



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

NOTAS EXPLICATIVAS - 1º TRIMESTRE DE 2019

As Demonstrações Contábeis ora apresentadas, limitam-se à execução do Órgão 20116 – Imprensa Nacional, tomando-se por base as Notas Explicativas do 1º trimestre de 2019.

As presentes Notas Explicativas foram elaboradas a partir dos dados do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e tem como objeto as informações consolidadas do órgão 20116 – Imprensa Nacional, sendo composta pelas seguintes demonstrações contábeis: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Patrimonial (BP) e Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Nota 01 – Receitas

A receita total realizada até o primeiro trimestre de 2019 foi de R\$ 46.159.419,69 (quarenta e seis milhões, cento e cinquenta e nove mil, quatrocentos e dezenove reais e sessenta e nove centavos), que corresponde a 22,67% da Previsão Inicial da Receita para 2019, que é de R\$ 203.594.006,00.

As Receitas Realizadas, em sua totalidade, foram utilizadas no grupo Receitas Correntes, não havendo sua realização no grupo Receita de Capital e estão assim subdivididas:

Tabela 1 - Receitas Realizadas - 1º Trimestre de 2019

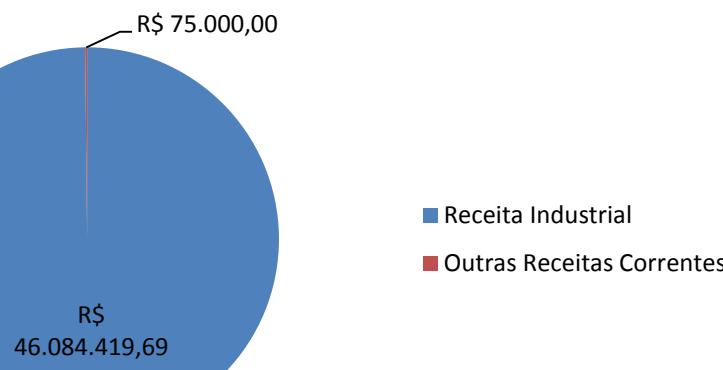
(em R\$)

RECEITA	PREVISTA	REALIZADA	AH%
Receitas Industriais	203.594.006,00	46.084.419,69	22,64%
Outras Receitas Correntes	-	75.000,00	0,03%
RESULTADO	203.594.006,00	46.159.419,69	22,67%

Fonte: SiafiWeb

Gráfico 01 - Receitas Realizadas - 1º Trimestre de 2019

VALORES REALIZADOS (R\$)





PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

Entre as Receitas Correntes, o grupo com maior variação entre o previsto e o realizado foi o de Receitas Industriais, que atingiu 22,64%, seguido de Outras Receitas Correntes, com 0,03%.

Nota 02 – Despesas

As despesas empenhadas no primeiro trimestre de 2019 foi de R\$ 36.819.792,43 (trinta e seis milhões, oitocentos e dezenove mil, setecentos e noventa e dois reais e quarenta e três centavos), sendo 100% de Despesas Correntes.

Em relação ao ano de 2018, houve um decréscimo de aproximadamente 70% do total das despesas empenhadas, tanto para despesas de Pessoal e Encargos Sociais quanto para outras Despesas Correntes.

Tabela 2 - Receitas Realizadas

(em R\$)

DESPESAS CORRENTES	DESPESAS EMPENHADAS (R\$) 31/12/2019	DESPESAS EMPENHADAS (R\$) 31/12/2018	AV (%)
Pessoal e Encargos Sociais	27.750.966,58	92.279.655,00	-69,93%
Outras Despesas Correntes	9.068.825,85	29.582.741,94	-69,34%
TOTAL	36.819.792,43	121.862.396,94	-69,79%

Fonte: SiafiWeb

A diferença mencionada se justifica devido a Folha de Pagamento de Pessoal Aposentados e Pensionistas ter sido repassada para o Ministério do Planejamento.

