



# DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS

Dezembro 2022



## Sumário

Sumário.....	2
Balanço Patrimonial.....	3
Demonstração do Resultado do Exercício.....	4
Demonstração do Resultado Abrangente.....	5
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	6
Demonstração do Valor Adicionado.....	7
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	8
1. Contexto Operacional.....	9
2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras.....	11
3. Políticas contábeis e correção de erros.....	14
4. Caixa e equivalentes de caixa.....	15
5. Clientes.....	17
6. Créditos tributários.....	18
7. Ressarcimento de pessoal cedido a órgãos externos.....	18
8. Créditos diversos.....	19
9. Ativo não circulante mantido para venda.....	19
10. Depósitos judiciais e recursais.....	19
11. Créditos realizáveis a longo prazo.....	20
12. Imobilizado.....	20
13. Intangível.....	21
14. Consignações.....	22
15. Tributos e encargos sociais.....	22
16. Obrigações a pagar.....	23
17. Pessoal a pagar e encargos trabalhistas.....	23
18. Processo Trabalhista a Pagar.....	23
19. Benefícios a empregados.....	23
20. Participação nos lucros ou resultados.....	24
21. Dividendos e Juros sobre capital próprio.....	25
22. Obrigações tributárias.....	25
23. Provisões Judiciais e administrativas.....	25
24. Benefício pós – emprego.....	27
25. Patrimônio Líquido.....	32
26. Resultado do exercício.....	34
27. Partes relacionadas.....	39
28. Outras notas explicativas.....	40
29. Cobertura de Seguros.....	41
30. Evento Subsequente.....	42

## Balanco Patrimonial

Ativo	Dez/22	Dez/21 Reapresentado	Dez/20 Reapresentado	Dez/19 Reapresentado
<b>Circulante</b>	<b>2.789.774</b>	<b>2.624.004</b>	<b>2.408.889</b>	<b>1.851.000</b>
Caixa e equivalentes caixa	1.860.743	1.869.748	1.694.495	1.007.510
Ativos financeiros	851	710	587	438
Créditos a receber	927.963	750.901	710.818	839.989
Clientes	690.631	530.366	460.413	589.715
Créditos tributários	142.454	114.810	110.096	145.654
Ressarcimento de pessoal	63.104	85.134	99.145	81.145
Créditos diversos a receber	31.774	20.591	41.164	23.475
Outros Ativos	217	183	280	355
Ativos mantidos para venda	-	2.462	2.709	2.708
<b>Não Circulante</b>	<b>2.022.146</b>	<b>1.775.837</b>	<b>1.812.117</b>	<b>1.865.367</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>1.096.530</b>	<b>1.076.650</b>	<b>1.198.794</b>	<b>1.323.766</b>
Depósitos judiciais e recursais	408.429	411.825	275.743	230.544
Ressarcimento de pessoal	306.124	301.553	314.322	351.730
Créditos tributários diferidos	286.099	267.389	500.116	640.038
Créditos realizáveis a longo prazo	95.554	95.554	108.292	101.388
Outros ativos	324	329	321	66
<b>Imobilizado</b>	<b>818.130</b>	<b>608.124</b>	<b>549.028</b>	<b>477.553</b>
<b>Intangível</b>	<b>107.486</b>	<b>91.063</b>	<b>64.295</b>	<b>64.048</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.811.920</b>	<b>4.399.841</b>	<b>4.221.005</b>	<b>3.716.367</b>

Passivo	Dez/22	Dez/21 Reapresentado	Dez/20 Reapresentado	Dez/19 Reapresentado
<b>Circulante</b>	<b>1.108.128</b>	<b>1.056.758</b>	<b>1.131.612</b>	<b>904.953</b>
Consignações	85.392	83.300	95.427	91.233
Tributos e encargos sociais	143.858	151.724	164.850	156.528
Depósitos diversas origens	858	858	1.697	3.589
Obrigações a pagar	878.020	820.876	869.638	653.603
Fornecedores	318.600	278.643	177.226	109.579
Pessoal	376.704	352.038	453.014	295.553
Processo trabalhista	-	56.033	64.561	65.214
Benefícios a empregados	30.472	13.794	35.941	37.952
Participação nos lucros ou resultados	30.357	24.913	29.147	29.646
Juros sobre capital próprio	116.744	95.165	109.749	115.627
Outras obrigações	5.143	290	-	32
<b>Não Circulante</b>	<b>1.686.328</b>	<b>1.479.785</b>	<b>1.353.770</b>	<b>1.799.690</b>
Obrigações tributárias	650.934	433.295	241.920	80.204
Processo Trabalhista a Pagar	-	-	55.416	118.057
Provisões judiciais e administrativas	477.235	490.572	444.505	388.163
Benefícios pós-emprego	553.558	551.317	607.189	1.212.546
Outras obrigações	4.601	4.601	4.740	720
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>2.017.464</b>	<b>1.863.298</b>	<b>1.735.623</b>	<b>1.011.724</b>
Capital	1.061.005	1.061.005	1.061.005	1.061.005
Reservas	1.281.460	1.197.711	977.898	625.317
Reservas de reavaliação	93.387	100.102	84.559	85.418
Reservas de lucros	831.125	803.139	783.590	539.899
Dividendos adicionais propostos	356.948	294.470	109.749	-
Outros resultados abrangentes	(325.001)	(330.672)	(292.983)	(692.666)
Ajustes de exercícios anteriores	-	(64.746)	(10.297)	18.068
<b>Total do Passivo</b>	<b>4.811.920</b>	<b>4.399.841</b>	<b>4.221.005</b>	<b>3.716.367</b>

## Demonstração do Resultado do Exercício

	NE	Dez/2022	Dez/2021 Reapresentado	Dez/2020 Reapresentado	Dez/2019 Reapresentado	4º Tri/22	4º Tri/21 Reapresentado
Receita operacional líquida	26.2	3.000.630	2.788.237	2.736.517	2.859.075	892.077	745.966
Custo dos serviços prestados	26.3	(1.710.908)	(1.513.340)	(1.482.308)	(1.374.720)	(487.027)	(427.437)
<b>Lucro bruto</b>		<b>1.289.722</b>	<b>1.274.897</b>	<b>1.254.209</b>	<b>1.484.355</b>	<b>405.050</b>	<b>318.529</b>
<b>Despesas operacionais (exceto resultado financeiro)</b>	26.3	<b>(789.045)</b>	<b>(773.347)</b>	<b>(873.718)</b>	<b>(969.637)</b>	<b>(225.698)</b>	<b>(211.257)</b>
Despesas com pessoal e benefícios		(606.137)	(519.756)	(648.502)	(604.626)	(174.865)	(178.136)
Depreciação e amortização		(29.918)	(33.563)	(12.218)	(28.275)	(8.327)	(12.551)
Locação		(3.731)	(22.567)	(11.142)	(14.998)	(1.485)	(5.308)
Manutenção		(21.892)	(24.717)	(42.320)	(41.256)	(7.235)	(6.602)
Serviços de comunicação		(241)	(7.483)	(7.920)	723	(73)	(897)
Serviços profissionais e contratados		(45.889)	(39.884)	(35.303)	(40.262)	(13.980)	(23.998)
Serviços públicos		(10.115)	(8.043)	(9.676)	(14.631)	(2.400)	(2.675)
Resultado com créditos a receber		(41.319)	(26.312)	(61.998)	(17.294)	24.914	(5.788)
Despesas tributárias diversas		(2.029)	(4.370)	(3.163)	(5.564)	(1.049)	(162)
Materiais		(1.234)	(4.784)	(4.972)	(4.523)	(289)	(2.368)
Outras despesas/receitas		5.603	(50.412)	(11.368)	(4.873)	2.882	(12.687)
Resultado com ações judiciais		(32.143)	(31.456)	(25.136)	(194.058)	(43.791)	39.915
<b>Resultado financeiro</b>	26.4	<b>178.621</b>	<b>73.140</b>	<b>63.729</b>	<b>-21.670</b>	<b>2.185</b>	<b>(23.641)</b>
<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>		<b>679.298</b>	<b>574.690</b>	<b>444.220</b>	<b>493.048</b>	<b>181.537</b>	<b>83.631</b>
Tributos sobre o lucro	26.5	(119.589)	(229.038)	(10.255)	13.661	(3.743)	(203.324)
Tributos correntes		(123.869)	(103.786)	(76.585)	(68.445)	(1.378)	(19.599)
Tributos diferidos		4.280	(125.252)	66.330	82.106	(2.365)	(183.725)
<b>Lucro/Prejuízo líquido do exercício</b>		<b>559.709</b>	<b>345.652</b>	<b>433.965</b>	<b>506.709</b>	<b>177.794</b>	<b>(119.693)</b>

## Demonstração do Resultado Abrangente

	Dez/2022	Dez/2021 reapresentado	4° Tri/22	4° Tri/21 reapresentado
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>559.709</b>	<b>345.652</b>	<b>177.794</b>	<b>(119.693)</b>
Ajustes de Instrumentos Financeiros	142	123	102	97
Passivo atuarial – EFPC Serpros	265.809	62.043	265.809	62.043
Tributos diferidos sobre EFPC Serpros	(35.119)	(8.304)	(35.119)	(8.303)
Reversão Tributos diferidos sobre EFPC Serpros	-	(91.551)	-	(91.551)
Passivo atuarial – PAS Serpro	(260.011)	-	(260.011)	-
Tributos diferidos sobre PAS Serpro	34.850	-	34.850	-
<b>Resultado abrangente no período</b>	<b>565.380</b>	<b>307.963</b>	<b>183.425</b>	<b>(157.407)</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

Atividades Operacionais	Dez/2022	Dez/2021
Recebimentos de clientes	3.042.607	2.967.745
Recebimentos de clientes – exercícios anteriores	258.389	226.174
Ressarcimento de pessoal requisitado	299.629	329.800
Rendimento de aplicações financeiras	174.770	40.692
Outros recebimentos	131.108	74.104
Tributos e encargos	(427.667)	(390.360)
Pessoal e encargos	(2.119.348)	(2.021.994)
Sentenças judiciais	(109.225)	(249.347)
Pagamentos a fornecedores	(495.192)	(404.380)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais (a)</b>	<b>755.071</b>	<b>572.434</b>
<b>Atividades de Investimentos</b>		
Pagamento Imobilizado/ Intangível	(360.784)	(175.836)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades de investimento (b)</b>	<b>(360.784)</b>	<b>(175.836)</b>
<b>Atividades de Financiamento</b>		
Pagamento de Dividendos e JCP	(403.293)	(221.344)
<b>Caixa líquido gerado nas atividades de Financiamento (c)</b>	<b>(403.293)</b>	<b>(221.344)</b>
Movimentação líquida de caixa e equivalente de caixa (a) + (b) + (c)	(9.006)	175.254
Saldo inicial – caixa e equivalentes de caixa	1.869.749	1.694.495
<b>Saldo final – caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.860.743</b>	<b>1.869.749</b>

## Demonstração do Valor Adicionado

	Dez/2022	Dez/2021
<b>Geração do Valor Adicionado</b>		Reapresentado
Receitas	3.415.236	3.273.546
Receita Operacional Bruta	3.620.608	3.413.746
Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	(41.319)	(26.312)
Descontos Concedidos	(100.305)	(108.525)
Vendas Canceladas	(5.717)	(4.150)
Outros valores – AEA e Realiz. Reservas	(58.031)	(1.213)
Insumos adquiridos de terceiros	<b>(447.376)</b>	<b>(467.116)</b>
Valor adicionado bruto	2.967.860	2.806.430
Retenções	<b>(179.873)</b>	<b>(132.218)</b>
Depreciações e Amortizações	(147.730)	(100.762)
Resultados com Ações Judiciais	(32.143)	(31.456)
Valor adicionado líquido	2.787.987	2.674.212
Recebido de terceiros	204.812	90.805
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<b>2.992.799</b>	<b>2.765.017</b>
	Dez/2022	Dez/2021
<b>Distribuição do valor adicionado</b>		Reapresentado
Empregados (Salários, Encargos, Benefícios).	1.705.399	1.580.184
Governo (Impostos e Contribuições)	719.627	812.386
Capitais de Terceiros	52.438	26.163
Acionistas (Dividendos juros e JCP)	487.350	391.481
Lucros Retidos	27.985	(45.197)
<b>Valor adicionado total distribuído</b>	<b>2.992.799</b>	<b>2.765.017</b>

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital		Reservas			Dividendos Adicionais	Lucros Acumulados	Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
		Reavaliação	Legal	Retenção					
Saldo em 31 de dez/20 (Reapresentado)	1.061.005	78.009	58.399	725.191	109.749	8.841	(292.983)	1.748.212	
Ajuste de exercícios anteriores		6.826				(19.029)		(12.203)	
Lucros/Prejuízos líquidos						345.652		345.652	
Reserva legal			19.549			(19.549)		-	
Realização de reserva de reavaliação		15.267				8.975		24.242	
Dividendos pagos					(109.749)			(109.749)	
Dividendos adicionais propostos					294.471	(294.471)		-	
Juros sobre capital próprio creditados						(95.165)		(95.165)	
Outros resultados abrangentes							(37.689)	(37.689)	
Saldo em 31 de dez/21 (Reapresentado)	1.061.005	100.102	77.948	725.191	294.471	(64.746)	(330.672)	1.863.299	

	Capital		Reservas			Dividendos Adicionais	Lucros Acumulados	Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
		Reavaliação	Legal	Retenção					
Saldo em 31 de dez/21 (Reapresentado)	1.061.005	100.102	77.948	725.191	294.471	(64.747)	(330.672)	1.863.298	
Ajuste de exercícios anteriores									
Lucros/Prejuízos líquidos						559.709		559.709	
Reserva legal			27.985			(27.985)		-	
Realização de reserva de reavaliação		(6.715)				6.715		-	
Dividendos pagos					(294.471)			(294.471)	
Dividendos adicionais propostos					356.948	(356.948)		-	
Juros sobre capital próprio creditados						(116.744)		(116.744)	
Outros resultados abrangentes							5.671	5.671	
Saldo em 31 de dez/22	1.061.005	93.387	105.933	725.191	356.948	-	(325.001)	2.017.463	





## 1. Contexto Operacional

O Serviço Federal de Processamento de Dados (SERPRO) é Empresa Pública, sob a forma de sociedade por ações de capital fechado, vinculada ao Ministério da Economia – ME, com sede em Brasília/DF. Foi criada pela Lei nº 4.516/1964, regida pela Lei nº 5.615/1970 e, de forma suplementar, pela Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/1976) e Lei das Estatais (Lei nº 13.303/2016), regulamentada pelo Decreto nº 8.945/2016. Além desses, o SERPRO é conduzido pelo seu Estatuto Social vigente e demais normativos legais que lhe forem cabíveis.

O SERPRO é composto por 11 (onze) regionais distribuídas pelo Brasil. Suas infraestruturas possuem tecnologia de ponta, que interconecta todas as regiões do país. A capacidade tecnológica e ampla experiência no mercado proporcionam desenvolvimento, manutenção e hospedagem de grandes sistemas da Administração Pública Federal.

Os serviços oferecidos aos setores público e privado incluem inteligência em tecnologia da informação capazes de trazer segurança para o ambiente de negócios do país. Para tanto, o SERPRO está alinhado com a privacidade e a proteção de dados do cidadão, e se manifesta contra o uso indevido e não autorizado. Dessa forma, tem como premissa ser referência no atendimento aos requisitos da Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD).

