

NOTAS EXPLICATIVAS

1º TRIMESTRE – 2021

**Órgão Superior 20116 – IMPRENSA
NACIONAL**



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
SECRETARIA-GERAL
IMPrensa NACIONAL
Seccional Contábil

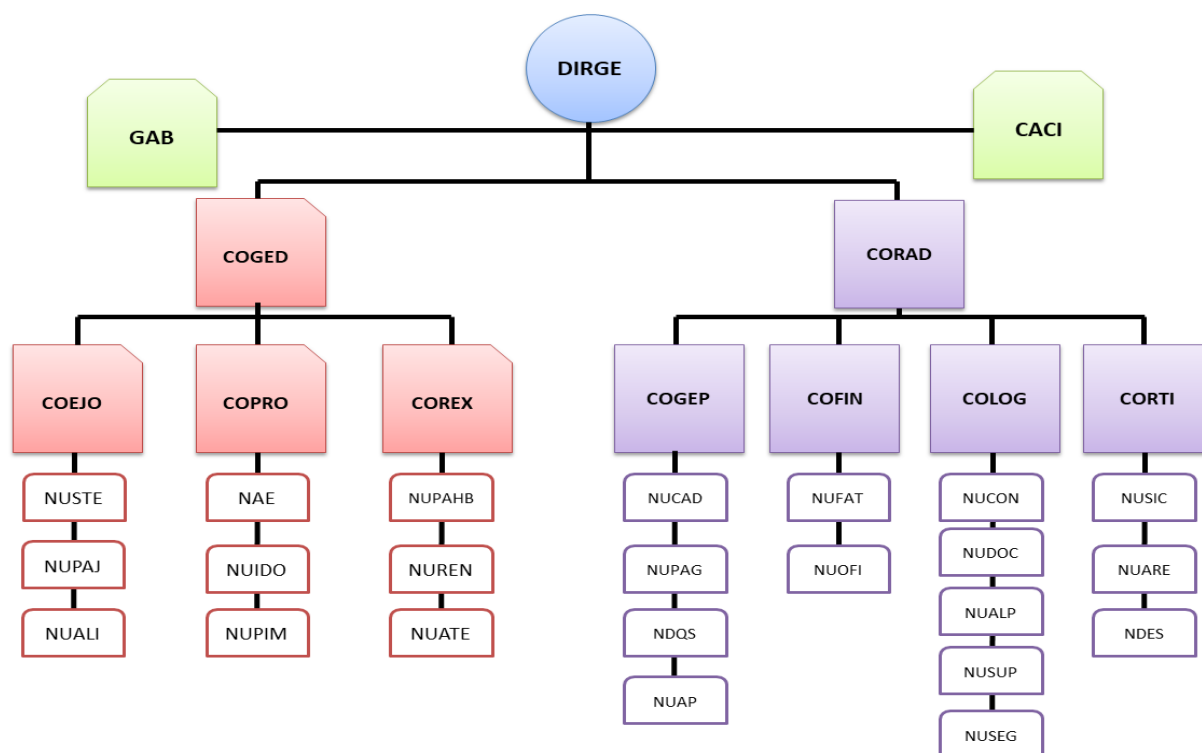
NOTAS EXPLICATIVAS
1º TRIMESTRE DE 2021

A Imprensa Nacional é um órgão com personalidade jurídica de direito público, vinculado à Secretaria-Geral da Presidência da República, por meio da Medida Provisória nº 886/2019. Criada pelo Decreto de 13 de maio de 1808. Com sede no Setor de Indústrias Gráficas, Quadra 6, Lote 800, Brasília/DF.

Tem como missão “Publicizar e realizar a gestão do conhecimento sobre as informações dos atos oficiais para a sociedade e prestar serviços gráficos estratégicos à Administração Pública Federal”.

Tem como visão “Ser referência na gestão do conhecimento sobre as informações dos atos oficiais, acessíveis em plataforma digital, bem como na execução de serviços gráficos estratégicos para a Administração Pública Federal”.

