



MINISTÉRIO DA
ECONOMIA



O risco dos processos é atribuído pelo advogado e o valor é apurado pelo perito assistente com base nas decisões proferidas no processo. A maioria quantitativa dos processos na empresa é de natureza trabalhista, representando mais de 99% do passivo provisionado. A Administração entende que as provisões constituídas para fazer frente aos processos trabalhistas e cíveis, R\$ 433,6 milhões, são suficientes para representar, os riscos de eventuais decisões judiciais desfavoráveis.

15.1.1. Movimentação dos processos trabalhistas e cíveis

Descrição	Em milhares de R\$	
	Dez/2021	Dez/2020
Saldo da provisão 31/12/2020	427.209	
Processos que entraram na provisão	42.511	
Processos que saíram da provisão	(4.807)	
Majoração nos processos anteriormente provisionados	12.816	
Redução nos processos anteriormente provisionados	(82.020)	
Saldo da provisão 31/03/2021	395.708	
Processos que entraram na provisão	17.801	
Processos que saíram da provisão	(4.300)	
Majoração nos processos anteriormente provisionados	11.343	
Redução nos processos anteriormente provisionados	(52.136)	
Saldo da provisão 30/06/2021	368.415	
Processos que entraram na provisão	95.058	
Processos que saíram da provisão	(10.349)	
Majoração nos processos anteriormente provisionados	41.186	
Redução nos processos anteriormente provisionados	(14.011)	
Saldo da provisão 30/09/2021	480.299	
Processos que entraram na provisão	81.702	
Processos que saíram da provisão	(149.814)	
Majoração nos processos anteriormente provisionados	28.585	
Redução nos processos anteriormente provisionados	(7.195)	
Saldo da provisão 31/12/2021	433.577	

15.1.2. Expectativa de reembolso

O SERPRO espera que parte do passivo seja reembolsado. Desta forma, e seguindo a NBC TG 25 (item 53), é contabilizado um ativo das ações de empregados cedidos, já que destes se espera a devolução dos valores desembolsados.

Como o fundamento do reembolso é legal e a administração pública (de quem se espera o reembolso) é adstrita ao princípio da legalidade, a administração julga que o reembolso é praticamente certo. Existe um trabalho contínuo para diminuição do passivo judicial através da celebração de acordos judiciais.

Tipo de ação	Em milhares de R\$	
	Dez/2021	Dez/2020
Sem expectativa de reembolso	287.665	313.758
Com expectativa de reembolso	145.911	113.451
Saldo da provisão 31/12/2020	433.577	427.209

15.1.3. Redução do passivo

Existe um trabalho contínuo para diminuição do passivo judicial através da celebração de acordos judiciais. Os esforços para celebração de composições amigáveis reduziram sensivelmente o passivo de alguns dos processos de maior valor, e o SERPRO continua empenhado em celebrar acordos benéficos para a Empresa.

15.1.4. Processos de riscos possíveis

Os processos classificados como riscos possíveis, são aqueles processos estratégicos, com valor de risco superior a R\$ 1,2 milhão, que não foram considerados como provisionáveis por não possuírem uma estimativa confiável do seu valor e/ou por não terem expectativa de desembolso no curto prazo. Do total de 55 processos classificados, 16 processos têm seu risco classificado como possível, o que monta um valor total de R\$ 210,9 milhões.

Risco Processual Possível	Em milhares de R\$	
	Quantidade	Dez/2021
Processos Cíveis	2	44.947
Processos Trabalhistas	14	165.916
Total	16	210.863

15.1.5. Declaração da Administração quanto ao reconhecimento e divulgação de provisões judiciais

A apropriação das provisões judiciais cumpre a norma contábil, o que não representa o reconhecimento da perda dos processos por parte da Empresa.

15.2. Provisões administrativas e tributárias

Descrição	Em milhares de R\$	
	Dez/2021	Dez/2020
Provisões administrativas e tributárias	56.996	17.296

Conforme mencionado no item 4.10, o SERPRO manteve o provisionamento de valores não recolhidos de Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN aos fiscos municipais, devido à possibilidade de devolução aos clientes. Houve devoluções desse tributo aos clientes Receita Federal do Brasil e Ministério da Justiça. Ressalta-se que, novos contratos e aditivos destinados a esses clientes, bem como ao Ministério da Economia, Secretaria do Tesouro Nacional e Tribunal Superior Eleitoral já contemplam a desoneração no preço do serviço prestado.