A missão do SERPRO é conectar Estado e sociedade com soluções digitais inovadoras, que ultrapassem essas fronteiras.

A visão empresarial é de ser reconhecido como Empresa que viabiliza o governo digital. Dessa forma, o SERPRO é protagonista da transformação digital no Brasil, mantendo estreita relação com a Estratégia de Governo Digital estabelecida para o período de 2020 a 2022. Este direcionamento norteia a inovação do Governo brasileiro por meio de tecnologias digitais inteligentes, e visa oferecer Políticas Públicas e serviços de qualidade superior, mais simples, acessíveis a qualquer hora e lugar, e a um custo menor para o cidadão.

Como diferencial, e no papel de propulsor da transformação digital do Brasil, o SERPRO acompanha e cumpre as exigências legais em desenvolver soluções tecnológicas voltadas ao interesse coletivo e ao imperativo de segurança nacional.

Em seus 58 anos de existência, o SERPRO acumula resultados positivos que confirmam o protagonismo na transformação digital do país. Em 2022, diversos produtos e serviços se destacaram por trazerem inovações significativas e impulsionarem o avanço do Governo Digital.

O SERPRO lançou a nova versão do aplicativo Carteira Digital de Trânsito – CDT, com um *design* moderno e mais funcionalidades (Venda Digital – permite a transferência eletrônica de propriedade do veículo, sem a necessidade de o vendedor e comprador comparecer a um cartório; Cadastro Positivo de Condutores – beneficia condutores que não cometeram infrações de trânsito nos últimos 12 meses). Além desse, a Empresa inovou mais uma vez com o novo modelo da Carteira Nacional de Habilitação. Os impactos da atuação do SERPRO são inúmeros, tais como: mais de 7 mil concessionárias de todo o país passaram a integrar o Registro Nacional de Veículos em Estoque – Renave; Embarque +Seguro implantado nos aeroportos de Congonhas/SP e Santos Dumont/RJ, com mais de 26 mil voos e mais de 216 mil passageiros validados no fluxo biométrico, até dezembro de 2022.

O SERPRO como coadjuvante do cuidado com o meio ambiente, ampliou sua atuação em sistemas de preservação ambiental. Foi estabelecida uma robusta parceria com o Ministério do Meio Ambiente e o Ibama, promovendo:

Soluções Analíticas da Gestão Madeireira; Plataforma de Anuência Única – Pau Brasil; DOF+ Rastreabilidade; e o Sabiá Fiscalização e Conciliação.

Além dessas atuações, o SERPRO expandiu: a plataforma Gov.br (que passou a contar com 150 portais institucionais migrados); os sistemas integrados autenticados via Gov.br (1,3 mil integrações e mais de 460 órgãos afetados, sendo mais de 140 milhões de contas criadas e 200 milhões de autenticações por mês); os serviços públicos cadastrados (mais de 4,8 mil, com registros de mais de R\$10 bilhões de visualizações de páginas). Em 2022, a plataforma Gov.br foi toda renovada, o que acarretou um alcance de 28 milhões de usuários ativos. E ainda, merece destaque a autenticação das melhorias efetuadas no ano, com emissão de Certidão Negativa de Débito – CND e assinatura de documentos.

O SERPRO evoluiu a solução onde se processa o Imposto de Renda da Pessoa Física (IRPF 2022). Esta passou a permitir a obtenção da declaração pré-preenchida para qualquer contribuinte com conta Gov.br ouro ou prata, a partir de qualquer aplicativo (app, e-CAC ou PGD). Permitiu, inclusive, o acesso da declaração pré-preenchida pelo procurador, atingindo 17,9 milhões de contribuintes. Adicionalmente, possibilitou a utilização do PIX para pagamento do DARF e para indicação do crédito de restituição.

Portanto, estes são alguns exemplos da atuação inovadora do SERPRO, que alcança tanto o Governo Federal, quanto o setor privado, a sociedade como um todo e o cuidado com o meio ambiente.

Na esfera privada, os clientes do SERPRO são empresas e organizações de todos os tamanhos e segmentos da economia, que buscam informações íntegras e confiáveis, e soluções que tornem suas plataformas de negócio mais seguras e inteligentes. Os esforços para ampliação anual dessa carteira resultaram num acréscimo significativo no número de clientes privados: mais de 80% de 2021 para 2022.

No mercado internacional, a Empresa formou uma carteira com 62 contratos firmados de 32 clientes distribuídos em 15 países. Em setembro de 2022, foi iniciada a operação Loja SERPRO Internacional com seis produtos: Consulta CPF; Consulta CNPJ; Consulta NFe; Consulta CND; Vio Decodificação e Datavalid.

A privacidade e a proteção de dados receberam atenção especial em 2022 com a realização, no início do ano, da primeira edição do prêmio SERPRO, em reconhecimento a iniciativas brasileiras sobre o tema. Além disso, lançou o livro sobre governança em privacidade e proteção de dados, em dezembro. A Empresa obteve o nível “aprimorado” de implementação dos controles estabelecidos pela Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais – LGPD, em auditoria realizada pelo Tribunal de Contas da União – TCU. E ainda, o Centro de Certificação Digital do SERPRO recebeu o selo ISO/IEC 27701, um padrão internacional de conformidade com normas, como a LGPD e o Regulamento Geral sobre a Proteção de Dados da União Europeia – GDPR.

O SERPRO também conquistou o segundo lugar no Prêmio RGB 2022, concorrido entre as Estatais e Sociedades de Economia Mista, pela adoção das melhores práticas de governança corporativa. Recebeu ainda, a Certificação Internacional de Qualidade em Auditoria Interna (*Quality Assessment: QA-IIA*) e o Selo Empresa Amiga da Família, este concedido pelo Ministério da Mulher, da Família e dos Direitos Humanos, que é um reconhecimento público por adotar medidas em benefício do equilíbrio trabalho-família de seus empregados. E elaborou soluções que tiveram destaque nas premiações governamentais, como Inovativos e Criatividade e Inovação da Receita Federal do Brasil – RFB.

Somado a tudo isso, um dos grandes diferenciais de 2022 foi a adoção da agenda ESG (E – Eco ambiental; S – Social; G – Governança). Nessa direção, a Empresa incorporou boas práticas ESG para fortalecer sua jornada rumo à sustentabilidade corporativa cada vez mais plena. Para tanto, estruturou o conceito ESGtec; definiu compromissos sustentáveis e princípios orientadores, como a redução da emissão de carbono; e proporcionou a inclusão digital dos brasileiros e dos investimentos em ações sociais, entre outras iniciativas nesse sentido.

A seguir, apresentam-se os resultados econômicos e financeiros do SERPRO.

## 1.1 Informações gerais do contexto econômico

Após os inúmeros impactos causados pela pandemia COVID-19, no que se refere à economia mundial, os resultados continuam afetando as finanças das empresas. Assim como, a guerra entre Rússia e Ucrânia, que tem se prolongado, causando consequências econômicas desastrosas. Na China, o relaxamento da política de "covid zero"

e medidas para recuperar o setor imobiliário têm levado a melhorar as expectativas para 2023. Porém, essa melhoria não virá no curto prazo.

O quadro mundial vem piorando, com inflação alta, juros em elevação e desaquecimento do nível de atividade econômica. Esse cenário se mostra tanto para dados recentes, quanto para expectativas de realizações futuras. “As projeções de inflação do Copom situam-se em 6,0% para 2022, 5,0% para 2023 e 3,0% para 2024<sup>1</sup>”. A inflação alta e persistente provocou o início de ciclos de aperto monetário nos Estados Unidos e na Europa, com expectativa de taxas de juros maiores. Os dirigentes dos bancos centrais apresentaram discursos cada vez mais dramáticos.

Essa desaceleração externa provavelmente afetará o Brasil. Contudo, a situação do Brasil é diferente da observada na maioria dos países desenvolvidos e em muitos emergentes. E o ciclo de aperto monetário, iniciado há um ano e meio pelo Banco Central do Brasil – BCB, parece dar sinais de encerramento.

Portanto, a discussão passa a se concentrar em “quando” o BCB poderá iniciar a redução da taxa Selic, visto que a inflação está em queda, bem como suas previsões. Como consequência, o crescimento do nível de atividade para 2022 permeará em torno de 3% do PIB.

De acordo com boletim Focus, de 30/12/2022, os principais indicadores macroeconômicos projetados para o final do exercício corrente são: (i) PIB: crescimento de 3,04%, sem oscilações com o mês anterior (3,05%); (ii) IPCA: projeção de 5,62%, superior à meta estimada de 5%, porém com redução em relação a expectativa do mês anterior (5,92%); e (iii) taxa Selic de 13,75%, maior patamar dos últimos anos. Todavia, no mesmo patamar do mês anterior (13,75%). O crescimento da estimativa do PIB para 3,04% é decorrente principalmente da revisão da expectativa de crescimento do setor de serviços, cuja previsão aumentou de 3,9% para 4,2%. Em 10/01/2023, houve divulgação do IPCA apurado em 2022, que ficou em 5,79%.

De acordo com os indicadores projetados, para 2023 vislumbra-se um cenário fiscal pessimista com restrições no orçamento dos clientes do SERPRO, tendo em vista que os maiores clientes da Empresa são Entidades do Governo, dependentes de recursos do Orçamento Geral da União – OGU.

Para atenuar esse cenário, projeta-se crescimento nas receitas da Empresa provenientes de clientes privados. O crescimento de receitas nesse segmento, demonstra o acerto da estratégia adotada em intensificar a diversificação da carteira de clientes, e gerar novos negócios. Isso é o resultado expressivo da expansão das receitas no mercado privado, que representou 16,4% de toda receita líquida apurada no período entre janeiro a dezembro de 2022.

Em meio a essas interações, o SERPRO demonstrou resiliência, agilidade e atuou tempestivamente para responder aos estímulos externos, de modo a minimizar a intensidade dos efeitos adversos em seu desempenho empresarial. A administração do SERPRO segue atenta ao contexto econômico, para antecipar medidas necessárias que assegurem a sustentabilidade econômico e financeira. As medidas que já fazem parte das estratégias empresariais são: contenção de gastos, otimização de recursos, aumento de produtividade e minimização dos potenciais impactos negativos financeiros.

## **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras**

### **2.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis estão em conformidade com as práticas legais adotadas no Brasil, ponderando a conversão às normas internacionais de contabilidade.

A Empresa segue na íntegra os normativos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, as Resoluções da Comissão de Valores Mobiliários – CVM, e as Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

As demonstrações apresentadas são consideradas intermediárias e estão em conformidade com a NBC TG 21(R4), suas recentes alterações e demais NBC vigentes. Estas representam informações que proporcionam aos seus usuários uma visão detalhada e transparente das operações, da posição patrimonial e da movimentação financeira, seguida da aprovação da alta administração.

## 2.2 Emissão e divulgação

A emissão e divulgação das demonstrações financeiras do exercício de 2022, encerrado em 31 de dezembro do mesmo ano, foram autorizadas pela administração da Empresa em reunião de 01 de fevereiro de 2023.

## 2.3 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto os ativos financeiros, avaliados a valor justo e refletidos no Patrimônio Líquido. As provisões trabalhistas, cíveis e administrativas foram mensuradas pelo valor atual estimado da obrigação, e suas variações impactaram diretamente no resultado do exercício. Já as provisões matemáticas relativas aos benefícios pós-emprego da Empresa, mensuradas pelo valor presente líquido das obrigações, impactaram tanto no resultado do exercício quanto em outros resultados abrangentes – ORA (Patrimônio Líquido).

### 2.3.1 Mensuração do valor justo

A mensuração a valor justo dos ativos financeiros se dá pela abordagem do mercado principal. Os preços utilizados contêm informações relevantes do produto em transações no mercado e envolvem ativos ou passivos considerados semelhantes.

## 2.4 Base de apresentação

As demonstrações financeiras de dezembro de 2022 foram elaboradas com a finalidade de fornecer informações aos usuários, de modo a evidenciar as ocorrências mais significativas no exercício. Ao analisar as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, deve-se considerar esta Nota Explicativa – NE como parte integrante das ponderações.

### 2.4.1 Moeda funcional

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Serpro. As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais arredondadas para o número mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### 2.4.2 Apresentação pelo valor líquido

As contas ativas e passivas que guardam, em sua essência, relações entre si foram consideradas pelo valor líquido em razão de possuírem natureza semelhante.

## 2.5 Estimativas e julgamentos

Na preparação das demonstrações financeiras foram utilizados julgamentos, estimativas e premissas que afetaram valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os valores definitivos das transações somente serão conhecidos por ocasião da sua liquidação. Estimativas e premissas são revistas de forma contínua, e suas revisões são reconhecidas prospectivamente.

## 2.6 Reclassificações

Para fins de comparabilidade e melhor avaliação das situações apresentadas, algumas informações relativas aos períodos anteriores foram reclassificadas. Tais reclassificações não atendem ao critério de materialidade e, portanto, não são objetos de reapresentação de balanço. Em síntese, representam alterações de nomenclatura de grupo das demonstrações, reclassificação de valores ou revisão de agrupamento de contas.

Em 2022, após revisão do agrupamento de contas, foram reclassificadas despesas de remunerações de pessoal, incorporadas por sentenças judiciais, e receitas financeiras do grupo resultados com ações judiciais para despesas com pessoal e benefícios, e resultado financeiro do exercício de 2021, conforme demonstrado:

DRE	Dez/2021		Dez/2021
	Reclassificado	Reclassificações	Publicado
Despesas com pessoal e benefícios	(519.756)	(21.891)	(497.865)
Resultado com ações judiciais	(31.456)	21.881	(53.331)
Resultado Financeiro	73.140	16	73.124

### 2.6.1 Reclassificações na Reconciliação dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

A DFC Indireta de 2021, apresentada na nota 4.3 - Reconciliação dos Fluxos de Caixa – Método Indireto, sofreu alterações em relação a publicada, decorrentes do Ajuste de Exercícios anteriores (NE 3) no lucro líquido e na

depreciação; e entre rubricas que compõem o Caixa gerado nas atividades operacionais, as movimentações patrimoniais e juros pagos, a saber:

DFC Indireta	Dez/2021		Dez/2021
	Reclassificado	Reclassificações	Publicado
Lucro líquido do exercício	345.652	(45.332)	390.984
Depreciação e amortização	100.762	(58)	100.820
Provisões Trabalhistas, Fiscais, Cíveis e Administrativas	7.113	12.175	(5.062)
Créditos Diferidos	125.252	(103.786)	229.038
Receitas Financeiras	(11.458)	(1.845)	(9.613)
Resultado na Alienação e Baixa de Imobilizado	9.029	(84)	9.113
Movimentações Ativas	(179.287)	56.466	(235.699)
Movimentações Passivas	133.786	80.619	53.167
Juros Pagos	1.845	1.845	-
<b>Totais</b>	<b>532.694</b>	<b>-</b>	<b>532.748</b>

## 2.6.2 Reclassificações na Demonstração do Valor adicionado – DVA

A DVA publicada em DEZ/2021 quando comparada com a DVA apresentada neste exercício, teve o Valor Adicionado total a distribuir reduzido em R\$ 42,8 milhões em virtude dos ajustes de exercício anterior de R\$ 64,7 milhões (NE 3.3) deduzido da reclassificação entre as despesas com pessoal e benefícios e Resultados com Ações Judiciais de R\$ 21,9 milhões (NE 2.6). Além disso, houve reclassificação de R\$ 8,9 milhões de Lucros Retidos para Acionistas.