A sua estrutura administrativa está organizada conforme ilustrado abaixo:



As Demonstrações Contábeis da Imprensa Nacional foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBCTSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP- 9ª edição) e o Manual SIAFI.

As demonstrações contábeis foram levantadas a partir das informações do Sistema Integrado de

Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e tiveram como escopo as informações consolidadas a nível de órgão.

As estruturas e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo MCASP) e são compostas por: Balanço Patrimonial (BP); Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP); Balanço Orçamentário (BO); Balanço Financeiro (BF); Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL); e Notas Explicativas.

A Portaria STN nº 548/2015 dispõe sobre os prazos limites de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação. Na referida portaria foi aprovado o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP), estando os procedimentos definidos na Portaria STN nº 634/2013, e as regras aplicáveis descritas no MCASP.

No contexto da União ficaram definidos os prazos apresentados no quadro a seguir, onde colocamos a situação que se encontra cada procedimento aplicáveis na Imprensa Nacional: **implantado, em andamento, não iniciado**.

Procedimento Contábil Patrimonial	Prazo União	Situação
PCP 3 - Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber (com destaque para receitas de publicações e serviços gráficos), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Imediato	Implantado Parcialmente*
PCP 5 - Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	2018	Não iniciado
PCP 6 - Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	2018	Não iniciado
PCP 7 - Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).	Imediato	Implantado
PCP 9 - Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	2021	Não iniciado
PCP 11 - Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex: 13º salário, férias, etc).	Imediato	Implantado
PCP 13 - Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	Imediato	Implantado
PCP 15 - Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	2019	Em andamento
PCP 18 - Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	2019	Em andamento

* Com relação aos direitos a receber das publicações e serviços gráficos está em fase de desenvolvimento de novos módulos no sistema controle do faturamento.

As Principais mudanças nas práticas e procedimentos contábeis feitas pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, a partir de 2019, foram as descentralizações de crédito realizadas por meio de Termo de Execução Descentralizada – TED, que passaram a ser reconhecidas como créditos a receber (concedido) e obrigações a pagar (recebido), impactando o ativo e passivo da Imprensa Nacional, conforme evidenciado no Balanço Patrimonial.

A Seccional Contábil da Imprensa Nacional realiza a **conformidade contábil** das demonstrações contábeis, de acordo com os procedimentos descritos no Manual de Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI. Este é um processo que visa assegurar a integridade, fidedignidade e a confiabilidade das informações constantes no SIAFI, que é o sistema do Governo Federal onde são executados os atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

Estas demonstrações contábeis foram elaboradas observando as normas contábeis vigentes no Brasil, a saber: a lei nº 4.320/64, a lei complementar nº 101/2000 – LRF, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público – NBC TSP, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição – MCASP e o Manual SIAFI.

Existem duas **ressalvas** importantes, a saber:

a-) Os direitos a receber relativos as publicações e serviços gráficos não estão devidamente reconhecidos e evidenciados na contabilidade da Imprensa Nacional em função de melhorias a serem implementadas no sistema de controle do faturamento.

b-) O imóvel da Imprensa Nacional foi devolvido para a Secretaria do Patrimônio da União com vistas a segregação para disponibilização para outros órgãos, entretanto, a parcela que será destinada à IN ainda não foi devolvida pela SPU.

De acordo com a análise realizada nos demonstrativos contábeis e os procedimentos da conformidade contábil, **DECLARO** que as informações constantes das Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração do Fluxo de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, regidos pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, **relativos ao 1º trimestre de 2021, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial** da Imprensa Nacional, exceto no tocante às ressalvas apresentadas nesta declaração.