Nota 03 - Despesas Correntes

O maior volume de despesas empenhadas refere-se a despesas com Pessoal e Encargos Sociais R\$ 27.750.966,58, que representa 75,37% do valor total das despesas correntes.

Tabela 3 – Despesas Correntes

(em R\$)

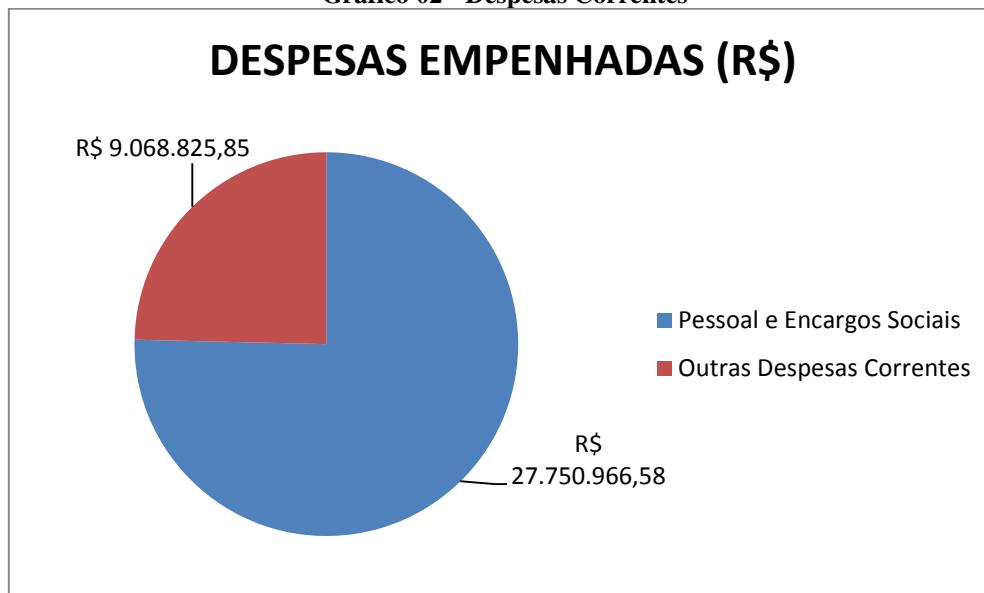
DESPESAS CORRENTES	DESPESAS EMPENHADAS (R\$)	AV (%)
Pessoal e Encargos Sociais	27.750.966,58	75,37%
Outras Despesas Correntes	9.068.825,85	24,63%
TOTAIS	36.819.792,43	100,00%

Fonte: SiafiWeb



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

Gráfico 02 - Despesas Correntes



No que se refere ao grupo Outras Despesas Correntes Empenhadas, nota-se um decréscimo neste trimestre de 69,34% em comparação ao mesmo período do ano anterior, onde, até o encerramento, tiveram no grupo valores empenhados R\$ 9.068.825,85:

Tabela 4 - Despesas Empenhadas - Outras Despesas Correntes
(em R\$)

Unidade Gestora	DESPESAS EMPEÑADAS 2019	DESPESAS EMPEÑADAS 2018	AH %
110245 - FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	5.590.016,95	26.460.606,94	-78,87%
110247 - FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/COORD. REC. HUMAN.	3.478.808,90	3.122.135,00	11,42%
Total	9.068.825,85	29.582.741,94	-69,34%

Fonte: SiafiWeb

Nota 04 - Despesas de Capital

Não houve utilização dos valores referentes às Despesas de Capital no 1º trimestre de 2019 devido ao contingenciamento.

Tabela 5 - Despesas de Capital
(em R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPEÑADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
DESPESAS DE CAPITAL	5.500.000,00	5.500.000,00	-	-
Investimentos	5.500.000,00	5.500.000,00	-	-

Fonte: SiafiWeb



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

Nota 05 - Quociente de Execução da Despesa

O quociente de execução da despesa resultou em 18,71%, em relação à despesa total prevista na LOA.

