	12	104.979,67	112.218,52
Créditos a Receber	7	1.354,14	1.316,67	13	-	152.867,00
		1.408.172,03	826.493,10		137.391,73	270.867,49
Não Circulante						
Imobilizado	8	2.031.281,93	1.878.554,96	14	17.457,86	23.443,34
(-) Depreciação Acumulada Intangível	8	(753.846,54)	(660.942,75)		17.457,86	23.443,34
(-) Amortização Acumulada	9	7.511,04	7.511,04	15	1.751.457,01	1.573.112,14
	9	(7.054,73)	(6.303,65)	15	779.757,13	177.889,73
		1.277.891,70	1.218.819,60		2.531.214,14	1.751.001,87
		2.686.063,73	2.045.312,70		2.686.063,73	2.045.312,70

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Michelle Airam da Costa Chaves
Presidente

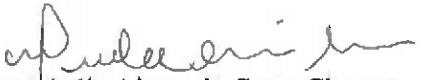

Sergio Vianna Valente
Contador - CRC - RJ 38.519/O-9

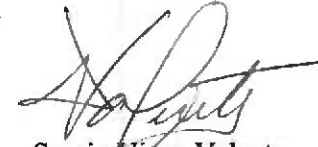
SER CIDADÃO

Demonstrações do Resultado do Período Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

	Nota	2021	2020
Receitas			
Atividades de Assistência Social	16		
Receitas de Projetos		3.533.035,58	1.757.431,49
Doações		132.704,30	13.560,00
Administração de Projetos		-	16.625,00
Taxa de Administração		255.089,00	238.909,00
Outras Receitas		-	10,00
Trabalho Voluntário		85.200,00	82.200,00
		<u>4.006.028,88</u>	<u>2.108.735,49</u>
Custos e Despesas Operacionais			
Custos das Atividades de Assistência Social			
Custos de Projetos	17	(2.863.088,11)	(1.598.867,87)
Trabalho Voluntário	18	(85.200,00)	(82.200,00)
		<u>(2.948.288,11)</u>	<u>(1.681.067,87)</u>
Despesa Operacional			
Administrativas	19	(201.805,28)	(175.842,94)
Depreciações e Amortizações	20	(93.654,87)	(79.207,09)
		<u>(295.460,15)</u>	<u>(255.050,03)</u>
Resultado Financeiro			
Receita Financeira	21	29.773,51	11.634,92
Despesa Financeira	22	(12.297,00)	(6.362,78)
		<u>17.476,51</u>	<u>5.272,14</u>
Superávit ou (Déficit) do Período		<u>779.757,13</u>	<u>177.889,73</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Michelle Aíram da Costa Chaves
Presidente

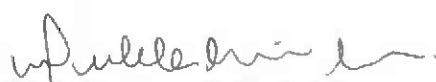

Sergio Viana Valente
Contador - CRC - RJ 38.519/O-9

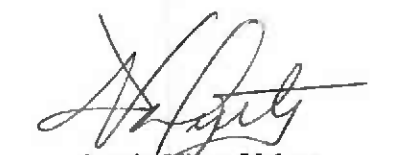
SER CIDADÃO

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit / (Déficit)</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.734.509,92	(131.877,30)	1.602.632,62
Ajuste de Exercícios Anteriores	(29.520,48)	-	(29.520,48)
Transferência de Resultados Anteriores	(131.877,30)	131.877,30	-
Superávit ou (Déficit) do Período	-	177.889,73	177.889,73
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>1.573.112,14</u>	<u>177.889,73</u>	<u>1.751.001,87</u>
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
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>1.751.457,01</u>	<u>779.757,13</u>	<u>2.531.214,14</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Michelle Airam da Costa Chaves
Presidente