ALINE ROBERTA HALIK
CRC/DF: 020226-O/DF

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	316.611.528,26	2.190.391.663,95	PASSIVO CIRCULANTE	12.585.955,09	14.324.369,27
Caixa e Equivalentes de Caixa	27.646.333,59	1.900.193.049,85	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	936.958,45	2.768.606,19
Créditos a Curto Prazo	285.919.569,52	287.114.781,93	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Clientes	285.909.007,09	286.058.410,12	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	8.490,93	140.527,35
Demais Créditos e Valores	10.562,43	1.056.371,81	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Estoques	3.045.625,15	3.083.832,17	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	11.640.505,71	11.415.235,73
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.658.178,97	13.296.132,54	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	12.585.955,09	14.324.369,27
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2020	2019
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	11.220.521,86	11.851.410,78	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	11.220.521,86	11.575.708,79	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	25.789.598,98	25.789.598,98	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-14.569.077,12	-14.213.890,19	Resultados Acumulados	316.683.752,14	2.189.363.427,22
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	-1.872.403.973,09	17.558.251,33
Bens Imóveis	-	275.701,99	Resultados de Exercícios Anteriores	2.189.363.427,22	2.173.293.202,70
Bens Imóveis	-	275.701,99	Ajustes de Exercícios Anteriores	-275.701,99	-1.488.026,81
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	316.683.752,14	2.189.363.427,22
Intangível	1.437.657,11	1.444.721,76			
Softwares	1.437.657,11	1.444.721,76			
Softwares	4.669.501,07	4.669.501,07			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-3.231.843,96	-3.224.779,31			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	329.269.707,23	2.203.687.796,49	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	329.269.707,23	2.203.687.796,49

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	53.864.748,11	266.566.162,08
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	20.405.181,24	102.613.253,92
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	20.405.181,24	102.613.253,92
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	506,20
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	506,20
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	33.458.363,07	156.665.684,38
Transferências Intragovernamentais	33.458.363,07	156.535.874,51
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	129.809,87
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	-	7.182.770,43
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	30.716,04
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	7.152.054,39
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.203,80	103.947,15
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.203,80	103.947,15
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.926.268.721,20	249.007.910,75
Pessoal e Encargos	5.870.741,63	22.704.174,67
Remuneração a Pessoal	3.855.821,90	15.504.250,18
Encargos Patronais	638.761,45	2.833.671,75
Benefícios a Pessoal	248.350,21	997.030,02
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1.127.808,07	3.369.222,72
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	72.394,83	321.535,33
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	72.394,83	321.535,33
Uso de Material de Consumo	10.802.177,31	44.239.713,15
Serviços	92.985,63	1.814.140,83
Depreciação, Amortização e Exaustão	10.346.940,10	40.306.311,39
	362.251,58	2.119.260,93
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-6.475,84	6.838,17
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-6.475,84	6.838,17
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	1.909.072.488,27	180.842.800,67
Transferências Intragovernamentais	1.909.072.488,27	180.842.800,67
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	457.395,00	892.513,04
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	457.395,00	674.770,96
Desincorporação de Ativos	-	217.742,08
Tributárias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	-	335,72
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	335,72
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-1.872.403.973,09	17.568.251,33

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	97.926.843,00	97.926.843,00	20.561.952,19	-77.364.890,81
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profs.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	97.926.843,00	97.926.843,00	20.561.060,11	-77.365.782,89
Receitas de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	892,08	892,08
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	892,08	892,08
RECEITAS DE CAPITAL	28.274.054,00	28.274.054,00	-	-28.274.054,00
Operações de Crédito	28.274.054,00	28.274.054,00	-	-28.274.054,00
Operações de Crédito Internas	28.274.054,00	28.274.054,00	-	-28.274.054,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	126.200.897,00	126.200.897,00	20.561.952,19	-105.638.944,81
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	126.200.897,00	126.200.897,00	20.561.952,19	-105.638.944,81
TOTAL	126.200.897,00	126.200.897,00	20.561.952,19	-105.638.944,81
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	181.720.580,00	181.720.580,00	16.230.288,33	10.265.349,96	10.260.789,72	165.490.291,67
Pessoal e Encargos Sociais	140.219.006,00	140.219.006,00	8.309.737,94	4.546.725,98	4.546.725,98	131.909.268,06
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	41.501.574,00	41.501.574,00	7.920.550,39	5.718.623,98	5.714.063,74	33.581.023,61
DESPESAS DE CAPITAL	8.852.634,00	8.852.634,00	-	-	-	8.852.634,00
Investimentos	8.852.634,00	8.852.634,00	-	-	-	8.852.634,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	50.926.843,00	50.926.843,00	-	-	-	50.926.843,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	241.500.057,00	241.500.057,00	16.230.288,33	10.265.349,96	10.260.789,72	225.269.768,67
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	241.500.057,00	241.500.057,00	16.230.288,33	10.265.349,96	10.260.789,72	225.269.768,67
SUPERAVIT	-	-	4.331.663,86	-	-	-4.331.663,86
TOTAL	241.500.057,00	241.500.057,00	20.561.952,19	10.265.349,96	10.260.789,72	220.938.104,81