Tabela 6 - Despesas Empenhadas - Outras Despesas Correntes

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	QUOCIENTE DE EXECUÇÃO
Pessoal e Encargos Sociais	149.162.932,00	27.750.966,58	
Outras Despesas Correntes	47.587.171,00	9.068.825,85	
DESPESAS CORRENTES	196.750.103,00	36.819.792,43	18,71%

Fonte: SiafiWeb

Nota 06 – Quociente do Resultado Orçamentário

O quociente do resultado orçamentário foi igual a 20,23%, resultante da relação entre as Receitas Realizadas e as Despesas Empenhadas, indicando o resultado superavitário no trimestre.

Tabela 7 – Receitas realizadas x Despesas Empenhadas

RECEITAS X DESPESAS	VALOR (R\$)	AV%
Receitas Realizadas	46.159.419,69	100,00%
Despesas Empenhadas	36.819.792,43	79,77%
RESULTADO	9.339.627,26	20,23%

Fonte: SiafiWeb

Nota 07 - Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária

O quociente real da execução orçamentária foi igual a 82,11%, indicando que as arrecadações superaram os pagamentos realizados.

Tabela 8 – Receitas realizadas x Despesas Pagas

RECEITAS X DESPESAS	VALOR (R\$)	%
Receitas Realizadas	46.159.419,69	100,00%
Despesas Pagas	8.256.713,16	17,89%
RESULTADO	37.902.706,53	82,11%

Fonte: SiafiWeb



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

BALANÇO PATRIMONIAL

FORNECEDORES

Nota 08 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/03/2019, a Imprensa Nacional apresentou um saldo em aberto de R\$ 19.579,46 relacionados com fornecedores e contas pagar, sendo 100% desse valor relacionados às obrigações a curto prazo.

A seguir, apresenta-se tabela de comparação do 1º trimestre de 2019 com o 1º trimestre de 2018, demonstrando um aumento de 62,57% no valor de Fornecedores e Contas a Pagar no curto prazo, assim como no total geral, uma vez que só existem valores relacionados aos Fornecedores e Contas classificados como “Nacionais” e “Circulante”.

Tabela 9 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição
(em R\$)

Fornecedores e Contas a Pagar	31/03/2019	31/03/2018	AH (%)
Circulante	19.579,46	12.043,59	62,57%
Nacionais			
Estrangeiros			
Não Circulante			
Nacionais			
Estrangeiros			
Total	19.579,46	12.043,59	62,57%

Fonte: Siafi, 2018 e 2019.

Além disso, em 31/03/2019, 100% dos valores de Fornecedores e Contas a Pagar referem-se à unidade gestora 110245, conforme demonstrado a seguir:

Tabela 10 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Órgão Contratante.
(em R\$)

UNIDADE GESTORA	31/03/2019	AV (%)
UG 110245	19.579,46	100%
Total	19.579,46	100%

Fonte: Siafi, 2019.

Na tabela apresentada a seguir, demonstra-se os respectivos fornecedores dos saldos apresentados em 31/03/2019.

Tabela 11– Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.

FORNECEDORES	31/03/2019	AV (%)
APECÊ SERVICOS GERAIS LTDA	7.678,87	39,22%
ENGEMIL - ENGENHARIA, EMPREENDIMENTOS	11.900,59	60,78%
TOTAL	19.579,46	100%

Fonte: Siafi, 2019.

Ressalta-se que a APECÊ SERVICOS GERAIS LTDA representa 39,22% do valor total a ser pago, enquanto que a ENGEMIL - ENGENHARIA, EMPREENDIMENTOS representa o restante, isto é, 60,78% do valor total a ser pago.



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

Além disso, vale destacar que o valor associado à APECÉ SERVICOS GERAIS LTDA refere-se à aquisição de material para copa e cozinha e o valor associado à ENGEMIL - ENGENHARIA, EMPREENDIMENTOS refere-se à aquisição de materiais para manutenção predial, conforme detalhado a seguir:

Quadro 1 – Fornecedores – Principais Transações.