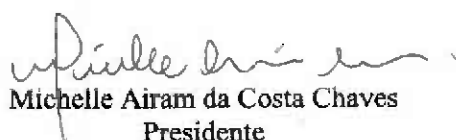

Sergio Viana Valente
Contador - CRC - RJ 38.519/O-9

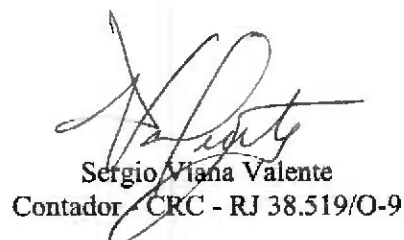
SER CIDADÃO

Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Varição líquida das disponibilidades	<u>592.261,15</u>	<u>360.050,90</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		
Superávit / Déficit (resultado líquido)	<u>779.757,13</u>	<u>177.889,73</u>
Superávit / Déficit	779.757,13	177.889,73
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa	<u>94.110,01</u>	<u>49.686,61</u>
Depreciação e amortização	93.654,87	79.207,09
Resultado na venda do imobilizado	-	-
Outros ajustes	455,14	(29.520,48)
Variações de ativos e passivos	<u>(128.879,02)</u>	<u>174.801,56</u>
Varição de valores a receber	(115,03)	(598,97)
Varição de outras contas a receber	10.697,25	(35.468,61)
Varição de passivos	(139.461,24)	210.869,14
Varição de outros ajustes	-	-
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	<u>(152.726,97)</u>	<u>(42.327,00)</u>
Baixa de imobilizado e intangível	-	-
(-) Aquisição de imobilizado e intangível	(152.726,97)	(42.327,00)
Baixa de investimentos	-	-
(-) Aquisição de investimentos	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos tomados	-	-
(-) Pagamento de leasing (principal)	-	-
(-) Juros pagos por empréstimos	-	-
Caixa e Equivalentes no Início (1)	782.979,19	422.928,29
Caixa e Equivalentes no Final (2)	<u>1.375.240,34</u>	<u>782.979,19</u>
Varição Ocorrida no Período (2-1)	<u>592.261,15</u>	<u>360.050,90</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Michelle Airam da Costa Chaves
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 2021 e 2020 (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, até 30/04/2021, prorrogado até 31/12/2021;
- Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA) - Registro nº 14/2003, com validade até 30/04/2021 e em fase de renovação;
- 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 2021 e 2020 (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. Escvvl.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 2021 e 2020 (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.

SER CIDADÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

4. Caixa e Equivalentes de Caixa	2021	2020
Caixa	1.000,00	1.000,00
Bancos		
Banco Itaú - 08.327-6	195.813,12	110.185,00
Banco Itaú - 09.290-5	783,31	37.952,58
Banco Itaú - 10.658-0	473.246,19	4.709,13
Caixa Econômica - 0.181-1	924,66	38.075,04
	<u>670.767,28</u>	<u>190.921,75</u>
Aplicações Financeiras		
Caixa Econômica Federal CDB - 0.181-1	162.687,83	71.772,51
Itaú - 08.327-6 Premium DI	540.785,23	519.284,93
	<u>703.473,06</u>	<u>591.057,44</u>
	<u>1.375.240,34</u>	<u>782.979,19</u>

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.

5. Valores a Receber	2021	2020
Valores a Receber - ADM	714,00	598,97

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

SER CIDADÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

6. Adiantamentos	2021	2020
Adiantamento de Férias	26.491,69	35.722,15
Impostos Pagos Antecipados	4.371,86	5.876,12
	30.863,55	41.598,27

Em Adiantamento de Férias estão registrados os valores pagos de férias em dezembro/2021, que serão gozadas pelos funcionários em janeiro/2022.

Em Impostos Pagos Antecipados está registrado o montante de IRRF sobre férias pagas equivalentes a competência janeiro/2022.

7. Créditos a Receber	2021	2020
INSS a Recuperar	589,00	589,00
IRRF a Recuperar	765,14	727,67
	1.354,14	1.316,67

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		2021		2020	
	Taxa de Depreciação / Amortização (a.a.)	Custo	Depreciação / Amortização Acumulada	Líquido	Líquido
Imóveis	4%	400.000,00	(211.999,76)	188.000,24	204.000,20
Obras e Benfeitorias	4%	1.315.968,03	(428.368,76)	887.599,27	940.237,99
Equipamentos	20%	29.526,85	(23.941,17)	5.585,68	329,57
Informática	20%	124.064,29	(52.058,49)	72.005,80	38.799,75
Móveis e Utensílios	10%	84.722,76	(36.451,70)	48.271,06	34.244,70
Sistema Energia Solar	8%	77.000,00	(1.026,66)	75.973,34	-
		2.031.281,93	(753.846,54)	1.277.435,39	1.217.612,21