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	8.042.807,06	9.229.119,50	5.687.156,82	5.686.077,92	-	11.585.848,64
Pessoal e Encargos Sociais	5.082.398,60	883.461,56	462.610,32	462.610,32	-	5.503.249,84
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.960.408,46	8.345.657,94	5.224.546,50	5.223.467,60	-	6.082.598,80
DESPESAS DE CAPITAL	75.500,00	443.099,00	-	-	-	518.599,00
Investimentos	75.500,00	443.099,00	-	-	-	518.599,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	8.118.307,06	9.672.218,50	5.687.156,82	5.686.077,92	-	12.104.447,64

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	834.655,98	1.728.241,75	1.558.662,73	-	1.004.235,00
Pessoal e Encargos Sociais	743.942,25	1.296.590,71	1.280.868,84	-	759.664,12
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	90.713,73	431.651,04	277.793,89	-	244.570,88
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	834.655,98	1.728.241,75	1.558.662,73	-	1.004.235,00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-1.872.546.716,26	14.342.367,87
INGRESSOS	54.058.229,79	259.259.613,19
Recelta Tributária	-	-
Recelta de Contribuições	-	-
Recelta Agropecuária	-	-
Recelta Industrial	20.561.060,11	102.606.856,23
Recelta de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	892,08	-
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	33.496.277,60	156.652.756,96
Ingressos Extraorçamentários	37.602,81	12.350,30
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	855,00
Transferências Financeiras Recebidas	33.458.363,07	156.535.874,51
Arrecadação de Outra Unidade	311,72	103.677,15
DESEMBOLSOS	-1.926.604.946,05	-244.917.245,32
Pessoal e Demais Despesas	-16.820.660,71	-61.056.444,92
Legislativo	-	-92.875,44
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-38.373,66	-74.006,90
Administração	-16.387.857,70	-60.249.695,98
Defesa Nacional	-	-7.204,00
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-311.518,00
Previdência Social	-	-
Saúde	-351.212,35	-
Trabalho	-	-
Educação	-29.716,00	-110.971,49
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-20.000,00	-96.738,97
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-5.140,80
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-74.299,53
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-33.138,81
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	6.499,00	-855,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-678.370,66	-2.970.091,50
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-678.370,66	-2.970.091,50
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	-1.909.105.914,68	-180.890.708,90
Dispêndios Extraorçamentários	-26.766,20	-33.161,51
Transferências Financeiras Concedidas	-1.909.072.488,27	-180.842.800,67
Valores Compensados	-	-203,12
Demais Pagamentos	-6.660,21	-14.543,60
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-411.403,28
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-	-411.403,28
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-411.403,28
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-1.872.546.716,26	13.930.964,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.900.193.049,85	1.886.262.085,26
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	27.646.333,59	1.900.193.049,85

Notas Explicativas dos Itens das Demonstrações Contábeis

Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa	2021	2020	Análise Vertical (%)
Limite de saque com vinc. de pagamento	21.720.211,24	1.861.880.091,42	
Total	21.720.211,24	1.861.880.091,42	100

Fonte: Tesouro Gerencial.