Nota 16. Benefício pós-emprego

Grupo composto pelas provisões matemáticas decorrentes de avaliação atuarial dos benefícios pós-emprego (Plano de Previdência Complementar – PSI e Programa de Assistência à Saúde - Pas/SERPRO), realizada pela Assistants Consultoria Atuarial, em atendimento à NBC TG 33(R2). O saldo de R\$ 551,3 milhões em 31/12/21 (R\$ 607,2 milhões em 31/12/20) reflete a reversão de parte da obrigação reconhecida junto ao Plano de Previdência Complementar – PSI, conforme parecer atuarial.

Nota 17. Patrimônio Líquido

Descrição	Em milhares de R\$	
	Dez/2021	Dez/2020
Patrimônio Líquido	1.921.219	1.748.212
Capital	1.061.005	1.061.005
Reservas	1.190.886	971.348
Reservas de Reavaliação	93.276	78.009
Reservas de Lucros	1.097.610	893.340
Reserva Legal	77.948	58.399
Reserva de Retenção de Lucros	725.191	725.191
Reserva de Dividendos Adicionais Propostos	294.471	109.749
Outros Resultados Abrangentes	(330.672)	(292.983)
Ajuste de Exercício Anterior	0	8.841

17.1. Capital Social

O capital social do SERPRO está dividido em 1.061.004.829 (um bilhão, sessenta e um milhões, quatro mil, oitocentos e vinte e nove) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, conforme consta do art. 5º do Estatuto Social. As ações ordinárias nominativas foram depositadas no Fundo Nacional de Desestatização - FND, conforme dispõe o art. 10 da Lei nº 9.491, de 09/09/1997.

17.2. Reservas

17.2.1. Reserva de Reavaliação - Bens Imóveis

Descrição	Em milhares de R\$		
	Edifícios	Terrenos	Tributos
Saldo em 31 de dezembro de 2019	67.452	52.390	(40.747)
Realização da reserva por depreciação	(1.648)		560
Saldo em 31 de dezembro de 2020	65.805	52.390	(40.186)
Realização da reserva por depreciação	(1.608)		542
Realização da reserva por baixa de terreno		(9.113)	1.204
Reversão de tributos diferidos			24.242
Saldo em 31 de dezembro de 2021	64.197	43.278	(14.198)

Constituída com base em laudo de reavaliação, efetuado em 2005. De acordo com o disposto no art. 6º da Lei nº 11.638/2007, o saldo existente será mantido até sua efetiva realização. Neste exercício foram baixados, líquidos dos tributos diferidos, R\$ 1,1 milhão de reserva com a depreciação dos bens imóveis e R\$ 7,9 milhões com a baixa do terreno da Rua Pacheco Leão no Horto, Rio de Janeiro, pelo término do contrato de concessão nº 215.012/1967 com o Jardim Botânico. Em sentido contrário, a reversão dos tributos fiscais diferidos devido a redução da base fiscal, reflexo da imunidade tributária do IRPJ, incrementou o saldo da reserva em R\$ 24,2 milhões.

17.2.2. Reserva de Lucros

O valor destinado para esta reserva legal no encerramento do exercício de 2021 foi de R\$ 19,5 milhões, correspondendo a 5% do lucro líquido do exercício, compondo um saldo final de R\$ 77,9 milhões. E após a constituição obrigatória da Reserva Legal e dos Dividendos Mínimos Obrigatórios, foi destinado para Reserva de Dividendos o saldo de R\$ 294.470.500,19 (Duzentos e noventa e quatro milhões, quatrocentos e setenta mil, quinhentos reais e dezenove centavos), como remuneração ao acionista, após aprovação pela AGO.

17.3. Destinação dos lucros acumulados

Descrição	Em milhares de R\$	
	Dez/2021	Dez/2020
(a) Lucro Líquido do Exercício (LLE)		390.984
(b) Absorção dos prejuízos (art.189)		
(c) Participação estatutária (art.190)		
(d) LLE após Participações Estatutárias		390.984
(Base de cálculo da reserva legal) = (a)+(b) +(c) (art.191 e 193)		
(e) Reserva Legal = (d) x 5%		19.549
(f) Ajustes de Exercícios Anteriores (AEA)		9.226
(g) LLE após Reserva Legal e AEA		380.661
(Base de cálculo para dividendos mínimos obrigatórios) = (d) - (e) + (f)		
(h) JCP/ Dividendos		95.165
(i) Realização da Reserva de Reavaliação		8.975
(j) Saldo Remanescente		294.471