DVA	Dez/2021		Dez/2021
	Reclassificado	Reclassificações	Publicado
<b>Receitas</b>	<b>3.273.546</b>	<b>(19.469)</b>	<b>3.293.015</b>
Receita Operacional Bruta	3.413.746	-	3.413.746
Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	(26.312)	(55)	(26.257)
Descontos Concedidos	(108.525)	-	(108.525)
Vendas Canceladas	(4.150)	-	(4.150)
Outros valores	(1.213)	(19.414)	18.201
Insumos adquiridos de terceiros	(467.116)	(45.336)	(421.780)
<b>Valor adicionado bruto</b>	<b>2.806.430</b>	<b>(64.805)</b>	<b>2.871.235</b>
<b>Retenções</b>	<b>(132.218)</b>	<b>21.933</b>	<b>(154.151)</b>
Depreciações e Amortizações	(100.762)	58	(100.820)
Resultados com Ações Judiciais	(31.456)	21.875	(53.331)
<b>Valor adicionado líquido</b>	<b>2.674.212</b>	<b>(42.872)</b>	<b>2.717.084</b>
Recebido de terceiros	90.805	16	90.788
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<b>2.765.017</b>	<b>(42.855)</b>	<b>2.807.872</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>	<b>Dez/2021</b>		<b>Dez/2021</b>
Empregados (Salários, Encargos, Benefícios).	1.580.184	21.891	1.558.293
Governo (Impostos e Contribuições)	812.386	-	812.386
Capitais de Terceiros	26.163	-	26.163
Acionistas (Dividendos juros e JCP)	391.481	8.975	382.506
Lucros Retidos	(45.197)	(73.721)	28.524
<b>Valor adicionado total distribuído</b>	<b>2.765.017</b>	<b>(42.855)</b>	<b>2.807.872</b>

## 2.7 Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC

O SERPRO opta pela apresentação da Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC pelo método direto, com conciliação entre o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais. A NE 4.3 detalha a DFC pelo método indireto.

## 2.8 Demonstração do Valor adicionado – DVA

A Demonstração do Valor Adicionado – DVA representa um dos elementos componentes do Balanço Social e tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Empresa e sua distribuição, durante determinado período.

# 3. Políticas contábeis e correção de erros

## 3.1 Políticas Contábeis

Até o encerramento de dezembro de 2022, as práticas contábeis aplicadas pelo SERPRO para elaboração das demonstrações financeiras estão apresentadas ao longo desta Nota Explicativa. Cálculos e julgamentos realizados no mesmo período do ano anterior, não foram diferentes, em nenhum aspecto relevante das demonstrações anuais. Portanto, não houve alteração significativa de entendimento ou interpretação de normativo, que tenha impactado as demonstrações financeiras, inclusive a NBC Revisão nº 13 de 07/04/2022.

## 3.2 Retificações de erro

Com as adequações nos procedimentos contábeis, no que se refere a desoneração no repasse dos clientes RFB e ME, houve o reconhecimento dos valores provisionados nos exercícios 2019 a 2021, destarte, os impactos nas demonstrações contábeis foi de R\$ 104,5 milhões sendo que R\$ 58,9 milhões em Ajuste de Exercícios anteriores e R\$ 45,6 milhões no Resultado do Exercício de 2022 como despesa financeira. Para atender o que preconiza o Pronunciamento Contábil CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativas e Retificação de Erro, o Serpro irá rerepresentar os Balanços dos anos de 2019 a 2021.

Para atender ao que preconiza o Pronunciamento Contábil CPC 23 (R2) - Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativas e Retificação de Erro, ajustes de desoneração no repasse dos clientes, realização de reserva de reavaliação e depreciação de imóveis, foram Reapresentadas nos Balanços e nos Resultados dos anos de 2019, 2020 e 2021. Os efeitos tributários estão refletidos na apuração dos Tributos sobre o Lucro do exercício atual. Por não configurar postergação de imposto, serão apresentados na ECF como lançamento extemporâneo.

### 3.2.1 Desoneração no repasse dos clientes

O efeito deste ajuste ocorreu retrospectivamente a 2019 a 2021, no valor total de R\$ 58,9 milhões para os clientes vinculados ao Ministério da Fazenda (Medida Provisória nº 1.154/2023, art. 51, IV, a), a título de desconto concedido para exploração de serviços prestados aos clientes privados.

### 3.2.2 Correção de erro em realização da reserva de reavaliação

Refere-se a correção de realização de reserva, que após o retorno da depreciação, em 2019, considerou a depreciação e baixa de parcela não reavaliada de imóveis, R\$ 6,8 milhões.

### 3.2.3 Correção de erro em depreciação

As correções de erros se devem às diferenças de cálculos da depreciação de R\$ 942 mil.

## 3.3 Montante dos Ajustes

Exercício	Imobilizado	Desoneração	Reserva Reavaliação	Total no Período	Total Acumulado
2019	884	(5.990)	(6.322)	(11.428)	(11.428)
2020	-	(7.482)	(228)	(7.710)	(19.138)
2021	58	(45.390)	(276)	(45.608)	(64.746)
<b>Total</b>	<b>942</b>	<b>(58.862)</b>	<b>(6.826)</b>	<b>(64.746)</b>	

### 3.4 Ajustes que modificam o Resultado

Exercício	Imobilizado	Desoneração	Acumulado	No Período
2019	884	(5.990)	(5.106)	(5.106)
2020	884	(13.472)	(12.588)	(7.482)
2021	942	(58.862)	(57.920)	(45.332)

Os ajustes de reservas de reavaliação não alteram os resultados publicados.

### 3.5 Impacto nas demonstrações financeiras

Com as adequações supramencionadas nos procedimentos contábeis, houve o reconhecimento dos valores provisionados nos exercícios de 2019, 2020 e 2021. Destarte, os impactos nas demonstrações contábeis foram de R\$ 58,9 milhões referentes ao Ajuste de Exercícios anteriores.

No que se refere às correções de erro na realização da reserva de reavaliação, estes foram totalmente incorporados ao ajuste de exercício anterior, no valor de R\$ 1,7 milhão.

As correções nos cálculos dos erros das depreciações tiveram os seus efeitos de R\$ 58 mil em ajuste de exercício anterior.

Exercício	Balço Patrimonial						Resultado do Exercício	
	Ativo Imobilizado		Obrigações a pagar		Patrimônio Líquido		Publicado	Reapresentado
	Publicado	Reapresentado	Publicado	Reapresentado	Publicado	Reapresentado		
2019	476.669	477.553	647.613	653.603	1.016.830	1.011.724	511.815	506.709
2020	548.144	549.027	856.166	869.638	1.748.212	1.735.624	441.447	433.965
2021	607.182	608.124	762.014	820.876	1.921.219	1.863.299	390.984	345.652

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

### Política Contábil

Compreendem os saldos de caixa e aplicações financeiras com realização imediata, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo. O risco de alteração no valor justo é irrelevante.

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Caixa/ Bancos	2.006	478
Aplicação financeira	1.858.737	1.869.271
<b>Caixa e equivalente de caixa</b>	<b>1.860.743</b>	<b>1.869.749</b>

### 4.1 Bancos conta movimento

O valor de R\$ 2 milhões se refere, em ampla maioria, aos recebimentos de clientes públicos e privados, sendo R\$ 1,7 milhão em conta internacional, com dólar cotado a R\$ 5,2177 em 31/12/2022.

## 4.2 Aplicações financeiras

Descrição	Período	Saldo aplicado	Rentabilidade(%)	Receita Financeira	Tributos sobre RF	Rendimento líquido
BB Extramercado FAE Fundo Investimento Renda Fixa	1º Tri/2022	979.632	2,1966	21.449	2.911	18.538
	2º Tri/2022	718.938	4,8917	20.460	6.793	13.667
	3º Tri/2022	980.953	7,3186	29.977	2.818	27.160
	4º Tri/2022	1.096.594	11,8564	29.223	5.576	23.647
		<b>1.096.594</b>		<b>101.109</b>	<b>18.098</b>	<b>83.012</b>
CAIXA FI Extramercado Comum IRFM-1	1ºTri/2022	688.059	2,2668	15.398	83	15.315
	2ºTri/2022	641.223	4,9421	17.379	6.458	10.921
	3ºTri/2022	627.018	7,3696	21.112	381	20.731
	4ºTri/2022	762.143	11,9516	19.772	4.338	15.434
		<b>762.143</b>		<b>73.661</b>	<b>11.260</b>	<b>62.401</b>
Saldo Acumulado	1ºTri/2022	1.667.691		36.847	2.994	33.853
	2ºTri/2022	1.360.161		37.839	13.251	24.588
	3ºTri/2022	1.607.972		51.089	3.198	47.891
	4ºTri/2022	1.858.737		48.996	9.915	39.081
	<b>Dez/2022</b>	<b>1.858.737</b>		<b>174.771</b>	<b>29.358</b>	<b>145.413</b>

Trata-se de aplicações de alta liquidez. Nos termos da Resolução BCB 3.284 de 2005, o saldo de R\$1,85 bilhões está aplicado em fundos de investimento extramercado comuns, administrados pela Caixa Econômica Federal – CEF e pelo Banco do Brasil S.A. – BB.

Os fundos extramercado destinados às Empresas Públicas são compostos da seguinte forma: 75%, no mínimo, atrelados às emissões de títulos públicos do Tesouro Nacional e 25%, no máximo, em certificados ou recibos de depósito bancário de emissão de instituição integrante do conglomerado financeiro liderado pela CEF ou BB.

Esses fundos apresentam baixo risco, liquidez diária (D+0) e taxa de administração de 0,10% a.a. Devido à composição do fundo, a tendência do rendimento é influenciada pelo comportamento da taxa básica de juros, SELIC. O rendimento líquido das aplicações financeiras até 31 de dezembro de 2022 foi R\$ 145,4 milhões.



### 4.3 Reconciliação dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

Descrição	Dez/2022	Dez/2021 Reclassificado	Dez/2021 Publicado
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>559.709</b>	<b>345.652</b>	<b>390.984</b>
<b>Resultados que não afetaram o caixa</b>	<b>134.859</b>	<b>270.437</b>	<b>363.980</b>
Depreciação e amortização	147.730	100.762	100.820
Provisão para créditos de liquidação duvidosa e perdas	41.319	26.312	26.257
Provisão acordo coletivo de trabalho	-	(19.281)	(19.281)
Provisões Trabalhistas, Fiscais, Cíveis e Administrativas	(18.799)	7.113	(5.062)
Provisões Plano de Previdência Complementar	8.040	37.669	37.669
Créditos tributários diferidos	(4.280)	125.252	229.038
Softwares Desenvolvidos	(11.357)	(4.961)	(4.961)
Baixa de Ativo Imobilizado	(27.794)	9.029	9.113
Receitas Financeiras	-	(11.458)	(9.613)
<b>Lucro ajustado</b>	<b>694.568</b>	<b>616.089</b>	<b>754.964</b>
Movimentações Patrimoniais Ativas	(206.045)	(179.287)	(235.698)
Movimentações Patrimoniais Passivas	252.892	133.786	53.167
Juros Pagos sobre dividendos	13.657	1.845	
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais (a)</b>	<b>755.072</b>	<b>572.433</b>	<b>572.433</b>
Imobilizado / Intangível	(360.784)	(175.836)	(175.836)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos (b)</b>	<b>(360.784)</b>	<b>(175.836)</b>	<b>(175.836)</b>
Dividendos pagos	(403.293)	(221.344)	(221.344)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento (c)</b>	<b>(403.293)</b>	<b>(221.344)</b>	<b>(221.344)</b>
Aumento caixa e equivalentes de caixa no período (a)+(b)+(c)	(9.005)	175.253	175.253
Saldo inicial – Caixa e Equivalentes de Caixa	1.869.748	1.694.495	1.694.495
<b>Saldo final – Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.860.743</b>	<b>1.869.748</b>	<b>1.869.748</b>

## 5. Clientes

### Política Contábil

Não possuem componentes de financiamento; representam o valor acordado entre as partes, com vencimento médio de trinta dias; não ultrapassam um exercício financeiro, não sendo aplicável também o cálculo de ajuste a valor presente; nos termos da NBC TG 48, o modelo de negócio referente a este ativo tem como objetivo a manutenção de ativos para receber fluxos de caixa contratuais, assim, reconhecidos pelo custo amortizado.

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Créditos a receber a faturar	278.186	159.152
Créditos a receber de clientes a vencer	252.934	116.578
Vencidos até 30 dias	43.094	17.433
Vencidos de 31 a 60 dias	9.979	11.537
Vencidos de 61 a 90 dias	10.312	3.988
Vencidos de 91 a 180 dias	27.843	43.228
Vencidos de 181 a 365 dias	53.386	73.214
Vencidos mais de 365 dias	184.245	230.934
<b>Créditos a receber</b>	<b>859.979</b>	<b>656.064</b>
Perdas Incorridas	(92.617)	(42.379)
Perdas Estimadas	(76.731)	(83.319)
<b>Total Perdas</b>	<b>(169.348)</b>	<b>(125.698)</b>
<b>Total</b>	<b>690.631</b>	<b>530.366</b>

## 5.1 Perdas Estimadas para crédito em liquidação duvidosa – PECLD

### Política Contábil

O cálculo considera: o perfil de pagamento dos clientes; a probabilidade de perda ao longo das faixas de inadimplência; a recuperabilidade desses valores de acordo com a série histórica; e previsões de condições econômicas futuras. Os tipos de clientes são segmentados nas categorias Clientes Públicos OGU, Clientes Públicos Não OGU e Mercado Privado. A partir desta segmentação, é analisado o comportamento histórico do desempenho de pagamentos dos clientes. E permanecem incluídos também como PECLD os valores em avaliação de direito registrados no ativo não circulante.

### 5.1.1 PECLD de curto prazo

Movimentação	Estimada	Incorrida	Total
Saldo em Dez/2021	(83.319)	(42.379)	(125.698)
Constituição	(26.773)	(60.603)	(87.376)
Reversão	33.361	10.365	43.726
<b>Saldo em Dez/2022</b>	<b>(76.731)</b>	<b>(92.617)</b>	<b>(169.348)</b>

Os valores dos créditos a receber de clientes, no encerramento do trimestre, registrados no curto prazo, são apresentados no balanço, deduzidos das perdas estimadas (R\$76,7 milhões), e das perdas incorridas (R\$92,6 milhões), perfazendo um total de R\$ 169,3 milhões.

## 6. Créditos tributários

### Política Contábil

Em créditos de tributos federais são registrados: valores de IRPJ e CSLL relativos ao saldo negativo da apuração dos exercícios anteriores até sua utilização ou baixa; retenções sobre os rendimentos financeiros e recebimentos de serviços; pagamentos por estimativa mensal; e tributos devidos no final do período, todos nos termos da legislação vigente. Em créditos de tributos municipais são registrados créditos a recuperar junto às secretarias de fazenda.