Os recursos disponíveis na conta única do Tesouro Nacional relativo à Imprensa Nacional totalizaram, em março de 2020, o montante de quase R\$ 1,9 bilhões, que em grande parte (99,48%) são relativas às arrecadações de publicações e serviços gráficos vinculados ao Fundo de Imprensa Nacional, frutos de superávits financeiros acumulados de exercícios anteriores.

Nota 02 – Créditos a Receber

Os Créditos a Receber da Imprensa Nacional são relativos às publicações e serviços gráficos, conforme evidenciado na tabela abaixo, totalizando o montante de R\$ 286 milhões. Percebe-se que o valor não sofreu alteração no período, tendo em vista que está sendo implementado novos módulos do sistema de faturamento que permitirá a contabilização das devidas movimentações: faturamento, arrecadação e baixas por prescrição.

Clientes	2021	2020	Análise Vertical (%)
Clientes	286.058.230,60	286.058.230,60	100
Total	286.058.230,60	286.058.230,60	100

Fonte: TG

Nota 03 – Estoques

Do material em estoque da Imprensa Nacional, os mais expressivos são os insumos gráficos que são recursos destinados à atividade finalística da instituição (58,64%) e a manutenção de bens móveis (30,61%).

Materiais de Consumo	2021
Gás e outros materiais	749,16
Material de expediente	78.270,11
Material de TIC- consumo	29.002,76
Material de condicionamento e embalagem	10.836,46
Material de copa e cozinha	8.220,45
Material de limpeza	83,85
Material para manutenção de bens imóveis/instalações	32.540,14
Material para manutenção de bens móveis	931.246,64
Material elétrico e eletrônico	139.465,10
Material de proteção e segurança	14.741,38
Material para áudio, vídeo e foto	7.078,01
Material para manutenção de veículos	10.563,76
Material para utilização em gráfica	1.778.267,09
Total	3.041.064,91

Fonte: TG

Nota 04 – Imobilizado

Bens móveis

Os imobilizado da Imprensa Nacional teve uma redução nos valores líquidos dos bens móveis de forma geral, em torno de 7,61%, em decorrência da depreciação dos bens durante o período, conforme evidenciado na tabela abaixo. Os bens de informática tiveram um acréscimo de 0,61% no período, relativo a aquisições de novos equipamentos de tecnologia da informação, enquanto na conta “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas” houve um acréscimo de 1,02%.

Importante destacar que do total dos bens móveis, 45,17% são relativos às máquinas e equipamentos utilizados na gráfica, com destaque para a impressora rotativa, que representa cerca de R\$ 5 milhões.

Item	Valor
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	11.649.377,75
Bens de Informática	10.190.484,24
Móveis e Utensílios	2.476.347,41
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	707.414,95
Veículos	699.643,67
Demais Bens Móveis	66.330,96
Total dos Itens	11.220.521,86
Depreciação/ Amortização Acumulada	(14.569.077,12)
Total do Grupo	14.569.077,12

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em relação à conta Imóveis, a Imprensa Nacional não possui em seu Balanço Patrimonial nenhum registro da regularização do imóvel transferido, na sua totalidade, por meio da 2018NL800049, em 20/09/2018, para a Superintendência do Patrimônio da União (UG170021/00001), que até a presente data não promoveu o rateio das partes para cada órgão ocupante, conforme descrito abaixo:

TOTAL DA ÁREA INTERNA CONSTRUÍDA: 63.77m ²	
Órgãos Ocupantes	Área Interna Ocupada
Imprensa Nacional	40.564,97m ²
Advocacia-Geral da União	14.640m ²
Arquivo Nacional	6.227m ²
Secretaria de Gestão de Pessoas do Ministério do Planejamento	2.338,03m ²

Nota 05 – Intangível

Conforme evidenciado na tabela abaixo, o intangível da Imprensa Nacional são os Softwares, que totalizaram R\$ 4,6 milhões, sendo amortizados R\$ 3,2 milhões, o que representa cerca de 69,06%. Verifica-se também que a Imprensa possui um ativo intangível já com 70% de amortização, indicando que o órgão precisa investir na compra de novos itens.