SER CIDADÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

8. Imobilizado (Continuação)

Durante o exercício de 2021 ocorreram aquisições nas rubricas de Máquinas e Equipamentos (R\$ 5.983,22), Informática (R\$ 49.993,75), Móveis e Utensílios (R\$ 19.750,00) e Sistema de Energia Solar (R\$ 77.000,00), no montante de R\$ 152.726,97. Neste exercício não ocorreram baixas.

9. Intangível	Taxa de Amortização (a.a.)	2021			2020
		Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Líquido
Marcas e Patentes	10%	<u>7.511,04</u>	<u>(7.054,73)</u>	<u>456,31</u>	<u>1.207,39</u>
		7.511,04	(7.054,73)	456,31	1.207,39

Não houve aquisições e não houve baixas durante o exercício de 2021.

10. Fornecedores	2021	2020
Fornecedores de Mercadorias	<u>4.926,25</u>	-

Em Fornecedores de Mercadorias o saldo refere-se à parcela nº 03/03 da nota fiscal nº 1720 do fornecedor Estúdio OBJ - Indústria de Móveis e Objetos Ltda., a ser liquidada em janeiro/2022.

11. Tributos e Contribuições	2021	2020
INSS a Recolher	21.500,33	-
Parcelamento INSS	<u>5.985,48</u>	<u>5.781,97</u>
	<u>27.485,81</u>	<u>5.781,97</u>

No INSS a Recolher, o saldo refere-se à competência de dezembro/2021 oriunda da folha de pagamento, a ser recolhida em janeiro/2022.

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

SER CIDADÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

12. Provisões Trabalhistas	2021	2020
Provisão de Encargos Trabalhistas	104.979,67	112.218,52

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

13. Receita Diferida	2021	2020
Receita Diferida CFMSM Arquivo	-	34.947,00
Receita Diferida CFMSM Gastronomia	-	34.318,00
Receita Diferida CFMSM Logística	-	36.348,00
Receita Diferida CFMSM Jardinagem	-	35.842,00
Receita Diferida CFMSM Conexão	-	11.412,00
	-	152.867,00

Em 2021 não ocorreram aportes financeiros de projetos para serem utilizados no próximo exercício.

14. Provisão de Encargos	2021	2020
Parcelamento INSS	17.457,86	23.443,34

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

15. Patrimônio Líquido	2021	2020
Patrimônio Social		
Patrimônio Social Acumulado	1.751.457,01	1.573.112,14
Superávit / (Déficit)		
Superávit / (Déficit) do Exercício	779.757,13	177.889,73
	2.531.214,14	1.751.001,87

SER CIDADÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

15. 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\$ 455,14.

Neste exercício houve um Superávit de R\$ 779.757,13.

16. Receitas	2021	2020
Atividades de Assistência Social		
Receita de Projetos	3.533.035,58	1.757.431,49
Doações	132.704,30	13.560,00
Administração de Projetos	-	16.625,00
Taxa de Administração	255.089,00	238.909,00
Outras Receitas	-	10,00
Trabalho Voluntário	85.200,00	82.200,00
	4.006.028,88	2.108.735,49

Nas Receitas de Projetos estão registrados os valores recebidos para a elaboração das atividades realizadas nos projetos e na entidade. Neste exercício as receitas de projetos obtiveram um acréscimo de 101% em relação ao ano anterior, impactando positivamente no resultado da entidade.

Em Doações, o percentual de 95,70% representa as doações recebidas de bens do imobilizado, classificados nas rubricas de Informática, de R\$ 49.993,75 e de Sistemas de Energia Solar, de R\$ 77.000,00. Já o percentual de 4,30% 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.