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
<b>Tributos Federais – IRPJ e CSLL</b>	<b>133.123</b>	<b>104.591</b>
IR e CSLL a recuperar/compensar	221.375	201.973
IRRF a compensar	36.079	6.404
IRPJ a recolher	(52.786)	(40.869)
CSLL a recolher	(71.545)	(62.917)
<b>Tributos Municipais</b>	<b>9.331</b>	<b>10.219</b>

ISS a compensar	9.331	10.219
<b>Total</b>	<b>142.454</b>	<b>114.810</b>

O valor líquido de IRPJ e CSLL, de R\$ 133,1 milhões, representa: o somatório de saldos negativos de períodos anteriores; o saldo das antecipações decorrentes de retenção na fonte; os pagamentos realizados por estimativas; e os valores desses tributos devidos no final do período.

O ISS a compensar (R\$ 9,3 mil) se refere às retenções efetuadas por clientes imunes no Distrito Federal – DF.

## 7. Ressarcimento de pessoal cedido a órgãos externos

Política Contábil

O SERPRO, nos termos da legislação vigente (Decreto nº10.835/2021), é responsável pela folha de pagamento dos empregados cedidos a órgãos externos (Pessoal de Serviço Externo – PSE), assim como outras obrigações correlatas. Os pagamentos ora realizados são reconhecidos como direito a receber dos cessionários, como créditos a receber, a partir da emissão de documentos denominados Notas de Ressarcimento – NR.

No encerramento de 2022, o SERPRO contava com 1.921 empregados cedidos a órgãos externos, em sua grande maioria, vinculados ao Ministério da Economia-MECON.

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Ressarcimento - Folha de pagamento	63.052	35.306
Ressarcimento - Sentenças judiciais (a)	52	49.828
<b>Total Circulante</b>	<b>63.104</b>	<b>85.134</b>
Ressarcimento - Sentenças judiciais (b)	155.642	155.642
Ressarcimento - Processos Trabalhistas (c)	150.482	145.911
<b>Total Não Circulante</b>	<b>306.124</b>	<b>301.553</b>

Notas:

(a) A redução na conta de sentenças judiciais se refere ao recebimento de ressarcimento do acordo de processo trabalhista ocorrido em agosto/2022.

(b) São ressarcimentos de acordos de processos trabalhistas dos empregados cedidos a órgãos externos que estão registrados no longo prazo.

(c) São os demais processos trabalhistas de pessoal do quadro externo, a serem ressarcidos.

## 8. Créditos diversos

O saldo (R\$ 31,5 milhões) representa, na sua maior parte, créditos decorrentes da folha de pagamento. São valores a receber concernentes ao adiantamento de férias e demais de pessoal (R\$ 21,08 milhões), e parcelamento dos leilões dos imóveis (R\$ 9,5 milhões).

## 9. Ativo não circulante mantido para venda

Política Contábil

Refere-se a imóveis não inseridos no contexto operacional da Empresa que possuem venda aprovada pela Diretoria Executiva e Conselho de Administração – CA, em conformidade com a Resolução nº 190 de 14/07/2021 do Conselho do Programa de Parcerias de Investimentos – CPPI.

Os ativos não circulantes mantidos para venda são apresentados no Balanço pelo menor valor entre o custo histórico abatido da depreciação ou a expectativa de venda menos as despesas para a venda; os ganhos e as perdas são mensurados no resultado quando da operação, conforme normativo contábil.

### 9.1 Imóveis mantidos para venda

Descrição	Alienações	Dez/2022		Dez/2021	
	2022	Saldo	Imóvel	Depreciação	Saldo
Galpão - Taguatinga DF	4.064	-	1.640	(58)	1.582
Prédio Comercial - São Paulo SP	12.081	-	1.081	(201)	880
Prédio Comercial - São Paulo SP	17.897	-	2.231	(2.231)	-

Total	34.042	-	4.952	(2.490)	2.462
-------	--------	---	-------	---------	-------

Em 2022 foram leiloados todos os imóveis que se encontravam nesta conta. Os dois prédios comerciais de São Paulo foram leiloados em abril; e o Galpão de Taguatinga, no Distrito Federal, foi baixado em dezembro.

O valor de R\$ 31.580 milhões refere-se ao ganho de capital, líquido do valor histórico, com as alienações e baixas dos imóveis mantidos para a venda no ano findo.

## 10. Depósitos judiciais e recursais

Política Contábil

Garantia em juízo de valores depositados a fim de satisfazer crédito oriundo de decisões judiciais.

Enquanto o valor estiver depositado em conta bancária à disposição do Juízo, os seus valores compõem o ativo empresarial.

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Depósitos judiciais e recursais	402.078	405.474
Ações fiscais	6.351	6.351
<b>Total</b>	<b>408.429</b>	<b>411.825</b>

### 10.1 Depósitos Judiciais e recursais

Neste grupo estão contabilizados, em sua ampla maioria, os valores referentes à garantia de juízo, sobretudo em ações de natureza trabalhista.

Em relação ao mesmo período do ano anterior, houve uma redução de 3,3 milhões. Esta variação se refere aos processos trabalhistas pagos até dezembro de 2022.

### 10.2 Ações Fiscais

As ações fiscais, em sua maioria, advêm do procedimento administrativo fiscal – PAF iniciado em 2010 pela RFB, decorrente de alegação de não encaminhamento dos arquivos digitais, conforme Manual Normativo de Arquivos Digitais – MANAD.

O Recurso Voluntário interposto pelo SERPRO junto ao Conselho Administrativo de Recursos Federais – CARF teve os argumentos da Empresa acolhidos de forma unânime, declarando-se a nulidade da autuação fiscal por erro de capitulação. O SERPRO aguarda providências por parte da RFB, no sentido de disponibilizar valores para levantamento ou compensação.

## 11. Créditos realizáveis a longo prazo

Valores relativos a 42,7% do precatório das Letras Financeiras do Tesouro do Estado de Santa Catarina – LFTSC devidos à Patrocinadora SERPRO pela EFPC SERPROS, conforme contrato de migração do plano de aposentadoria PS I para o PS II. Valor original de R\$ 60,2 milhões. E o valor atualizado até o encerramento é de R\$ 95,5 milhões, em 2022.

## 12. Imobilizado

Política Contábil

Bens mensurados pelo custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas. Nos casos em que não for possível fazer estimativa confiável do preço de venda de um ativo, utiliza-se o valor em uso.

A depreciação é calculada para abater o custo de itens do ativo imobilizado, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Bens Móveis e Imóveis	1.723.256	1.503.544
Depreciação e Amortização	(837.266)	(896.361)
<b>Total</b>	<b>818.130</b>	<b>607.183</b>

Descrição	Saldo Dez/2022	Depreciação/ Amortização	Valor Líquido	
			Dez/2022	Dez/2021
Edifícios	145.174	(46.253)	98.921	99.774
Terrenos	52.497	-	52.497	56.491
Obras em andamento	21.731	-	21.731	14.754
Instalações	141.383	(134.086)	7.297	28.482
Benfeitorias propr. terceiros	1.817	(1.813)	4	97
IPC/90	-	-	19.210	16.679
Bens móveis	1.341.445	(655.097)	1.274.446	390.906
<b>Total</b>	<b>1.723.256</b>	<b>(837.266)</b>	<b>1.474.105</b>	<b>607.183</b>

As vidas úteis do ativo imobilizado para o exercício corrente e exercícios comparativos são estimadas pelos gestores, conforme especificidade do ativo, e são revisadas periodicamente. Em média, foram assim atribuídas:

Descrição	Vida útil (em anos)
Edifícios	57
Instalações	5
Móveis e utensílios	10
Máquinas, aparelhos e equipamentos	10
Equipamentos de TI	10
Veículos	10

## 12.1 Adições e Exclusões

Descrição	Saldo Dez/2021	Saldo			Saldo Dez/2022
		Adições	Baixas	transferências	
Edifícios	145.174	6.958	(3.527)	-	148.605
Terrenos	56.491	24.472	(14.533)	-	66.430
Obras em andamento	14.754	8.422	-	(1.443)	21.733
Instalações	141.452	502	(169)	1.443	143.228
Benfeitorias propr. de terc.	1.817	-	-	-	1.817
IPC/90	19.210	-	(19.210)	-	-
Bens móveis	1.124.645	152.519	(3.582)	-	1.273.582
<b>Total</b>	<b>1.503.544</b>	<b>192.873</b>	<b>(41.021)</b>	<b>-</b>	<b>1.655.395</b>

O quadro reflete aquisições e alienações do imobilizado, desconsiderando os efeitos da movimentação da depreciação e da amortização.

## 12.2 Movimentação da depreciação e amortização

Descrição	Saldo		Saldo Dez/2022
	Dez/2021	Depreciação/ Amortização	
Edifícios	(45.400)	(853)	(46.253)
Terrenos	-	-	-
Obras em andamento	-	-	-
Instalações	(112.971)	(21.115)	(134.086)
Benfeitorias propr. terc.	(1.720)	(93)	(1.813)
IPC/90	(2.531)	2.531	-
Bens móveis	(733.740)	78.643	(655.097)
<b>Total</b>	<b>(896.361)</b>	<b>59.095</b>	<b>(837.266)</b>

## 13. Intangível

### Política Contábil

Trata-se de gastos incorridos associados diretamente a *softwares* identificáveis e únicos. São mensurados pelo custo de aquisição, deduzidos das amortizações acumuladas. No caso, dos *softwares* desenvolvidos internamente, deduz-se também os gastos envolvidos até que este esteja pronto para uso, quando se inicia a amortização.

Descrição	Dez/2021	Adições	Dez/2022
Softwares	695.362	50.131	745.493
Adquiridos	690.401	38.775	729.176
Desenvolvidos para uso interno	4.961	11.357	16.317
(Amortização acumulada e Perdas Estimadas)	(604.298)	(33.708)	(638.007)
Softwares adquiridos	(604.279)	(33.000)	(637.279)
Softwares desenvolvidos para uso interno	(20)	(144)	(164)
Perdas Estimadas por Redução ao valor recuperável	0	(564)	(564)
<b>Total</b>	<b>91.063</b>	<b>16.423</b>	<b>107.487</b>

Descrição	Vida útil definida
	Prazo
Softwares adquiridos	2 a 7 anos
Softwares desenvolvidos para uso interno	10 anos

### 13.1 Revisão da vida útil dos softwares internos

As vidas úteis dos *softwares* internos até 2021 era de 57 anos. O critério adotado para a sua amortização era a idade do SERPRO no ano correspondente. Em dezembro de 2022, foi realizado um novo estudo para revisão dos prazos das vidas úteis e houve uma redução para 10 anos. O critério foi baseado no padrão de mercado de TI.

### 13.2 Teste de *impairment*

Em 2010, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) emitiu o CPC 01 (R1) que trata sobre a Redução ao valor recuperável de ativos, com o objetivo de assegurar que os ativos registrados no balanço da empresa estejam com o valor que não exceda aquilo que possa ser recuperado através da venda desses ativos ou pelo seu uso para gerar receita.

No Serpro o processo do teste de *impairment* é realizado pela Comissão de Avaliação de Ativos (CAA), com membros das Diretorias de Administração, de Desenvolvimento e de Operações. Essa comissão é permanente e analisa se há indícios de bens em processo de descontinuidade ou que podem sofrer desvalorização do seu valor recuperável. Ao analisar os *softwares* internos verificou-se que haviam intangíveis que foram descontinuados pela Empresa. Desta forma, foi efetuado baixa por desvalorização do ativo, no valor de R\$ 564,3 mil.

## 14. Consignações

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Previdência social	16.637	14.359
Crédito Tributário do Ativo	-	(4)
Pensão alimentícia	57	70
IRRF	39.961	33.591
Tributos federais retidos	7.531	2.582
ISS	551	753
Plano de previdência e assistência médica	15.522	27.617
Entidades representativas de classes	177	158
Empréstimos, retenções e consignatários	4.957	4.174
<b>Total</b>	<b>85.393</b>	<b>83.300</b>

## 15. Tributos e encargos sociais

Política Contábil

Trata-se de retenções na folha de pagamento de empregados e tributos retidos de fornecedores.

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Passivo fiscal diferido	68.187	42.184
PASEP / COFINS a recolher	36.811	74.953
CPRB a recolher	14.749	14.725
FGTS	14.599	12.723
ISS a recolher	8.346	6.079
Outros tributos	1.166	1.062
<b>Total</b>	<b>143.858</b>	<b>151.726</b>

### 15.1 PASEP/ COFINS a recolher

As contribuições estão relacionadas à movimentação do recebimento dos clientes, tendo em vista que o recolhimento da maioria dessas contribuições ocorre por ocasião do recebimento.

### 15.2 Outros tributos diferidos

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
IRPJ/ CSLL	32.503	17.805
Demais Tributos s/ Receita Bruta	35.683	24.380
<b>Total</b>	<b>68.186</b>	<b>42.185</b>

As contribuições estão relacionadas á movimentação do recebimento dos clientes, tendo em vista que o recolhimento da maioria dessas contribuições ocorre por ocasião do recebimento.

## 16. Obrigações a pagar

Política Contábil

São obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal do negócio.

Para reconhecimento e mensuração de contas a pagar e fornecedores, os seguintes critérios são considerados:

1. Os valores de fornecedores e contas a pagar não possuem componente de financiamento, uma vez que representam o valor acordado entre as partes, com vencimento no curto prazo, não sendo aplicável também o cálculo de ajuste a valor presente.
2. É reconhecido pelo custo amortizado, e não se altera a forma anterior de reconhecimento. O objetivo é financiar as atividades operacionais e as mantidas até o vencimento com o próprio desempenho empresarial.

## 16.1 Fornecedores

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
A vencer	318.600	219.846

A variação se deve, principalmente, ao aumento do nível de execução de gastos com custeio. Notadamente contratações de subscrição de *softwares*, contratações de consultorias técnicas em *softwares* e Locações de *Hardware*. Houve ainda um aumento do nível de execução de gastos com investimentos no exercício, cujo reflexo pode ser observado nas movimentações do imobilizado.

## 17. Pessoal a pagar e encargos trabalhistas

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Férias	215.336	193.365
Licença prêmio	156.969	132.378
Programa Demissão Voluntária - PDV	4	21.560
Outras obrigações com pessoal	4.396	4.735
<b>Total</b>	<b>376.705</b>	<b>352.038</b>

As variações nas rubricas ora destacadas se referem à aprovação do ACT 2022/2023, com base no INPC de 12,47%. A variação na rubrica PDV decorre de pagamentos efetuados ao longo do exercício, referente ao programa de 2021.

## 18. Processo Trabalhista a Pagar

Neste grupo, são registrados os valores a pagar decorrentes de acordos judiciais. Em 2022 foram pagos os valores referentes ao acordo trabalhista de processos movidos por empregados do quadro externo, cedidos à Receita Federal do Brasil e do quadro interno. Os pagamentos das parcelas mensais, referentes ao quadro externo, foram ressarcidos pela União (NE 07).

## 19. Benefícios a empregados

### 19.1 Planos de previdência complementar oferecidos pelo SERPRO

Administrados pela EFPC SERPROS, constituída sob a forma de sociedade civil sem fins lucrativos, com autonomia administrativo-financeira e personalidade jurídica de direito privado.

Descrição	Tipo	Características
Plano PS-I	Benefício Definido-BD	Plano saldado desde 01/04/2013, sob amparo legal e cujos benefícios já foram concedidos
Plano PS-II	Plano de Contribuição Variável - CV	Plano aberto para novas adesões e possui características de Contribuição Definida (CD), na fase de acumulação e de Benefício Definido (BD), na fase de pós-concessão.