Item	Valor
Software com Vida Útil Definida	4.614.651,07
Software com Vida Útil Indefinida	54.850,00
Total dos Itens	
Amortização Acumulada	(3.231.843,96)
Total do Grupo	3.231.843,96

Fonte: TG

Nota 06 – Fornecedores a Pagar

Os fornecedores da Imprensa Nacional são principalmente de insumos utilizados pelo Órgão, conforme demonstrado acima. O maior saldo a pagar relaciona-se à empresa Tecnisys Informática e Assessoria Empresarial cerca de 25% do valor total.

Credor	Valor
ALSAR TECNOLOGIA EM REDES LTDA.	4.679,84
AMPLOS PROTECAO CONTRA INCENDIO LTDA	85.135,75
APECE SERVICOS GERAIS LTDA	6.983,77
BRASCONNECT TELECOMUNICACOES E INFORMATICA LTDA - EPP	8.708,33
CLARO S.A	725,86
DW SERVICE LTDA	42.275,00
ENGEMIL - ENGENHARIA, EMPREENDIMENTOS, MANUTENCAO E INST	2.328,28
EVERY TI TECNOLOGIA & INOVACAO EIRELI	54.667,28
FUMANCHU CHAVES E SEGURANCA ELETRONICA - EIRELI	146,00
G&E SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	7.717,96
GRAPHIC SYSTEMS BRASIL SOFTWARE E SERVICOS LTDA	34.062,59
OVER ELEVADORES LTDA	5.237,84
S.M GUIMARAES	477,75
SERPRO - SEDE - BRASILIA	2.374,04
TECNISYS INFORMATICA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA.	89.078,79
TTI INFORMATICA REPRESENTACAO E CONSULTORIA LTDA	2.257,00
UNISERVE COMERCIO E SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	1.078,90
Total	347.934,98

Fonte: TG

Nota 07 – Outras Obrigações a Pagar

Conforme evidenciado abaixo, a Imprensa Nacional possui um montante de R\$ 11.568.033,80 milhões de recursos a comprovar relativos aos Termos de Execução Descentralizados que foram firmados com outros órgãos da administração pública federal. Trata-se de valores recebidos para fazer frente aos serviços gráficos e publicações, visando arcar com os custos de produção. A Imprensa está trabalhando junto aos acordantes dos TED's para resolver as pendências e possibilitar a baixa desses valores.

Clientes	2021	2020	Análise Vertical (%)
Clientes	286.058.230,60	286.058.230,60	100
Total	286.058.230,60	286.058.230,60	100

Fonte: TG

R\$

Nota 09 – Folha de Pagamento – Pessoal Ativo e Encargos

As despesas com a folha de pagamento de servidores ativos da Imprensa Nacional totalizaram o montante de R\$ 4,5 milhões, um aumento de cerca de 8% em comparação a março de 2020, devido ao aumento de alguns servidores que vieram requisitados para o órgão.

Natureza da Despesa	Valor (em R\$)	%
VENCIMENTOS E SALARIOS	927.317,26	
ABONOS	177.183,00	
GRATIFICACOES	2.150.680,33	
FERIAS - RPPS	265.967,40	

13. SALARIO - RPPS	334.673,91
CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS - INTRA	613.417,90
CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - INSS	25.343,55

Total	4.494.583,35	100,00
--------------	---------------------	---------------

Fonte: TG

Nota 12 - Execução da Receita Orçamentária

No Balanço Orçamentário, evidencia-se que a Imprensa Nacional arrecadou até dezembro de 2020, com receitas de serviços gráficos e publicações, o montante de R\$ 17 milhões, Observa-se uma redução de cerca de 47% em comparação com março de 2020.

R\$