(em R\$)

Fornecedor	Objeto	Valor	Data de Referência
APECE SERVICOS GERAIS	Aquisição de material para copa e cozinha.	7.678,87	26/03/2019
ENGEMIL - ENGENHARIA	Aquisição de materiais para manutenção predial.	11.900,59	19/02/2018

Fonte: Siafi, 2019.

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

Nota 09 – Obrigações Contratuais

Em 31/03/2019, a Imprensa Nacional possuía um saldo de R\$ 74.766.030,78 relacionados a obrigações contratuais, relacionados às parcelas de contratos que serão executadas nos próximos trimestres.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 12 – Obrigações Contratuais – Composição.

(em R\$)

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	31/03/2019	31/03/2018	AH (%)
Fornecimento de Bens	815.576,11	3.778.347,10	-78,41%
Serviços	73.950.454,67	45.767.402,45	61,58%
Total	74.766.030,78	49.545.749,55	50,90%

Fonte: Siafi, 2018 e 2019.

As obrigações contratuais relacionadas com Serviços (R\$ 73.950.454,67) representam a maior parte das obrigações, com 90,98% do total das obrigações assumidas pela Imprensa Nacional ao final de 31/03/2019.

Em adição, 100% das obrigações são relacionadas à UG 110245, conforme detalhando na tabela a seguir:

Tabela 13 – Obrigações Contratuais – Por Órgão Contratante

(em R\$)

UNIDADE GESTORA	31/03/2019	AV (%)
UG 110245	74.766.030,78	100%
UG 110247	-	-
TOTAL	74.766.030,78	100%

Fonte: Siafi, 2019.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os valores contratados mais significativos a executar, na data base de 31/03/2019.



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

Quadro 2 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

(em R\$)

EMPRESAS	VALOR	AH%
COMPANHIA ENERGETICA DE BRASILIA	3.816.348,60	5,10%
COMPANHIA DE SANEAMENTO AMBIENTAL DO DF	1.202.387,26	1,61%
APECE SERVICOS GERAIS LTDA	1.027.297,78	1,37%
AKER CONSULTORIA E INFORMATICA S A	1.128.768,37	1,51%
SITRAN COMERCIO E INDUSTRIA DE ELETRONICA	2.568.197,51	3,43%
ENGEMIL - ENGENHARIA, EMPREENDIMENTOS	5.505.876,86	7,36%
SEA TECNOLOGIA LTDA	3.410.022,37	4,56%
DAVOS ENGENHARIA LTDA	1.516.387,89	2,03%
CENTRAL IT TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	3.194.813,22	4,27%
G I EMPRESA DE SEGURANCA LTDA	7.107.477,17	9,51%
GNSYSTEMS INFORMATICA LTDA.	3.924.731,17	5,25%
O2 SOLUCOES EM TECNOLOGIA DIGITAL LTDA	3.152.539,64	4,22%
G&E SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	4.443.955,03	5,94%
EVERY TI TECNOLOGIA & INOVACAO EIRELI	1.912.214,00	2,56%
GRAPHIC SYSTEMS BRASIL SOFTWARE	1.003.517,50	1,34%
ASBIBOP - SERVICOS DE BOMBEIRO BRIGADISTA	1.668.888,96	2,23%
W. B DA SILVA	3.443.705,34	4,61%
TECNISYS INFORMATICA	1.824.884,79	2,44%
IOS INFORMATICA, ORGANIZACAO E SISTEMAS	3.015.375,84	4,03%
ORACLE DO BRASIL SISTEMAS LTDA	2.450.319,58	3,28%
PLANSUL PLANEJAMENTO E CONSULTORIA EIRELI	8.991.662,05	12,03%
TOTAL DAS DEMAIS EMPRESAS	8.456.659,85	11,31%
TOTAL	74.766.030,78	100%

Fonte: Siafi, 2019.

Em relação aos contratados da PLANSUL PLANEJAMENTO E CONSULTORIA EIRELI, G I EMPRESA DE SEGURANCA LTDA e ENGEMIL – ENGENHARIA, eles representam 28,90% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

Quadro 3 – Contratados – Principais Transações.