#### 19.1.1 Obrigações a pagar com plano de previdência

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Ações de Cobrança	13.344	13.344
Contribuições paritárias	17.126	448
<b>Total</b>	<b>30.470</b>	<b>13.792</b>

### 19.2 Assistência à Saúde

Oferecido pelo SERPRO aos empregados e seus respectivos dependentes, pelo Programa de Assistência à Saúde do SERPRO - PAS/SERPRO.

#### 19.2.1 Custeio do benefício de assistência à saúde

O SERPRO mantém como boas práticas medições dos custos dos benefícios de assistência à saúde dos empregados, por meio de controles internos e indicadores implantados, incluindo o custo para a Estatal desses benefícios.



Descrição	Gasto com saúde	
	Dez/2022	Dez/2021
Utilização Plano de Saúde	251.571	228.792
Despesas Administrativas	37.306	33.885
<b>Total</b>	<b>288.877</b>	<b>262.677</b>

Descrição	Participação no custeio			
	Dez/2022		Dez/2021	
Participação dos Empregados + PSE	175.692	60,8%	152.454	58,0%
Participação Empresa	113.185	39,2%	110.223	42,0%
<b>Total</b>	<b>288.877</b>		<b>262.677</b>	

### 19.3 Auxílio-alimentação

Concedido mensalmente aos empregados e aos dirigentes na modalidade de cartão eletrônico.

Descrição	Características
	Empregados: R\$ 1.125,84 fixado em Acordo Coletivo de Trabalho-ACT 2022/2023
SODEXO	Dirigentes: R\$ 778,03 desde abril/2019, conforme autorização emitida pela Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais-SEST

### 19.4 Plano odontológico

Benefício oferecido aos empregados e ex-empregados, a seus dependentes e agregados, por meio do Plano Odontológico PREVIDENT, mediante adesão voluntária.

## 20. Participação nos lucros ou resultados

O saldo de R\$ 30,5 mi, sendo R\$ 29,3 milhões, a ser distribuído, da participação de empregados e R\$ 1,06 milhão de administradores, segue os critérios definidos nos programas de Participação nos Lucros ou Resultados dos empregados – PLR 2022 e Remuneração Variável de Administradores – RVA 2022. A participação dos administradores foi elaborada em atendimento ao disposto no Decreto 8.945/2016. O pagamento ocorre conforme cronograma de desembolso estabelecido pelo referido programa e após a aprovação do resultado do exercício em Assembleia Geral Ordinária – AGO.

## 21. Dividendos e Juros sobre capital próprio

O saldo de R\$ 116,7 milhões foi registrado como remuneração mínima obrigatória ao acionista e corresponde aos juros sobre capital próprio – JSCP, com base no percentual limite da TJLP 2022. Adicionalmente, foi proposto o pagamento do lucro remanescente, como remuneração adicional, representado em Reserva de Dividendos Adicionais Propostos, no Patrimônio Líquido. (NE 25.2.2.3).

## 22. Obrigações tributárias

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
PASEP/COFINS a recolher	396.188	246.511
ISS a recolher	203.085	144.818
ISS renegociado	47.442	38.755
IPTU a Recolher	4.220	3.211
<b>Total</b>	<b>650.935</b>	<b>433.295</b>

### 22.1 PASEP/ COFINS a recolher

Representa o somatório das contribuições sobre serviços prestados a clientes da Administração Pública, que sofreram alteração do regime de tributação não cumulativo para o regime cumulativo. Isso decorre da aplicação da imunidade tributária, a partir de março de 2020 (R\$ 384,8 milhões), e as contribuições incidentes sobre as faturas em avaliação de direito ora classificadas no ativo não circulante (R\$ 11,4 milhões).

## 22.2 ISS a recolher

Trata-se de provisionamento de obrigação (R\$ 203,1 milhões) devido à aplicação da imunidade tributária. Até o encerramento de 2022, esse benefício foi mantido em Brasília e nas seguintes localidades da esfera municipal: São Paulo, Rio de Janeiro, Recife, Salvador, Porto Alegre, Belo Horizonte, Fortaleza, Belém, Campo Grande, Goiânia e Rio Branco. Na esfera estadual, manteve-se a imunidade no Rio Grande do Sul. Quanto ao ISS-DF, esse está registrado como provisões administrativas para devolução ao cliente.

## 22.3 ISS renegociado

São os parcelamentos de débitos atualizados junto à Prefeitura de São Paulo, com pagamento suspenso, em decorrência da ação de imunidade tributária, ajuizada em 2019.

## 22.4 IPTU a recolher

Refere-se aos impostos com pagamento suspenso em decorrência das ações de imunidade tributária, junto às prefeituras, com decisões provisórias.

# 23. Provisões Judiciais e administrativas

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Provisões trabalhistas, fiscais e cíveis	414.868	433.577
Provisões administrativas	62.366	56.996
<b>Saldo</b>	<b>477.234</b>	<b>490.573</b>

## 23.1 Provisões Judiciais - trabalhistas, cíveis e fiscais

Política Contábil

Consideram os processos judiciais classificados como estratégicos e não estratégicos e que atendem aos requisitos de provisão estabelecidos na NBC TG 25 (R2). Os processos classificados como estratégicos são aqueles que possuem risco de sucumbência com desembolso acima de R\$1,2 milhões na data da provisão e os processos classificados como não estratégicos são aqueles cujos valores de risco são inferiores a R\$1,2 milhões.

Os processos estratégicos e os não estratégicos podem ser considerados com risco de perda provável ou possível. Os processos estratégicos provisionados, considerados com risco de perda provável, possuem uma estimativa confiável de seu valor e que se trata de uma obrigação presente, independentemente da fase processual.

Os riscos dos processos estratégicos são atribuídos pelo advogado. Seu o reconhecimento é realizado pela contabilidade, e a mensuração é responsabilidade do perito assistente com base nas decisões proferidas no processo, observando o cálculo homologado, o cálculo incontroverso e o cálculo do SERPRO com base nos pedidos do reclamante, respectivamente.

Os processos não estratégicos, considerados como risco de perda provável, são provisionados por meio da aplicação da metodologia do tíquete médio de pagamentos (por tipo de pedido principal) dos processos arquivados nos últimos 5 anos, multiplicado pela quantidade dos processos ativos no período em análise.

Quanto aos riscos de perdas possíveis, os processos não foram considerados como provisionáveis, ou seja, o seu risco avaliado como abaixo de provável, não possuem uma estimativa confiável do seu valor, por não se tratar de uma obrigação presente.

### 23.1.1 Movimentação dos processos trabalhistas, cíveis e fiscais

Descrição	Total
Saldo da provisão 31/12/2021	433.577
Processos que entraram na provisão	4.309
Processos que saíram da provisão	(4.059)
Majoração nos processos anteriormente provisionados	7.273
Redução nos processos anteriormente provisionados	(457)
Saldo da provisão 31/03/2022	440.643
Processos que entraram na provisão	35.146
Processos que saíram da provisão	-
Majoração nos processos anteriormente provisionados	9.364
Redução nos processos anteriormente provisionados	(2.130)
Saldo da provisão 30/06/2022	483.023
Processos que entraram na provisão	61.892
Processos que saíram da provisão	(23.044)
Majoração nos processos anteriormente provisionados	8.217
Redução nos processos anteriormente provisionados	(137.174)
Saldo da provisão 30/09/2022	392.914
Processos que entraram na provisão	19.026
Processos que saíram da provisão	(8.591)
Majoração nos processos anteriormente provisionados	49.505
Redução nos processos anteriormente provisionados	(37.986)
<b>Saldo</b>	<b>414.868</b>

A movimentação dos processos, desde o final do exercício de 2021, impactou positivamente o resultado em R\$18,7 milhões ao final do exercício de 2022. Vale salientar que a maioria quantitativa dos processos na Empresa é de natureza trabalhista, e representa mais de 94,9% do passivo provisionado.

Destaca-se que foi adicionado ao saldo final da provisão o valor R\$ 350 mil, decorrente de processos judiciais de natureza tributária classificados como prováveis. A administração entende que as provisões constituídas para fazer frente aos processos trabalhistas e cíveis são suficientes para representar os riscos de eventuais decisões judiciais desfavoráveis.

#### 23.1.2 Expectativa de reembolso

O SERPRO espera que parte do passivo seja reembolsado. Dessa forma, e seguindo a NBC TG 25 (item 53), foi contabilizado um ativo relativo às ações movidas por empregados cedidos, considerando o direito ao ressarcimento 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 devido e provavelmente certo.

Tipo de ação	Dez/2022	Set/2022	Jun/2022	Mar/2022	Dez/2021
Sem expectativa de reembolso	264.386	249.238	321.414	290.716	287.665
Com expectativa de reembolso	150.482	143.676	161.611	149.926	145.912
<b>Saldo da provisão</b>	<b>414.868</b>	<b>392.914</b>	<b>483.025</b>	<b>440.642</b>	<b>433.577</b>

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.

#### 23.1.3 Processos de riscos de perda possíveis

Foram verificados como possíveis, processos cíveis, trabalhistas e tributário, estratégicos e não estratégicos.

Do total de 370 processos classificados como estratégicos, 28 têm seu risco de perda classificado como *possível*, o que monta um valor total de R\$ 210,9 mi. Adicionalmente, foram computados 187 processos cíveis classificados como *não estratégicos* passando a compor este reporte.

Risco Processual Possível	Dez/2022		Set/2022		Jun/2022		Mar/2022		Dez/2021	
	Qtd.	Valor	Qtd.	Valor	Qtd.	Valor	Qtd.	Valor	Qtd.	Valor
Processos Trabalhistas	198	58.101	215	71.697	3	36.353	2	45.777	2	44.948
Processos Cíveis	16	156.473	14	133.073	16	167.638	15	171.767	14	165.916
Processos Tributários	1	19.663								
<b>Total</b>	<b>215</b>	<b>234.237</b>	<b>229</b>	<b>204.770</b>	<b>19</b>	<b>203.991</b>	<b>17</b>	<b>217.544</b>	<b>16</b>	<b>210.864</b>

Vale destacar que, a administração realiza monitoramento contínuo dos processos, de modo que, a avaliação dos riscos de desembolso, a necessidade de reconhecer como provisão e a realização de estimativa confiável sejam analisadas e revistas periodicamente pelas áreas responsáveis.

#### 23.1.4 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, visto que processo ainda está em andamento.

### 23.2 Provisões administrativas tributárias

#### Política Contábil

Os tributos de natureza indireta incluídos nos preços dos serviços prestados a órgãos e entidades da Administração Pública, e não recolhidos em virtude da aplicação de imunidade tributária, são registrados em provisões administrativas no passivo não circulante, para ressarcimento aos clientes, após decisão definitiva favorável pelo Fisco.

Nos casos em que a decisão judicial ou administrativa ainda está em fase preliminar, o registro dessas provisões ocorre no passivo não circulante, em obrigações tributárias.

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Provisões administrativas e tributárias	62.366	56.996

O acréscimo de R\$ 5,4 milhões se refere, em ampla maioria, às provisões do ISS DF que serão ressarcidas aos clientes (15,6 milhões) registradas no período em análise, e as devoluções realizadas (R\$ 10,7 milhões)

## 24. Benefício pós – emprego

#### Política Contábil

O SERPRO disponibiliza aos seus empregados benefícios de previdência complementar, assistência à saúde, auxílio-alimentação e plano odontológico.

Os programas previdenciários e de assistência à saúde oferecidos aos empregados inativos são classificados pela NBC TG 33 (R1) como benefícios pós-emprego, ou seja, serão devidos ao empregado após o término de sua fase laborativa.

Visto que o SERPRO adota as normas do *International Accounting Standards Board – IASB*, ao fim do encerramento de cada exercício é realizada avaliação, registro e divulgação das obrigações de longo prazo com benefícios de pós-emprego.

Consideram-se para a contabilização das provisões a apuração dos valores de passivo esperados.

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Programas Previdenciários	293.547	551.316
Plano de Assistência à Saúde	260.011	-
<b>Total</b>	<b>553.558</b>	<b>551.316</b>

#### 24.1 Programas Previdenciários

A Empresa oferece aos seus empregados a possibilidade de adesão no plano de previdência complementar.

Os planos são administrados pela EFPC Fundo Multipatrocinado SERPROS, constituída sob a forma de sociedade civil sem fins lucrativos, com autonomia administrativo-financeira e personalidade jurídica de direito privado.

Quanto às Perdas Estimadas para Crédito de Liquidação Duvidosa – PECLD dos Fundos de Investimento Multimercado e Participações, estas são reconhecidas pelos administradores dos fundos respectivos. A diferença entre o montante registrado e o valor recuperável (*Impairment*) constitui esses valores, de modo a tornar a informação contábil mais consistente. Portanto, para os investimentos com evidências objetivas de riscos e incertezas de recuperabilidade, a EFPC SERPROS aplica a NBC TG 01 Teste de Recuperabilidade de Ativos.

#### **24.1.1 Planos de Previdência**

##### **24.1.1.1 Plano PS-I Benefício Definido (BD)**

O PS-I é um plano de benefícios previdenciários, constituído no âmbito de entidade fechada de previdência complementar na modalidade de benefício definido. Em 01/04/2013, sob amparo legal, esse plano foi saldado, o que manteve os benefícios já concedidos e suas reversões regulamentares nos níveis anteriormente pactuados, enquanto para os colaboradores ainda ativos passou a ser garantido o benefício proporcional até então capitalizado. Os benefícios instituídos são:

- a) Suplementação de Aposentadoria por Idade;
- b) Suplementação de Aposentadoria por Tempo de Contribuição;
- c) Suplementação de Aposentadoria Especial;
- d) Suplementação de Aposentadoria ao Ex-Combatente;
- e) Suplementação de Aposentadoria por Invalidez;
- f) Suplementação de Auxílio-Doença;
- g) Suplementação de Pensão por Morte;
- h) Suplementação de Auxílio-Reclusão.

O PS-I oferece, ainda, Pecúlio por Morte aos Beneficiários de Participantes Patrocinados, Auto patrocinados e Participantes Assistidos. As suplementações são concedidas sob forma de renda mensal, adicionada de Abono Anual.

##### **24.1.1.2 Plano PS-II Contribuição Variável (CV)**

É um plano estruturado na modalidade de contribuição variável, que possui características de contribuição definida na fase de acumulação e de benefício definido na fase pós concessão. Os benefícios de risco também são entendidos como definidos nos casos de morte e invalidez de ativos. Deste modo, os participantes acumulam, individualmente, em conjunto com a Empresa, recursos para usufruir futuramente em rendas de aposentadorias. Estes recursos poderão ser convertidos em uma renda mensal vitalícia ou resgate do saldo de contas. O participante decide sua contribuição mensal que determina a renda futura esperada e a patrocinadora contribui paritariamente, dentro dos limites estabelecidos pelo regulamento interno do plano.

O objetivo deste plano é oferecer aos participantes do plano, beneficiários e designados, os seguintes benefícios de previdência complementar:

- a) Aos participantes: renda de aposentadoria, benefício proporcional diferido, renda por invalidez, auxílio-doença e abono anual;
- b) Aos beneficiários: pensão por morte, pecúlio por morte, auxílio-reclusão e abono anual; e
- c) Aos designados: pecúlio por morte.

##### **24.1.2 Avaliação Atuarial dos planos de benefício (PS-I e PS-II)**

O SERPRO contratou a empresa Assistants Consultoria Atuarial para avaliação e emissão do Relatório de Avaliação Atuarial à luz da NBC TG 33, com data base para 31/12/2022.