SER CIDADÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

17. Custos de Projetos	2021	2020
Projeto Gerdau Digital	(161.659,83)	(131.392,82)
Projeto Gerdau SCU	(230.895,22)	(210.176,85)
Projeto CFSM Arquivo	(252.598,02)	(230.483,63)
Projeto CFSM Gastronomia	(218.911,67)	(187.384,47)
Projeto CFSM Logística	(235.365,89)	(219.657,27)
Projeto CFSM Aprendizagem	(10.748,08)	(7.679,30)
Projeto CFSM Jardinagem	(233.534,63)	(214.751,02)
Projeto PRÉ ENEM Ternium	(148.408,71)	(90.592,34)
Projeto CFSM Conexão	(29.357,65)	(46.173,16)
Projeto Midiateca	(68.591,50)	(20.655,70)
Projeto Ser Solidário	(374.665,78)	(239.921,31)
Projeto Aula Extra	(810.909,96)	-
Projeto Matemática	(87.441,17)	-
	(2.863.088,11)	(1.598.867,87)

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 2021.

Na nota explicativa nº 24 Gratuidades estão destacados os projetos resumidos e informações sobre as gratuidades.

18. Trabalho Voluntário	2021	2020
Trabalho Voluntário	(85.200,00)	(82.200,00)

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 2021 e 2020 (em reais)

19. Despesas Administrativas	2021	2020
Honorários Contábeis	(11.000,00)	(25.454,00)
Honorários Auditoria	(15.600,00)	(20.200,00)
Luz, Água e Gás	(27.142,98)	(12.727,31)
Limpeza	(2.879,80)	(3.667,21)
Manutenção	(65.861,08)	(48.492,85)
Informática	(4.637,00)	(6.185,00)
Taxas	(1.638,25)	(2.792,51)
Sistema de Segurança	(15.360,00)	(2.060,00)
Seguros	(7.518,92)	(7.713,84)
Cópias e Impressões	(275,00)	-
Diversas	(142,22)	(40,20)
Material de Consumo	(19.297,96)	(8.214,66)
Correios e Cartório	(1.286,39)	(385,91)
Telefones	(7.131,26)	(10.021,98)
Internet	(6.153,78)	(7.486,19)
Manutenção Software	(4.584,00)	-
Condução e Transporte	(2.038,10)	(308,00)
Comunicação e Mídia	(725,34)	(740,00)
Segurança	-	(19.058,00)
Despesas Administrativas	(7.275,00)	(295,28)
Bens de Pequeno Valor	(1.258,20)	-
	(201.805,28)	(175.842,94)

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

20. Depreciações e Amortizações	2021	2020
Depreciações	(92.903,79)	(78.456,01)
Amortizações	(751,08)	(751,08)
	(93.654,87)	(79.207,09)

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 2021 e 2020 (em reais)

21. Receita Financeira	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas Financeiras	29.773,51	11.634,92

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

22. Despesa Financeira	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas Financeiras	(12.297,00)	(6.362,78)

Nas Despesas Financeiras estão registrados os gastos referentes às operações bancárias e multas e juros ocorridos no exercício 2021.

23. Processos Judiciais

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

24. 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\$ 3.064.893,39 (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.

SER CIDADÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

24. Gratuidades Concedidas (continuação)

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, 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 2021:

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.

SER CIDADÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

25. Isenções Usufruídas	2021	2020
IRPJ	170.939,28	26.683,46
CSLL	70.178,14	16.010,08
COFINS	118.518,07	63.611,11
	<u>359.635,50</u>	<u>106.304,65</u>

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.

26. Avaliação de Desempenho	2021	2020
Liquidez Corrente		
$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	$= \frac{1.408.172,03}{137.391,73}$	10,25 3,05
Imobilização do Patrimônio Líquido		
$\frac{\text{Ativo Não Circulante}}{\text{Patrimônio Líquido}} \times 100$	$= \frac{1.277.891,70 \times 100}{2.531.214,14}$	50,49% 69,61%

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\$ 10,25.

O Grau de Imobilização demonstra que a entidade tem investido no Imobilizado o equivalente a 50,49% do Patrimônio Líquido em 2021.

SER CIDADÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em reais)

27. Seguros


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

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

28. Eventos Subsequentes

Não ocorreram até a presente data eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis, bem como as operações da Entidade.


Michelle Airam da Costa Chaves
Presidente


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