(em R\$)

Contratado	Objeto	Valor Contratado	Valor a Executar	Validade
PLANSUL PLANEJAMENTO E CONSULTORIA EIRELI	Apoio Administrativo, Técnico e Operacional	4.806.729,48	8.991.662,05	01/12/2019
G I EMPRESA DE SEGURANCA LTDA	Vigilância Ostensiva	5.715.197,16	7.107.477,17	01/04/2020
ENGEMIL - ENGENHARIA	Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	2.694.456,00	5.505.876,86	01/11/2019

Siafi, 2019.



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

PROVISÕES

Nota 10 – Provisões

Em 31/03/2019, a Imprensa Nacional não possui saldos contábeis relacionados às Provisões, tanto de curto como de longo prazo.

INTANGÍVEL

Nota 11 – Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

O Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) definiu que o reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável terão o prazo para implantação desses procedimentos até 31/12/2018, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

Em 31/03/2019, a Imprensa Nacional apresentou um saldo de R\$ 6.196.097,29 relacionados a intangível.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2018 e 2019.

Tabela 14 – Intangível – Composição.

INTANGÍVEL	31/03/2019	31/03/2018	(em R\$) AH(%)
Software com Vida Útil Definida	8.280.956,48	5.170.738,80	60,15%
Amortização Acumulada	-2.084.859,19		
TOTAL	6.196.097,29	5.170.738,80	19,83%

Fonte: Siafi, 2018 e 2019.

No intangível, destaca-se o item Software com Vida Útil Definida, que representa 100% do grupo. Destaca-se a seguir a composição da conta SOFTWARE:

Tabela 15 – Intangível – Composição.

SOFTWARE	VALOR 2019	AV%	VALOR 2018	AV%	AH%
LICENÇA PARA USO DE SOFTWARE	5.049.605,30	60,98%	1.939.387,62	37,51%	160,37%
CTIS TECNOLOGIA S.A	1.064.000,00	12,85%	1.064.000,00	20,58%	0,00%
ISH TECNOLOGIA S/A	292.422,78	3,53%	292.422,78	5,66%	0,00%
VERT SOLUCOES EM INFORMATICA	223.900,00	2,70%	223.900,00	4,33%	0,00%
SOPHO BUSINESS	2.932,30	0,04%	2.932,30	0,06%	0,00%
MCR SISTEMAS E CONSULTORIA	323.430,00	3,91%	323.430,00	6,26%	0,00%
ALSAR TECNOLOGIA EM REDES	403.096,00	4,87%	403.096,00	7,80%	0,00%
TECNISYS INFORMATICA	663.616,60	8,01%	663.616,60	12,83%	0,00%
INGRAM MICRO INFORMATICA	257.953,50	3,12%	257.953,50	4,99%	0,00%
TOTAL	8.280.956,48	100%	5.170.738,80	100%	60,15%



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

O valor mais representativo refere-se às Licenças para uso de Software, representando aproximadamente 60% do valor total da conta em 2019. Além disso, destaca-se a variação dessa conta de 2018 para 2019, com um aumento de 160,37%.

Nota 12 - Redução ao valor recuperável de ativos – *Impairment*

A Imprensa Nacional, no 1º trimestre de 2019, não avaliou os ativos do intangível quanto aos indícios de não recuperação do seu valor contábil.

INVESTIMENTOS

Nota 13 – Investimentos

Em 31/03/2019, a Imprensa Nacional não possui saldos contábeis nas contas de Participações Permanentes, Propriedades para Investimento e Demais Investimentos.

IMOBILIZADO

Nota 14 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Em 31/03/2019, a Imprensa Nacional apresentou um saldo de R\$ 13.845.989,05 relacionados a imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os 1º trimestres de 2018 e 2019.