###### **24.1.2.1 Base de dados**

Foram recebidas as bases de dados dos planos de previdência (empregados ativos, aposentados e pensionistas, tanto do PS-I, quanto do PS-II). As informações contidas em cada base são descritas conforme layouts encaminhados pela SERPRO à ASSISTANTS.

Vale ressaltar que, devido ao curto cronograma disponibilizado à ASSISTANTS, não foi realizada a crítica das bases acima mencionadas, dessa forma, a conferência das informações repassadas coube a responsabilidade integral da SERPRO.

### 24.1.2.2 Hipóteses atuariais e financeiras

De acordo com a legislação aplicável à estimação de obrigações de benefícios pós-emprego, especialmente os Pronunciamentos nº 26 e 33 do CPC e as normas do IFRS – *International Financial Reporting Standards*, adotou-se o método da UCP – Unidade de Crédito Projetada, considerando-se como período de aquisição de direitos, aquele determinado pela diferença entre as idades de entrada e de aposentadoria na Empresa.

As hipóteses técnicas e financeiras aplicadas nesta avaliação foram objeto de estudos preliminares e de verificação de consistência, tanto pelo próprio SERPRO, quanto pela ASSISTANTS.

### 24.1.2.3 Premissas utilizadas na avaliação atuarial

As premissas utilizadas na avaliação atuarial foram as seguintes:

a) Taxa de Juros a Longo Prazo: Acompanhando as normas contábeis vigentes, para a definição da taxa de juros de longo prazo adotou-se as taxas de mercado dadas pelos títulos de emissão do governo federal em leilões mais recentes, especificamente para uma carteira teórica de NTN-B (Notas do Tesouro Nacional – Série B com juros semestrais) identificada como IMA-B pela ANBIMA, comparadas ao fluxo das obrigações de longo prazo sob a Metodologia chamada de “*Duration*”. A *Duration*, ou Duração de Macaulay é definida como o prazo médio das operações ponderado pelos fluxos de caixa.

b) Inflação: Para as projeções para exercício de 2023, utilizamos a projeção inflacionária do IPCA, extraída do Boletim Focus de 30/12/2022, do Banco Central do Brasil, estimada em 5,31% a.a.

c) Taxa Real de Evolução dos Custos Médicos:

c.1) HCCTR – *Health Care Cost Trend Rate*

A premissa HCCTR, no Brasil chamada de “inflação médica”, é uma medida da variação do custos médico-hospitalares. O cálculo, realizado pelo IESS – Instituto de Estudos da Saúde Suplementar, é feito com base em um conjunto de planos individuais de operadoras de abrangência nacional, sendo sua metodologia reconhecida internacionalmente e aplicada na construção de índices de variação de custo em saúde nos Estados Unidos, como o S&P *Healthcare Economic Composite* e *Milliman Medical Index*. Os estudos recentes publicados pelo IESS – Instituto de Estudos da Saúde Suplementar, indicam uma inflação médica real de 3% a.a. Este foi o índice utilizado em nossa avaliação.

c.2) *Aging Factor*

A tarifação de produtos de assistência médica é exponencial em relação à idade de seus beneficiários, razão pela qual os valores das mensalidades são crescentes por faixas etárias. Ainda que a Operadora cobre preços únicos para todos os colaboradores da Empresa, o envelhecimento da massa populacional, causado pela incorporação dos aposentados à apólice, é repassado por meio dos reajustes anuais de contrato. Para o SERPRO, a taxa de crescimento para cada ano de envelhecimento dos beneficiários é de 3,08% a.a.

d) Taxa de rotatividade: A rotatividade foi considerada nula, para o Plano PSI e de 1%, para todas as idades até 65 anos, para o Plano PSII.

e) Rentabilidade Esperada para os Ativos Financeiros: A rentabilidade dos ativos financeiros, projetada para o próximo exercício, é de 11,73% a.a. (taxa nominal) para os planos PSI e PSII.

f) Fator de capacidade para benefícios e salários: De acordo com as projeções inflacionárias atuais, o fator de capacidade foi estabelecido em 98%.

### 24.1.3 Resultado da avaliação atuarial

A Assistants tomou por base os pagamentos de benefícios e as contribuições arrecadadas de acordo com os dados contábeis da EFPC SERPROS fornecidos na base de 31/12/2022.

### 24.1.3.1 Avaliação atuarial – Plano PS-I

Descrição	31/12/2021 Realizado	31/12/2022 Realizado	31/12/2023 Estimado
<b>Obrigações no início do exercício</b>	<b>3.302.168</b>	<b>3.219.164</b>	<b>3.077.640</b>
Custo do serviço corrente	-	-	-
Reembolso do serviço corrente	-	-	-
Contribuições de participantes ativos	2.433	2.642	-
Juros líquidos sobre a obrigação atuarial	235.293	322.693	350.656
(Ganhos)/Perdas atuariais	(142.034)	(247.549)	-
(-) Benefícios pagos no ano	(178.696)	(219.310)	(181.955)
<b>Obrigações no final do exercício</b>	<b>3.219.164</b>	<b>3.077.640</b>	<b>3.246.341</b>
<b>Valor justo dos ativos financeiros no início do Exercício</b>	<b>2.694.979</b>	<b>2.667.848</b>	<b>2.784.093</b>
Rentabilidade líquida esperada sobre os ativos financeiros	206.097	267.006	317.821
Contribuições normais e extraordinárias patronais	19.726	24.011	25.286
Contribuições normais e extraordinárias dos participantes ativos	2.433	2.642	2.783
(-) Benefícios pagos	(178.696)	(219.310)	(181.955)
Ganhos/(Perdas) nos ativos financeiros	(76.691)	41.896	-
<b>Ativos financeiros no final do exercício</b>	<b>2.667.848</b>	<b>2.784.093</b>	<b>2.948.028</b>
(Déficit)/Superávit apurado	(551.316)	(293.547)	(298.313)
Asset Ceiling (Regra IAS)	-	-	-
(-) Contrato de dívida já reconhecido	-	-	-
<b>Passivo líquido ao final do exercício</b>	<b>(551.316)</b>	<b>(293.547)</b>	<b>(298.313)</b>

#### 24.1.3.1.1 Movimentação de Outros Resultados Abrangentes (ORA)

Em 2022, houve uma redução no passivo atuarial do Plano SERPRO – PSI, no montante total de R\$ 265,8 mi. Esta queda, do valor em 2021 de R\$ 551,3 milhões para R\$ 293,5 milhões em 2022, deve-se, em ampla maioria, ao aumento da taxa de juros SELIC aos quais os ativos estão atrelados.

#### 24.1.3.2. Avaliação atuarial – Plano PS-II

Descrição	31/12/2021 Realizado	31/12/2022 Realizado	31/12/2023 Estimado
<b>Obrigações no início do exercício</b>	<b>1.010.390</b>	<b>1.484.811</b>	<b>1.507.926</b>
Custo do serviço corrente	2.988	815	1.616
Contribuições de participantes ativos	69.333	78.175	-
Juros líquidos sobre a obrigação atuarial	71.815	149.688	172.837
(Ganhos)/Perdas atuariais	486.375	(80.863)	-
(-) Benefícios pagos no ano	(156.091)	(124.700)	(72.538)
<b>Obrigações no final do exercício</b>	<b>1.484.810</b>	<b>1.507.926</b>	<b>1.609.841</b>
<b>Valor justo dos ativos financeiros no início do Exercício</b>	<b>1.599.571</b>	<b>1.588.947</b>	<b>1.810.496</b>
Rentabilidade líquida esperada sobre os ativos financeiros	116.496	167.946	218.015
Contribuições normais e extraordinárias patronais	69.402	78.297	84.788
Contribuições normais e extraordinárias dos participantes ativos	69.333	78.175	84.656
(-) Benefícios pagos	(156.091)	(124.700)	(72.538)
Ganhos/(Perdas) nos ativos financeiros	(109.764)	21.830	-
<b>Ativos financeiros no final do exercício</b>	<b>1.588.947</b>	<b>1.810.495</b>	<b>2.125.417</b>
(Déficit)/Superávit apurado	104.137	302.569	515.576
Asset Ceiling (Regra IAS)	(104.137)	(302.569)	(515.576)
(-) Contrato de dívida já reconhecido	-	-	-
<b>Passivo líquido ao final do exercício</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 24.2. Programa de Assistência à Saúde - PAS/ SERPRO

O Plano de Assistência à Saúde do SERPRO é um plano de saúde instituído na modalidade de Autogestão oferecido exclusivamente aos colaboradores e ex-empregados do SERPRO, além de dependentes e agregados por eles designados.

A base de dados fornecida a Assistants tem a base data de outubro de 2021 a setembro de 2022, em dezembro de 2022 houve um reajuste no plano de 24,27% no plano, assim para o cálculo utilizamos a mensalidade com o reajuste contemplado.

Os beneficiários deste Plano são divididos em dois grupos, a saber:

- Grupo I – Empregados ativos: empregados em efetivo exercício na Empresa, desde que tenham requerido sua adesão ao PAS/SERPRO, bem como seus dependentes, assegurando as limitações previstas em Regulamento. O custeio do Grupo I é de responsabilidade tanto do SERPRO (cujas contribuições são estabelecidas de acordo com a Referência Salarial do empregado) quanto dos próprios empregados, que contribuem com um valor fixo mensal (diferenciado por faixa etária) mais 20% por utilização em consultas médicas, a título de coparticipação.
- Grupo II – Empregados inativos/agregados: os empregados ativos serão transferidos do Grupo I ao Grupo II quando do desligamento sem justa causa ou suspensão do contrato de trabalho, em razão de licença sem remuneração. Os agregados também serão incluídos no Plano de acordo com as limitações previstas em Regulamento. Diferentemente do Grupo I, o custeio do Grupo II não conta com a participação do SERPRO, mas tão somente dos próprios beneficiários do grupo e pelo empregado responsável pelo agregado vinculado. Os valores, assim como o grupo anterior, são fixos e diferenciados por faixa etária mais 20% por utilização em consultas médicas, a título de coparticipação.

### 24.2.1 Avaliação Atuarial dos Planos de Assistência à Saúde

Descrição	31/12/2021 Realizado	31/12/2022 Realizado	31/12/2023 Estimado
<b>Obrigações no início do exercício</b>			260.011
Custo do serviço corrente	-	-	18.297
Juros líquidos sobre a obrigação atuarial	-	-	28.795
(Ganhos)/Perdas atuariais	-	260.011	-
(-) Benefícios pagos no ano	-	-	(16.358)
<b>Obrigações no final do exercício</b>	-	260.011	290.745
Ativos financeiros no final do exercício	-	-	-
<b>(Déficit)/Superávit apurado</b>	-	(260.011)	(290.745)

#### 24.2.1.2 Movimentação de Outros Resultados Abrangentes (ORA)

Em 2022, houve o registro contábil do passivo atuarial do Plano de Assistência à Saúde - PAS/ SERPRO. O valor total foi de R\$ 260,01 milhões. Este resultado se deve ao descasamento entre o custo médico e a arrecadação dos beneficiários. Entretanto, apesar do reajuste no plano de saúde, na ordem de 24,27%, este incremento nas mensalidades do plano não foi suficiente para cobrir os gastos com os credenciados.

Aliado a isto, houve mais dois movimentos:

- Aumento na demanda dos procedimentos ambulatoriais, que ficou represado em função da pandemia; e
- Desligamentos do plano, em função do término do benefício pós emprego dos planos de incentivos à aposentadoria e demais saídas de beneficiários, em virtude da conjuntura econômica com o reajuste.

## 25. Patrimônio Líquido

O aumento no Patrimônio Líquido reflete, principalmente, ao lucro apurado 2022, (R\$ 559,7 milhões).

### 25.1 Capital social

O capital social do SERPRO é de R\$ 1.061.005 (um bilhão, sessenta e um milhões e cinco mil reais), totalmente integralizado, dividido em 1.061.005 (um bilhão, sessenta e um milhões e cinco mil reais) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, conforme o artigo Art. 5º do Estatuto Social.



## 25.2 Reservas

### 25.2.1 Reservas de Reavaliação

	Edifícios	Terrenos	Tributos	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>65.805</b>	<b>52.390</b>	<b>-40.186</b>	<b>78.009</b>
Realização de reserva por depreciação	(1.608)		542	(1.066)
Realização de reserva por baixa		(9.113)	1.204	(7.909)
Reversão de tributos diferidos	-	-	24.242	24.242
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>64.197</b>	<b>43.277</b>	<b>-14.198</b>	<b>93.276</b>
Realização de reserva por depreciação	(1.368)		251	(1.117)
Realização de reserva por alienação	(803)	(4.289)	936	(4.156)
Reversão de realização de reservas	3.851	2.976	(1.444)	5.383
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>65.877</b>	<b>41.964</b>	<b>(14.455)</b>	<b>93.386</b>

Constituída com base em laudo de reavaliação, efetuado em 2005, esta reserva possui o saldo de R\$ 93,4 milhões, líquidas dos tributos. De acordo com o disposto no art. 6º da Lei nº 11.638/2007, o saldo existente será mantido até sua efetiva realização. Foi efetuado um ajuste de exercício anterior relativo à correção de erros com a baixa de depreciação de imóveis reavaliados, conforme a nota 3.2.2.

### 25.2.2 Reservas de Lucros

Representa o saldo da Reserva Legal e Reserva de Retenção de Lucros para expansão.

#### 25.2.2.1 Reserva Legal

O valor destinado para reserva legal no encerramento do exercício de 2022 foi de R\$ 27,9 milhões, correspondente a 5% do lucro líquido do exercício, compondo um saldo final de R\$ 105,9 milhões (R\$ 77,9 milhões em 2021).

#### 25.2.2.2 Reserva Retenção de Lucros

Reserva de R\$ 725,1 milhões constituída até 2019 para à aplicação em investimentos, previstos no orçamento de capital, aprovado pelo Conselho de Administração, nos termos do Estatuto Social.

### 25.2.3 Reserva de Dividendos Adicionais Propostos

A reserva de dividendos adicionais propostos, no valor de R\$ 356,9 milhões, foi constituída após o registro obrigatório da Reserva Legal e dos Dividendos Mínimos Obrigatórios. Esta corresponde ao saldo remanescente do lucro, que após a aprovação pela AGO, será realizada como remuneração ao acionista.

#### 25.2.3.1 Destinação dos Lucros Acumulados e cálculo do JCP/dividendo

Descrição	2022	2021 Publicado
(a) Lucro Líquido do Exercício (LLE)	559.709	390.984
(b) Absorção dos prejuízos (art189)	-	-
(c) Participação estatutária (art190)	-	-
(d) LLE após Participações Estatutárias (Base de cálculo da reserva legal) = (a)+(b) +(c) (art191 e 193)	559.709	390.984
(e) Reserva Legal = (d) x 5%	27.985	19.550
(f) Ajustes de Exercícios Anteriores (AEA)	(64.746)	9.226
(g) LLE após Reserva Legal e AEA (Base de cálculo para dividendos mínimos obrigatórios) = (d) - (e) + (f)	466.978	380.660
(h) JCP/ Dividendos	116.744	95.165
(i) Realização da Reserva de Reavaliação	6.715	8.975
(j) Saldo Remanescente - Reserva de Dividendos Adicionais Proposto = (g) - (h) + (i)	356.949	294.471

## 25.2.4 Outros resultados abrangentes

Na demonstração de Outros Resultados Abrangentes estão registrados ganhos e perdas com o valor justo dos instrumentos financeiros, a remensuração dos passivos atuariais com o Plano PSI em R\$ 230,7 milhões, e a mensuração do passivo atuarial com Plano de Saúde- PAS/SERPRO em R\$ 225,1 milhões, líquidos dos tributos diferidos.