17.3.1. Demonstração do cálculo de JCP/Dividendo

Descrição	Em milhares de R\$	
	Dez/2021	Dez/2020
(a) Capital social	1.061.005	1.061.005
(b) Reservas de capital		
(c) Reservas de lucros	893.340	539.899
(d) Ações em tesouraria		
(e) Prejuízos acumulados		
(d) Base de Cálculo do JCP = (a) + (b) + (c) + (d) + (e)	1.954.344	1.600.904
(f) TJLP *	4.8001%	4,8729%
(f) Juros sobre capital próprio (JSCP) = (d) x (e)	93.810	78.010
Limites (maior entre i e ii)		
(i) 50% Lucro líquido antes do JSCP (após CSLL)	215.927	231.951
(ii) 50% Lucros acumulados e reservas de lucros (inicial) = (c) x 0,5	446.670	269.949
(g) Dividendo mínimo obrigatório (25% do lucro líquido)	95.165	109.749
(h) Dividendos complementar (g) - (f)	1.355	31.739

17.4. Outros Resultados Abrangentes

Na demonstração de Outros Resultados Abrangentes estão registrados os ganhos e perdas com o valor justo dos instrumentos financeiros, a remensuração dos passivos atuariais em R\$ 53,7 milhões, líquidos dos tributos diferidos, e a reversão de R\$ 91,5 milhões de tributos fiscais diferidos devido a redução da base fiscal, reflexo da imunidade tributária do IRPJ.

Nota 18. Receita bruta e Receita líquida

18.1. Receita bruta

18.1.1. Composição por obrigação de desempenho

Descrição	Em milhares de R\$	
	Dez/2021	Dez/2020
Hospedagem de aplicações	2.265.344	2.231.976
Desenvolvimento e manutenção de software	228.805	205.063
Atendimento a Ambientes de Rede Local	125.914	149.576
Emplaca - Sistema Nacional de Emplacamento	114.309	94.423
Datavali	103.978	57.453
Gestão de Margem Consignável	90.850	93.168
Administração de rede de longa distância	74.966	92.883
Denatran Consulta Online	43.807	34.288
Infoconv	41.940	34.432
Emissão de CNH	36.456	25.897
Demais obrigações de desempenho	285.042	276.557
Serviços a Faturar (CPC 47)	2.335	(17.402)
Total	3.413.746	3.278.314

Em 2021, a Receita Bruta apresentou crescimento de R\$ 135,4 milhões quando comparado ao ano de 2020. A variação positiva de receita, no período analisado, é fruto dos esforços voltados para a diversificação de carteira e ampliação do portfólio de serviços, que trouxeram resultados positivos, evidenciados pelo crescimento da participação do mercado privado.

18.1.2. Receita maiores clientes

Cliente	Em milhares de R\$	
	Vinculado	Dez/2021
SRFB – Secretaria da Receita Federal do Brasil	Min. Economia	1.442.485
ME – Ministério da Economia - Diretoria Adm. Logística	Min. Economia	496.669
STN – Secretaria do Tesouro Nacional	Min. Economia	243.241
PGFN – Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	Min. Economia	185.222
MINFRA – Ministério da Infraestrutura	Min. Infraestrutura	175.550
SENASP – Secretaria Gestão e Ensino em Segurança Pública	Min. Justiça	68.256
DNIT – Depto. Nacional Infraestrutura de Transportes	Min. Infraestrutura	38.935
INCRA – Instituto Nacional de Colonização e Ref. Agrária	Min. Agricultura	18.494
MP – Ministério Planejamento Desenvolvimento Gestão	Min. Economia	18.432
SUFRAMA – Superintendência Zona Franca de Manaus	Min. Economia	16.040
Demais Clientes Públicos		189.833
Cliente Públicos (Total)		2.893.157
Clientes Privados		518.254
Serviços a Faturar (CPC 47)		2.335
Receita Total		3.413.746

Considerando a receita por cliente, observa-se um acréscimo de 0,66%, cerca de R\$ 18,9 milhões, referentes a clientes públicos, em relação ao mesmo período do ano anterior. Com relação aos clientes privados ocorreu um acréscimo de 22,97%, no montante de 96,8 milhões, que denota forte expansão nessa área de negócio.

18.2. Receita líquida

Descrição	Em milhares de R\$	
	Dez/2021	Dez/2020
Receita bruta	3.413.746	3.278.314
(-) ISS	(75.352)	(74.862)
(-) PIS / PASEP	(51.558)	(50.659)
(-) COFINS	(237.495)	(233.357)
(-) ICMS	22	(95)
(-) INSS patronal	(148.408)	(145.711)
(-) Descontos concedidos	(108.525)	(24.367)
(-) Vendas canceladas	(4.150)	(12.745)
Receita operacional líquida	2.788.237	2.736.517