Tabela 16 – Imobilizado – Composição

(em R\$)

IMOBILIZADO	31/03/2019	31/03/2018	AH%
Bens Móveis	13.845.989,05	16.226.677,63	-15%
(+) Valor Bruto Contábil	26.507.054,92	26.258.378,06	0,9%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	- 12.661.065,87	- 10.031.700,43	26%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis			
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis			
Total	13.845.989,05	16.226.677,63	

Fonte: Siafi, 2018 e 2019.

Nota 15 - Bens Móveis

Os Bens Móveis do Órgão em 31/03/2019 totalizavam R\$ 13.845.989,05 e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

Tabela 17 – Bens Móveis - Composição

BENS MÓVEIS	31/03/2019	31/03/2018	(em R\$)
AH(%)			
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	13.319.627,67	12.895.987,91	3,29%
Bens de Informática	9.163.414,79	8.471.650,37	8,17%
Móveis e Utensílios	2.516.622,82	2.384.280,02	5,55%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	707.415,01	691.829,65	2,25%
Veículos	733.643,67	688.541,84	6,55%
Demais Bens Móveis	663.30,96	1.126.088,27	-94,11%
Depreciação / Amortização Acumulada	-12.661.065,87	-10.031.700,43	26,21%
TOTAL	13.845.989,05	16.226.677,63	

Fonte: Siafi, 2018 e 2019.

Nota-se uma variação negativa relevante em relação aos bens registrados como Demais Bens Móveis, com uma redução de 94,11%. Além disso, dos Bens Móveis registrados na Imprensa Nacional, 50,24% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, o qual é composto da seguinte forma:

Tabela 18 – Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas - Composição

(em R\$)

MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	VALOR	AV%
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	50.248,59	0,38%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNI	86.616,65	0,65%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,	33.234,12	0,25%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES	1.367,17	0,01%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA	38.280,98	0,29%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	2.541,43	0,02%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICO	805.477,02	6,05%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	11.944.114,24	89,67%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS	216.983,75	1,63%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRIC	2.397,95	0,02%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTO	138.365,77	1,04%
TOTAL	13.319.627,67	100%

Fonte: Siafi 2019.

O valor mais representativo desse grupo refere-se às Máquinas e Equipamentos Gráficos, com cerca de 90% do valor total do grupo.

Nota 16 - Bens Imóveis

Em 31/03/2019, a Imprensa Nacional não possui Bens Imóveis registrados em seu Balanço Patrimonial, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Tabela 19 - Bens Imóveis – Composição.

(em R\$)

BENS IMÓVEIS	31/03/2019	31/03/2018	AH(%)
Bens de Uso Especial	-	37.703.974,22	-100%
TOTAL		37.703.974,22	

Fonte: Siafi, 2018 e 2019.



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

No entanto, nota-se uma redução de 100% nos Bens de Uso Especial entre o período de 31/03/2018 a 31/03/2019. A diferença apresentada deve-se ao fato da Imprensa Nacional ter transferido o imóvel para a Superintendência do Patrimônio da União, por meio da 2018NL800049, em 20/09/2018, para fazer o seu desmembramento, da seguinte forma:

Quadro 4 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

Total da Área Interna Construída: 63.770 m ²	
Órgãos Ocupantes	Área Interna Ocupada
Imprensa Nacional	40.564,97 m ²
Advocacia-Geral da União	14.640m ²
Arquivo Nacional	6.227m ²
A ser cedida à secretaria de Gestão de Pessoas do Ministério do Planejamento	2.338,03m ²

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP

Nota 17 - Ganhos com Incorporação de Ativos

As incorporações de ativos representam 21,48% do total das valorizações e ganhos com ativos e desincorporação de passivos. Ressalta-se que no 1º trimestre de 2018 não houve Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos.

Deve-se também mencionar o item Ganhos com Desincorporação de Passivos, uma vez que esse item é o mais relevante do grupo, representando cerca de 70% do valor total Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos.