## 25.2.5 Ajustes de Exercícios Anteriores

Os ajustes de exercícios anteriores acumulados foram registrados em 2022 e 2021, conforme a seguir:

Descrição	Constituição	Dez/2021	Dez/2020	Dez/2019
Desoneração no repasse dos clientes (NE 3.2.1)	2022	-58.862	-13.472	-5.990
Correção de realização de reserva de reavaliação (NE 3.2.2)	2022	942	884	884
Correção de depreciação (NE 3.2.3)	2022	-6.826	-6.550	-6.322
Perdas Estimadas com Crédito de Liquidação Duvidosa	2021	-	8.841	29.497
<b>Total</b>		<b>(64.746)</b>	<b>(10.297)</b>	<b>18.069</b>

## 26. Resultado do exercício

Descrição	dez/22	dez/21 Reapresentado
Receita Bruta	3.620.608	3.413.746
(-) Deduções	-619.978	-625.509
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>3.000.630</b>	<b>2.788.237</b>
Custo dos serviços prestados	-1.710.908	-1.513.340
<b>Lucro bruto</b>	<b>1.289.722</b>	<b>1.274.897</b>
Despesas operacionais (exceto resultado financeiro)	-789.045	-773.347
Resultado financeiro	178.621	73.140
<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>	<b>679.298</b>	<b>574.690</b>
Tributos sobre o lucro	-119.589	-229.038
<b>Lucro/Prejuízo líquido do exercício</b>	<b>559.709</b>	<b>345.652</b>

O resultado líquido apresentou acréscimo de R\$ 214 milhões, 61,93%, quando comparado ao exercício anterior, devido ao maior volume de receita de clientes (R\$ 212,8 milhões), que foi suficiente para suprir o aumento do custo dos serviços prestados (R\$ 197,6 milhões) e das despesas operacionais (R\$ 15,7 milhões). Contribuíram com o lucro líquido, a variação positiva do resultado financeiro (R\$ 105,5 milhões) e a redução dos tributos sobre o lucro (R\$ 109,4 milhões).

### 26.1 Receita bruta

#### Política Contábil

Nos termos da NBC TG 47, o SERPRO adota o critério de reconhecimento da receita ao longo do tempo. A receita é apropriada à medida que o serviço é prestado. Dessa forma, são contabilizadas, além das receitas efetivamente faturadas, as receitas a faturar na mesma competência. Utilizam-se estimativas e premissas que refletem o tamanho e a composição da carteira de clientes. Assim, contabiliza-se, mensalmente, a receita a faturar em valor estimado com base na média observada nos 90 dias que antecedem o período considerado

### 26.1.1 Composição da receita bruta por obrigação de desempenho

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Hospedagem de Aplicações	2.238.133	2.265.344
Desenvolvimento e Manutenção de Software	288.132	228.805
Atendimento a Ambientes de Rede Local	115.911	125.914
Emplaca - Sistema Nacional de Emplacamento	102.849	114.309
Gestão de Margem Consignável	101.731	90.850
Datavalid	83.703	103.978
Administração de Rede de Longa Distância	74.786	74.966
Consulta Online Senatran	59.126	43.807
Infoconv	50.842	41.940
Emissão de CNH	46.688	36.456
Demais obrigações de desempenho	346.596	285.042
Serviços a Faturar (CPC 47)	112.111	2.335
<b>Total</b>	<b>3.620.608</b>	<b>3.413.746</b>

### 26.1.2 Composição da receita bruta dos maiores clientes

Cliente	Vinculado à	Dez/2022	Dez/2021
SRFB - Secretaria da Receita Federal do Brasil	Min. Economia	1.370.407	1.442.485
ME - Ministério da Economia - Diretoria Adm. Logística	Min. Economia	624.101	496.669
MINFRA - Ministério da Infraestrutura	Min. Infraestrutura	201.809	175.550
STN - Secretaria do Tesouro Nacional	Min. Economia	187.410	243.241
PGFN - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	Min. Economia	165.234	185.222
SENASP- Secretaria de Gestão e Ensino em Segurança Pública	Min. Justiça	70.599	68.256
IBAMA - Inst. Bras. Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis	Min. Meio Ambiente	37.294	15.516
DNIT - Depart. Nacional de Infraestrutura de Transportes	Min. Infraestrutura	31.456	31.580
INCRA - Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária	Min. Agricultura	25.323	18.494
SUFRAMA- Superintendência da Zona Franca de Manaus	Min. Economia	17.316	16.040
MP - Ministério do Desenvolvimento Planejamento e Gestão	Min. Economia	14.973	18.432
Demais Clientes Públicos		199.801	181.662
Cliente Públicos - Total		2.945.724	2.893.147
Clientes Privados		562.773	518.264
Serviços a Faturar (CPC 47)		112.111	2.335
<b>Receita Total</b>		<b>3.620.608</b>	<b>3.413.746</b>

A Receita Bruta obtida foi de R\$ 3.621 milhões, resultando 6,06% (R\$ 206,9mi) superior quando comparada ao resultado obtido no mesmo período do exercício anterior. O mercado "Público OGU" se destacou na carteira de clientes, apresentando crescimento na ordem de R\$ 148,8 milhões (+5,29%). Apesar do crescimento menor em termos monetários, cabe também ressaltar o incremento observado nos mercados "Público não OGU" e "Privado" em relação a 2021 (+16,31% e + 8,59%, respectivamente), representando, em conjunto, um aumento de R\$ 57,9 milhões.

## 26.2 Receita Líquida

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Receita bruta	3.620.608	3.413.746
Deduções da Receita Bruta	(619.978)	(625.510)
(-) ISS	(79.441)	(75.352)
(-) PIS / PASEP	(49.636)	(51.558)
(-) COFINS	(228.624)	(237.495)
(-) ICMS	-	(22)
(-) INSS patronal	(156.255)	(148.408)
(-) Descontos concedidos	(100.305)	(108.525)
(-) Vendas canceladas	(5.717)	(4.150)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>3.000.630</b>	<b>2.788.237</b>

A receita líquida apresentou um acréscimo de R\$ 212,4 milhões quando comparada ao mesmo período do exercício anterior. Merece destaque a redução nas deduções da receita bruta, especificamente em descontos concedidos, (R\$ 14,6 milhões).

## 26.3 Custos e Despesas Operacionais

### 26.3.1 Composição

Descrição	Dez/2022			Dez/2021		
	CSP	Despesas	Total	CSP	Despesas	Total
Despesas de Pessoal	(1.173.605)	(606.137)	(1.779.742)	(1.126.327)	(519.756)	(1.646.083)
Depreciação/Amortização	(117.811)	(29.918)	(147.730)	(67.199)	(33.563)	(100.762)
<sup>1</sup> Custeio	(356.537)	(81.868)	(438.404)	(275.604)	(102.693)	(378.297)
Créditos a Receber	-	(41.319)	(41.319)	-	(26.312)	(26.312)
Créditos Tributários	4.562	-	4.562	4.299	-	4.299
Despesas Tributárias	(830)	(2.029)	(2.859)	-	(4.370)	(4.370)
Materiais	(6.531)	(1.234)	(7.765)	(2.188)	(4.784)	(6.973)
Outras despesas/receitas	(14.509)	5.603	(8.906)	(930)	(50.412)	(51.343)
Descontos na Explor. de Serviços	(45.648)	-	(45.648)	(45.390)	-	(45.390)
Judiciais	-	(32.143)	(32.143)	-	(31.456)	(31.456)
<b>Totais</b>	<b>(1.710.908)</b>	<b>(789.046)</b>	<b>(2.499.954)</b>	<b>(1.513.340)</b>	<b>(773.347)</b>	<b>(2.286.687)</b>

<sup>1</sup>Custeio compreende os gastos com manutenção, locação, comunicação, serviços técnicos profissionais e serviços públicos

### 26.3.2 Aumentos e reduções do gasto

Houve ampliação de R\$ 213,2 milhões do gasto total (9,3%), quando comparado ao mesmo período do ano anterior já considerando os efeitos dos ajustes de exercícios anteriores.

Destaca-se o aumento com pessoal (R\$ 133,7 milhões) em decorrência de eventos funcionais, tais como promoções, anuênio, recomposição de classe, entrada de empregados temporários e sobretudo da aplicação integral do INPC de 12,47% no reajuste salarial de 2022 aprovado no Acordo Coletivo de Trabalho; Custeio (R\$ 60,1 milhões) ampliação de 15,9% atribuído aos reajustes anuais atrelados a um nível de inflação acima do esperado e, sobretudo, ao aumento das despesas com subscrições, manutenções e serviços de tecnologia no período; resultado com crédito a receber (R\$ 15 milhões); e depreciação e amortização (R\$ 47 milhões) em consequência da renovação de ativos.

Quanto às reduções, merece destaque, outras despesas/receitas (R\$ 42,4 milhões) decorrentes de ganhos com alienação de bens do imobilizado e redução de provisões tributárias.

## 26.4 Resultado Financeiro

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Despesas Financeiras	26.191	17.665
Receita Financeira	(204.812)	(90.805)
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(178.621)</b>	<b>(73.140)</b>

A Receita Financeira foi influenciada, principalmente, pela elevação da taxa SELIC e pelo aumento de valores acumulados em Fundo de Aplicação Financeira, sendo reconhecidos nesse período os juros de títulos da CEF no valor de R\$ 73,7 milhões, assim como do BB de R\$ 101,1 milhões. Além disso, a Empresa auferiu R\$ 9 milhões de juros sobre créditos tributários, corrigidos até a entrega das obrigações tributárias para utilização dos créditos; e R\$ 15 milhões em multas e juros de mora sobre clientes.

O aumento das despesas financeiras decorre da atualização Monetária de Dividendos e JCP (R\$13,6 milhões), assim como multas dedutíveis R\$ 7,2 milhões e o valor de juros de mora R\$ 1,5 milhões, esses dois últimos pela atualização do ISS renegociado registrados no passivo não circulante.

## 26.5 Tributos sobre o lucro

### Política Contábil

O SERPRO apura o IRPJ e a CSLL pelo regime de tributação do Lucro Real, na modalidade anual.

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-se a imunidade tributária recíproca ao IRPJ excluindo do Lucro Real o resultado atribuído aos serviços prestados aos órgãos e às entidades públicas, mantendo a tributação sobre o resultado da parcela não imune (serviços prestados a entidades privadas). Por inexistir regra específica para as Empresas Públicas, quanto à escrituração das obrigações acessórias para apuração dos resultados imune e não imune, a segregação dos lucros oriundos do poder público daqueles provenientes das entidades de direito privado foi proporcional à receita líquida faturada.

### 26.5.1 Imposto de Renda – IRPJ e Contribuição Social – CSLL

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
IRPJ e CSLL correntes	(123.869)	(103.786)
IRPJ e CSLL diferidas	4.280	(194.455)
<b>Total</b>	<b>(119.589)</b>	<b>(298.241)</b>

### 26.5.2 Conciliação da despesa com IRPJ e CSLL

Descrição	Dez/2022	Dez/2021
Lucro (prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro	679.298	574.690
(a) Tributos sobre o lucro (34%)	(230.961)	(195.395)
<b>(b) Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos:</b>	<b>107.093</b>	<b>91.610</b>
Exclusão de lucro atribuído ao setor público	121.077	125.974
Adições e Exclusões s/ diferenças temporárias	(63.770)	(93.876)
Juros sobre capital próprio	39.693	31.896
Compensação de Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL	23.332	22.638
Outras adições e exclusões	(18.270)	2.495
Incentivos Fiscais – PAT e Licença Maternidade	1.631	1.785
Incentivo Fiscal à Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação Tecnológica	3.399	698
<b>(c) Total dos Tributos Correntes (a) + (b)</b>	<b>(123.869)</b>	<b>(103.784)</b>
Constituição/Reversão Tributos s/ Prejuízo Fiscal e Base Negativa	(23.332)	49.679

Constituição/Reversão de tributos diferidos s/ diferenças temporárias	27.612	(174.928)
<b>(d) Total dos Tributos Diferidos</b>	<b>4.280</b>	<b>(125.249)</b>
<b>(e) Total dos Tributos Correntes e Diferidos (c) + (d)</b>	<b>(119.589)</b>	<b>(229.033)</b>
<b>Alíquota efetiva (Total / Lucro)</b>	<b>-17,60%</b>	<b>-39,85%</b>

As despesas de IRPJ e CSLL do período compreendem os tributos correntes e diferidos que confrontados com o lucro contábil antes dos tributos (R\$ 679 milhões) resultaram numa alíquota efetiva de 17,6%, equivalente à despesa de R\$ 119,6 milhões. Esse resultado foi influenciado pelo acréscimo do resultado operacional, das variações das adições e exclusões sobre as diferenças temporárias, e aumento de outras adições decorrentes de perdas não dedutíveis.

### 26.5.3 Demonstração da apuração do lucro a excluir do IRPJ

A distribuição da Receita Líquida está descrita a seguir:

Descrição	Dez/2022	%	Dez/2021	%
Receita Operacional Líquida	3.000.630		2.788.237	
(+/-) Receita operacional líquida a faturar	(107.731)		(10.853)	
Receita Operacional Líquida a distribuir	2.892.899		2.777.384	
Receita líquida atribuída ao setor público	2.383.364	82,3867	2.309.567	83,1562
Receita líquida atribuída ao setor privado	509.535	17,6133	467.817	16,8438

### 26.5.4 Apuração do lucro atribuído ao setor público, com exclusão do IRPJ

Descrição	Dez/2022	%	Dez/2021	%
Lucro Líquido antes dos tributos sobre o lucro	679.298		574.690	
<b>Adições/Exclusões</b>	<b>(91.450)</b>		<b>31.274</b>	
Tributos com exigibilidade suspensa	67.963		63.440	
Realização de Reserva de Reavaliação	(366)		10.721	
Ajuste art. 58 da Lei nº 12973/14	214		255	
Outras Despesas e Receita art. 187 Lei nº 6404/76	(26.287)		35.906	
Receita Financeira que excede a despesa financeira	(132.974)		(79.048)	
<b>Lucro Líquido ajustado a atribuir</b>	<b>587.848</b>		<b>605.964</b>	
Lucro atribuído ao Setor Público Imune de IRPJ	484.309	82,3867	503.897	83,1562
Lucro atribuído ao Setor Privado	103.539	17,6133	102.067	16,8438
<b>IR s/ Lucro atribuído ao Setor Público</b>	<b>121.077</b>		<b>125.974</b>	

Trata-se de detalhamento da apuração do lucro na prestação de serviço atribuído ao setor público imune de IRPJ (R\$ 484,3 milhões), que corresponde à exclusão de R\$ 121 milhões do IRPJ corrente no exercício de 2022.