Nota 19. Custos e Despesas Operacionais

19.1. Composição dos Custos e Despesas operacionais

Descrição	Em milhares de R\$					
	Dez/2021		Dez/2020		Total	
Despesas de Pessoal	(1.126.327)	(497.865)	(1.624.192)	(1.173.788)	(628.595)	(1.802.383)
Depreciação/ Amortização	(67.199)	(33.621)	(100.820)	(85.160)	(12.218)	(97.377)
Locação	(61.793)	(22.567)	(84.359)	(44.456)	(11.142)	(55.598)
Manutenção	(69.434)	(24.717)	(94.151)	(81.155)	(42.320)	(123.475)
Comunicação	(34.776)	(7.483)	(42.258)	(31.472)	(7.920)	(39.392)
Serviços Profissionais	(90.549)	(39.884)	(130.433)	(57.680)	(35.304)	(92.983)
Serviços Públicos	(19.051)	(8.043)	(27.095)	(14.769)	(9.676)	(24.445)
Créditos a Receber		(26.257)	(26.257)		(61.998)	(61.998)
Créditos Tributários	4.299		4.299	14.736		14.736
Desp. Tributárias		(4.370)	(4.370)		(3.163)	(3.163)
Materiais	(2.188)	(4.784)	(6.973)	(259)	(4.973)	(5.232)
Outras Despesas/ Receitas	(930)	(50.467)	(51.398)	(824)	(11.368)	(12.192)
Judiciais		(53.331)	(53.331)		(45.043)	(45.043)
Total	(1.467.949)	(773.390)	(2.241.339)	(1.474.826)	(873.718)	(2.348.544)

19.2. Aumentos e Reduções dos gastos

Em relação aos grupos que mais impactaram os gastos em 2021, quando comparados a dezembro de 2020, destacam-se: Gasto com pessoal reduziu 9,89% (R\$ 178 milhões), Manutenção reduziu 23,75% (R\$ 29,3 milhões), Gastos com locação aumentou 51,73% (R\$ 28,7 milhões), Serviços profissionais e contratados aumentou 40,28% (R\$ 37,5 milhões), outras Despesas e Receitas aumentou 321,57% (R\$39,2 milhões).

19.2.1. Quanto aos aumentos

Destacam-se os gastos com Locação, aumento de 51,73%, (R\$ 28,7 milhões) em decorrência da contratação de licenças de ambientes operacionais, conforme a estratégia da empresa.

Serviços Profissionais e contratados: apresentou aumento de 40,28% (R\$ 37,5 milhões) devido, principalmente, as contratações de "consultorias" onde foram alocados os contratos de suporte técnico de softwares.

Outras Despesas/Receitas: apresentou aumento de 321,57%, R\$39,2 milhões maior que o mesmo período do exercício anterior, decorrente, principalmente, do aumento de R\$ 32,2 milhões referente à provisão de ISS a devolver aos clientes em função da aplicação da imunidade tributária e ainda a ocorrência da baixa líquida de R\$ 9,1 milhões referente ao terreno do Horto.

19.2.2. Quanto às reduções

Destaca-se que o gasto com pessoal apresentou redução de 9,89%, R\$ 178,3 milhões inferior ao mesmo período de 2020. Tal retração é justificada pela adesão de 838 empregados ao Plano de Demissão Voluntária concluído em dezembro/2020.

Resultado com Créditos a Receber reduziu R\$ 57,65%, 35,7 milhões quando comparado ao mesmo período do exercício anterior, devido, essencialmente a adimplência do exercício anterior e da revisão da metodologia de reconhecimento de PECLD, à luz do CPC 48.

O gasto com manutenção sofreu redução de 23,75%, uma queda de 29,3 milhões ao comparar com o exercício de 2020. Esse movimento foi influenciado, principalmente, pelas ações do programa de otimização de gastos – POG.

Nota 20. Resultado Financeiro

Descrição	Em milhares de R\$	
	Dez/2021	Dez/2020
Despesa Financeira	(17.665)	(33.424)
Receita Financeira	90.789	97.154
Resultado Financeiro	73.124	63.730

Houve um aumento no resultado financeiro, quando comparado com o exercício anterior, em 14,74%, correspondente a R\$ 9,4 milhões, principalmente, devido a: retomada gradual da SELIC ocorrida a partir do segundo semestre de 2021; redução da despesa financeira em função do reconhecimento, em 2020, dos descontos decorrentes da utilização da base de dados de clientes.

Nota 21. Tributos sobre o lucro

O SERPRO apura o IRPJ e a CSLL pelo regime de tributação do Lucro Real, na modalidade anual, e no exercício de 2019, amparado em decisão na Ação Cível Originária - 2.658/DF transitada em julgado, e nos Pareceres Técnicos de sua assessoria jurídica, aplicou a imunidade tributária recíproca ao IRPJ, excluindo do Lucro Real, a parcela