Tabela 20 - Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos

(em R\$)

Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	31/03/2019	31/03/2018	AH%
Reavaliação de Ativos	117.289,76	-	9,45%
Ganhos com Incorporação de Ativos	266.595,39	-	21,48%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	857.502,86	-	69,08%
Total	1.241.388,01	-	100,00%

Fonte: SiafiWeb

Nota 18 – Contribuições

Não existem saldos referentes às contribuições no 1º trimestre de 2019, conforme demonstrado a seguir:



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

Tabela 21 – Variações Patrimoniais Qualitativas

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	31/03/2019	31/03/2018	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	106.007.044,29	153.275.708,85	-30,84%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	46.084.419,69	42.186.684,95	9,24%
Transferências e Delegações Recebidas	58.603.909,99	111.086.737,93	-47,24%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	1.241.388,01	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	77.326,60	2.285,97	3282,66%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	92.328.687,41	123.860.351,32	-25,46%
Pessoal e Encargos	6.767.650,52	6.965.511,93	-2,84%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	34.425,05	29.700.329,52	-99,88%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	11.295.378,85	10.845.111,94	4,15%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	54,00	-
Transferências e Delegações Concedidas	62.141.158,96	76.349.343,93	-18,61%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	12.090.074,03	-	-
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	13.678.356,88	29.415.357,53	3282,66%

Nota 19 - Reavaliação de Ativos

As reavaliações de ativos em 31/03/2019 somam R\$ 117.289,76, representando 9,45% do valor total Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos.

Nota 20 - Transferências e Delegações Recebidas

As transferências e delegações recebidas tiveram uma redução em relação ao primeiro trimestre de 2018, em 47,24%, saindo de R\$ 111.086.737,93 para R\$ 58.603.909,99. Cumpre informar que quase a totalidade do valor de Transferências e Delegações Recebidas (99,93%) refere-se às Transferências Intragovernamentais, conforme apresentado na tabela a seguir:

Tabela 22 – Transferências e Delegações Recebidas

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	VALOR (R\$)	AH%
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	58.599.909,99	99,93%
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES	40.000,00	0,07%
TOTAL	58.639.909,99	100,00%

Fonte: Siafi

Nota 21 - Variação Patrimonial Aumentativa e Diminutiva

No âmbito do Órgão Superior 20.116 – Imprensa Nacional – A Variação Patrimonial Aumentativa, apresentou uma redução de 30,84%, comparado ao 1º trimestre de 2018. Em



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CASA CIVIL
IMPRENSA NACIONAL
Seccional Contábil

relação à Variação Patrimonial Diminutiva, esse percentual também foi de redução, de aproximadamente 25%, conforme demonstrado na Tabela 21.

Nota 22 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

As contas que compõem o grupo Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivo apresentaram o valor de R\$ 12.090.074,03, sendo relevante frisar que no 1º trimestre de 2018 esse valor foi R\$ 0,00, conforme demonstrado na Tabela 21.

Deste total, 99,94% estão registrados na conta contábil de incorporação de Passivos e o restante em Desincorporação de Ativos.

Tabela 23 – Desvalorização e Perdas de Ativos

(em R\$)

DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	Valor (R\$)	AH%
Incorporação de Passivos	12.082.445,30	99,94%
Desincorporação de Ativos	7.628,73	0,06%
TOTAL	12.090.074,03	100,00%

Fonte: Siafi

O Grupo Desvalorizações e Perdas de Ativos e Incorporações dos Passivos corresponde a 13,09% do total das DVP's.

Nota 23 - Resultado Patrimonial do Período

No primeiro trimestre, o Resultado Patrimonial do órgão 20.116 – Imprensa Nacional foi superavitário, perfazendo o total de R\$ 13.678.356,88 (treze milhões, seiscentos e setenta e oito mil, trezentos e cinquenta e seis reais e oitenta e oito centavos), havendo uma variação negativa de 53,50% em comparação com o mesmo período do ano passado, que foi de R\$ 29.415.357,53 (vinte e nove milhões, quatrocentos e quinze mil, trezentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e três centavos).

Brasília, 30 de abril de 2019.

CARLOS ALBERTO DA SILVA MELO
Contador da Seccional Contábil
IMPRENSA NACIONAL
CRC/DF: 7945-O/DF