### 26.5.5 Movimentação de saldos dos ativos e passivos fiscais diferidos

Descrição	Dez/2021	DRE	PL	Dez/2022
<b>(a) Passivo fiscal diferido – Circulante</b>	<b>(17.805)</b>	<b>(14.699)</b>	<b>-</b>	<b>(32.504)</b>
Provisão Ativa – Receita a Faturar (CPC 47)	(17.805)	(14.699)		(32.504)
<b>(b) Ativo fiscal diferido – Não Circulante</b>	<b>313.488</b>	<b>20.312</b>	<b>(269)</b>	<b>333.531</b>
Provisões de processos trabalhistas e cíveis	57.280	(1.720)		55.560
Passivo atuarial	72.834	1.630	(269)	74.195
Provisão sobre créditos de liquidação duvidosa	51.108	2.841		53.949
Provisões Trabalhistas	17.489	3.551		21.040
Provisões Tributárias	57.821	30.237		88.058
Outras provisões	2.976	6.972		9.948
Saldo do Prejuízo Fiscal – IRPJ	53.980	(23.199)		30.781
<b>(c) Passivo fiscal diferido – Não Circulante</b>	<b>(46.099)</b>	<b>(1.333)</b>	<b>-</b>	<b>(47.432)</b>
Provisões de processos trabalhistas – PSE	(19.277)	(893)		(20.170)
Provisão ativa – Fundos de Pensão	(12.624)	(184)		(12.808)
Reserva de Reavaliação de Bens Imóveis	(14.198)	(256)		(14.454)
<b>(d) Créditos Fiscais Diferidos Não Circulante (b) + (c)</b>	<b>267.389</b>	<b>18.979</b>	<b>(269)</b>	<b>286.099</b>
<b>(e) Total: Créditos Fiscais Diferidos (a) + (d)</b>	<b>249.584</b>	<b>4.280</b>	<b>(269)</b>	<b>253.595</b>

Os tributos diferidos foram reconhecidos às alíquotas nominais da contribuição social (9%) e do imposto de renda (25%). O saldo líquido de R\$ 253,6 milhões resulta da diferença entre o ativo fiscal diferido (R\$ 333,5 milhões) e o passivo fiscal diferido (circulante, R\$ 32,5 milhões e não circulante, R\$ 47,4 milhões). O crédito relativo às provisões tributárias foi constituído sobre o IPTU, o ISS e o PASEP/COFINS a recolher registrados no passivo não circulante, e sua reversão ocorrerá na liquidação dessas provisões.

Descrição	Jan a Dez/2021	Jan a Dez/2022
<b>Saldo em 1º de janeiro</b>	<b>450.449</b>	<b>249.584</b>
<b>Efeito no Resultado</b>	<b>(125.252)</b>	<b>4.280</b>
Ativos e Passivos temporários	(174.928)	27.479
Utilização de créditos sobre prejuízo fiscal	(4.303)	(23.199)
Constituição de créditos sobre prejuízo fiscal	53.980	-
<b>Efeito no Patrimônio Líquido</b>	<b>(75.613)</b>	<b>(269)</b>
Outros Resultados Abrangentes	(99.854)	(269)
Reserva de Reavaliação	24.242	-
<b>Saldo final do período</b>	<b>249.584</b>	<b>253.595</b>

O IRPJ diferido passou, a partir de dezembro de 2021, a ser constituído sobre a base fiscal das diferenças temporárias (provisões ativas e passivas) excluída da parcela proporcional ao setor público, mantendo equivalência com o tributo corrente provisionado.

#### 26.5.6 Reflexo da aplicação da imunidade tributária no IRPJ

Na apuração dos tributos correntes, a imunidade teve os seguintes impactos:

Descrição	Com Imunidade	Sem Imunidade	Efeito
Lucro (prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro	679.298	679.298	-
(a) Tributos sobre o lucro (34%)	(230.961)	(230.961)	-
<b>(b) Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos:</b>	<b>107.093</b>	<b>(37.317)</b>	<b>144.409</b>
Incentivos fiscais	1.631	1.631	-
Demais adições e exclusões (afetaram o cálculo tributário)	(38.948)	(38.948)	-
Exclusão do lucro atribuído ao setor público	121.077	-	121.077
Compensação de Prejuízo Fiscal e Base Negativa	23.332	-	23.332
<b>(c) Despesa de IRPJ e CSLL correntes (a) + (b)</b>	<b>(123.869)</b>	<b>(268.278)</b>	<b>144.409</b>

Na apuração dos tributos diferidos sobre os prejuízos fiscais, a imunidade é refletida conforme a seguir:

Descrição	Com Imunidade		Sem imunidade	
	Prejuízo fiscal	AFD Constituído	Prejuízo fiscal	AFD Constituído
AFD de IRPJ sobre saldo de prejuízo fiscal				
Saldo em 31 de dezembro de 2021	289.080	54.113	-	-
Compensação de 30%	(72.630)	(23.332)	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>216.450</b>	<b>30.781</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Sem a aplicação da Imunidade tributária o saldo do Prejuízo Fiscal teria sido consumido totalmente nos primeiros meses de 2021 e não restaria saldo a compensar em 2022.

Nos termos do ICPC 22 - Incerteza sobre o tratamento de tributos sobre o lucro, sobre como aplicar os requisitos de reconhecimento e mensuração do CPC 32-Tributos sobre o lucro, a Empresa avaliou os requisitos da norma e não identificou impacto quanto à contabilização de passivos, visto que os procedimentos aplicados na apuração e recolhimento de tributos sobre o lucro seguem a legislação e decisões de tribunais administrativos e judiciais.

## 27. Partes relacionadas

### 27.1 Entidade Fechada de Previdência Complementar – EFPC

Política Contábil

A EFPC SERPROS Fundo Multipatrocinado é considerada parte relacionada do SERPRO, nos termos que define a NBC TG 05 tendo em vista que os Conselhos Deliberativo e Fiscal da entidade são formados, paritariamente, por conselheiros indicados pela Patrocinadora SERPRO e por conselheiros eleitos pelos participantes e assistidos.

#### 27.1.1 Transações com EFPC SERPROS Fundo Multipatrocinado

Operação	ANC	PC	PNC
Letras Tesouro Santa Catarina	95.554		
Retenções e repasses		15.522	
Contribuições Paritárias		17.126	
Ações de Cobrança		13.344	
Benefícios Pós-Emprego			293.547
<b>Total</b>	<b>95.554</b>	<b>45.992</b>	<b>293.547</b>

#### 27.1.2 Composição dos Conselhos e Diretoria da Entidade

Descrição		Indicação	Eleição	
Conselho Deliberativo (CDE)	Presidente	Thiago Carlos de Sousa Oliveira	x	
	Conselheiro	Ariadne de Santa Teresa Lopes Fonseca	x	
	Conselheiro	Felipe Porto Padilha	x	
	Conselheiro	Luiz Antônio Martins		x
	Conselheiro	Alexandre José Valadares Jordão		x
	Conselheiro	Mario Evangelista da Silva Neto		x
Conselho Fiscal (COF)	Presidente	Erodice Rocha da Silva		x
	Conselheiro	Mauro Roberto Simião		x
	Conselheiro	Georges Leitão dos Santos	x	
	Conselheiro	Maurício Vasconcellos Saraiva	x	

Descrição		Participante/ Beneficiário	Eleição
Diretoria Executiva (DE)	Diretor-Presidente	Wilson Biancardi Coury	x
	Diretor Seguridade	Fernando Nunes Bento	x
	Diretor Investimento	Sérgio Ricardo Vieira	

Conforme estabelecido no estatuto social, o Conselho Deliberativo da EFPC é composto de 6 (seis) membros, sendo 3 (três) indicados pela Patrocinadora (SERPRO), e demais escolhidos por participantes e assistidos, por meio de eleição direta.

O Conselho Fiscal, composto de 4 (quatro) membros também apresenta composição paritária, sendo 2(dois) indicados pela Patrocinadora e demais, eleitos.

A Diretoria Executiva, órgão de administração geral da EFPC SERPROS, é composta por 3 (três) membros, sendo pelo menos 2 (dois) participantes devem ser ou receber benefício da EFPC SERPROS.

### 27.2 Transações Comerciais - Clientes públicos OGU

Política Contábil

Os clientes públicos pertencentes ao Orçamento Geral da União – OGU de órgãos vinculados ao Ministério da Economia são considerados partes relacionadas, uma vez que o SERPRO é Empresa Pública vinculada ao Ministério da Economia e, neste caso, trata-se de entidade que exerce influência significativa.

### 27.3 Transações Comerciais - Clientes públicos OGU

Cliente	Receita Bruta	A vencer	Vencidas até 3 anos	Vencidas mais 3 anos	Avaliação de Direito
Secretaria da Receita Federal do Brasil	1.370.407	37.083	19.722	42.392	222.201
Ministério da Economia - Diretoria Adm. Logística	624.101	99.728	119.565	535	-



MINFRA - Ministério da Infraestrutura	201.809	5.935	5.739	2	-
STN - Secretaria do Tesouro Nacional	187.410	-	-	-	-
PGFN - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	165.234	29.336	975	21.489	-
Secretaria de Gestão e Ensino em Segurança Pública	70.599	-	1.205	116	-
Inst. Bras. Meio Ambiente e Recursos Naturais	37.294	3.806	1.939	-	-
Depart. Nacional de Infraestrutura de Transportes	31.456	2.413	2.524	-	-
Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária	25.323	1.473	220	-	-
Superintendência da Zona Franca de Manaus	17.316	1.334	33	6	-
Ministério Desenvolvimento Planejamento Gestão	14.973	3.276	3.482	10.203	5.097
<b>Total</b>	<b>2.745.922</b>	<b>184.384</b>	<b>155.404</b>	<b>74.743</b>	<b>227.298</b>

## 28.Outras notas explicativas

Nos termos do que define a Resolução CGPAR/ME nº 30 de agosto de 2022, o SERPRO apresenta em suas notas explicativas, para fim de transparências, as informações que se seguem:

### 28.1 Remunerações

Os valores pagos a título de remuneração de empregados, diretores e conselheiros de administração e fiscal assim como comitês, até o encerramento do exercício de 2022.

#### 28.1.1 Valores pagos

Descrição	
Remuneração	dez/22
Empregados	310.486
Diretores	739
Conselho de Administração	69
Conselho Fiscal	34
Comite de Auditoria	47
Outros Conselhos	393
<b>Valores pagos</b>	<b>311.768</b>

#### 28.1.2 Remuneração média dos diretores, incluindo o Diretor-Presidente

A remuneração média dos diretores do SERPRO, incluindo, gratificações e benefícios, é de R\$ 35.183,78. A maior remuneração foi de R\$ 39.217,59 e a menor foi de R\$ 34.511,48.

#### 28.1.3 Remuneração dos conselheiros fiscais, administração e membros do comitê

Os honorários mensais dos membros do Conselho de Administração e do Conselho Fiscal são um décimo da remuneração da média mensal dos membros da Diretoria Executiva, o que representa uma média de R\$ 3.430,42. Os honorários dos membros do Comitê de Auditoria representam uma média de R\$ 5.203,50 mensais.

#### 28.1.4 Remuneração dos empregados

A política salarial do SERPRO contempla remunerações para o quadro de empregados sem função de chefia, variando entre R\$ 2.302,02 e R\$ 51.087,00.

A média salarial para esses cargos é de R\$ 13.616,06. Esta amplitude na maior remuneração refere-se à incorporação de horas extras, gratificações, adicional por tempo de serviço e retroativos ocorridos na folha 12/2022. Para os cargos com função de chefia, o intervalo de variação está compreendido entre R\$ 6.906,32 e R\$ 43.774,08 e média de R\$ 21.446,98. A média salarial de todos os empregados da Empresa é de R\$ 13.616,06.

## 28.2 Empregados

Descrição	dez/22
Número de empregados	7576
Quadro Interno	5655
Quadro Externo	1921

## 28.3 Benefícios

Descrição	dez/22
Assistência Médica	2.237
Assistência Odontológica	12
Auxílio-Alimentação	2.081
Auxílio-creche	955
Auxílio Filhos Especiais	1.450
Previdência Complementar	1.225
Auxílio-transporte	413
<b>Média Global</b>	<b>8.373</b>

## 29. Cobertura de Seguros

A Empresa contrata seguros para cobertura de riscos operacionais, erros e omissões, responsabilidade civil, vida em grupo e acidentes pessoais dos colaboradores do SERPRO, de acordo com a natureza da atividade e características dos riscos envolvidos.

Em milhares de R\$				
Seguradora Contratada	Generali Brasil Seguros S.A.	Gente Seguradora S.A.	AIG Seguros Brasil S.A.	Argo Seguros Brasil S/A
Ativo	Bens Patrimoniais Móveis, Imóveis e Bens do segurado em locais de terceiros	Vida em grupo e acidentes pessoais	Responsabilidade civil dos membros do Conselho Administração, do Conselho Fiscal, Diretoria e Superintendentes responsáveis pelas atividades do SERPRO	Responsabilidade civil referente as atividades de certificação digital
Tipo de Cobertura	Incêndio, Danos Elétricos, Vendaval, Desmoroamento, Vazamento de Sprinklers, Quebra de Vidros, Alagamento e Inundação, Quebra de máquinas	Morte, indenização especial de morte por acidente, invalidez permanente total ou parcial por acidente (IPA)	Responsabilidade Civil à base de Reclamações	Reparações por prejuízos financeiros causados a terceiros por erros e omissões
Valor Anual Contrato	288	33	355	9
Valor Total Contrato	920	165	1.876	15
Valor Total Assegurado	288	2.964	30.000	1.000

## 30. Evento Subsequente

### Política Contábil

Evento favorável ou desfavorável, que ocorre entre a data final do período a que se referem as demonstrações contábeis e a data na qual é autorizada a emissão dessas demonstrações sendo: evento subsequente ao período contábil que originam ajustes, pois evidenciam condições que já existiam na data do balanço; e evento subsequente ao período

---

contábil que não originam ajustes, pois surgiram subsequentemente ao período contábil a que se referem às demonstrações contábeis.

---

A administração tomou conhecimento, em 16 de fevereiro de 2023, que o leilão do edifício de Taguatinga, evidenciado na nota 9.1, foi cancelado a sua homologação por falta de pagamento do ganhador do certame, sendo refeito a sua ata. Os ajustes necessários serão realizados em 2023.

## Diretoria Executiva

**Alexandre Gonçalves de Amorim**

Diretor-Presidente

**Elana Oliveira de Matos Sousa**

Diretor Jurídica e de Governança e Gestão - interina

**André de Cesero**

Diretor de Operações – interino

**Ricardo César de Moura Jucá**

Diretor de Desenvolvimento

**André de Cesero**

Diretor de Relacionamento com Clientes

**Alexandre Magno Galieta de Oliveira**

Diretor de Desenvolvimento Humano

**Elana Oliveira de Matos Sousa**

Diretora de Administração

#### Conselho de Administração

**Marco Paulo Reis Tanure**

Presidente

**João Pedro Viola Ladeira**

**João Manoel da Cruz Simões**

**Deivi Lopes Kuhn**

**César Augusto Guimarães**

**Fernando André Coelho Mitkiewicz**

**Rafael Bicca Machado**

#### Conselho Fiscal

**Rodrigo Rebouças Marcondes**

Presidente

**Leonardo José Mattos Sultani**

#### Comitê de Auditoria

**Rafael Bicca Machado**

Presidente

**Antônio Edson Maciel dos Santos**

**Adilson Herrero**

#### Contadora

**Carla Ribeiro Alves Marques**

CRC 015723/ O- 9