

INSTITUTO DE TECNOLOGIA DE PERNAMBUCO - ITEP/OS
CNPJ:05.774.391/0001-15

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

FINDO EXERCÍCIO DE 31/12/2025

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO INSTITUTO DE TECNOLOGIA DE PERNAMBUCO – ITEP-OS, é constituída sob a forma jurídica de associação civil de direito privado sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica — CNPJ, sob o nº 05.774.391/0001-15, qualificada como Organização Social — OS, através do Decreto nº 26.025, de 14 de outubro de 2003

2. MISSÃO E OBJETIVOS SOCIAIS DO ITEP

O ITEP/OS tem como missão gerar e difundir conhecimentos, prestar serviços especializados, realizar pesquisa aplicada, formar recursos humanos qualificados em Ciência e Tecnologia, promover a inovação e a competitividade tecnológica, visando o desenvolvimento socioeconômico ambientalmente sustentável e a melhoria da qualidade de vida, em particular do Estado de Pernambuco e, em geral, da região Nordeste e do País.

3. Práticas Contábeis e Contas Patrimoniais.

3.1 Práticas Contábeis

- 3.1.1 Por ser uma Entidade sem finalidade de lucros, aplica-se a mesma os Princípios de Contabilidade e Interpretação contida na Resolução CFC nº 1409, de 21 de setembro de 2012, que aprova a ITG (Norma Brasileira de Contabilidade - Interpretação Técnica) 2002 — Entidade sem Finalidade de Lucros. Também se aplica, quando o caso requer, a NBC TG (Norma Brasileira de Contabilidade Geral) 1000 — Contabilidade para Pequena e Médias Empresas.**
- 3.1.2 As receitas e as despesas são reconhecidas respeitando-se o regime contábil de competência. Quando ocorridas, as doações e subvenções recebidas para custeio e investimento devem ser reconhecidas no resultado, observado o disposto na NBC TG (Norma Brasileira de Contabilidade) 07 — Subvenção e Assistência Governamentais.**

- 3.1.3 Os registros contábeis evidenciam as contas de receitas e despesas, superávit ou déficit, de forma segregada.
- 3.1.4 O valor do superávit ou déficit foi incorporado ao Patrimônio Social. Os registros contábeis são segregados de forma que permitam a apuração das informações para prestação de contas exigidas por entidades governamentais, aportadores, reguladores e usuários em geral.
- 3.1.5 Evidenciaremos no corpo dessa Nota Explicativa (N.E) as contas contábeis que julgamos serem relevantes.

3.2 Contas Patrimoniais

3.2.1 DISPONÍVEL:

I. Depósitos Bancários:

Todas as transações financeiras, extraídas, dos extratos Bancários do Itep, tiveram seus registros financeiros e contábeis efetivados, dentro das normas contábeis, e foram extraídos dos seus registros financeiros, conciliados, devidamente com seus extratos. Abaixo a posição dos saldos bancários, em 31/12/2025:

Contas Bancárias		
	2025	2024
Banco Bradesco (*)	4,30	4,30
Banco Nordeste (*)	1.985,83	1.985,83
Banco do Brasil Ag.1836-8 C/C 124150-8	0,00	0,00
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.001355-7 (*)	6,00	6,00
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000651-3	19,92	19,92
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000613-5	8,75	19.116,02
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000502-4	16.507,25	7.027,42
Banco Bradesco Ag.0123-0 C/C 52087-0 (*)	409,20	409,20
Saldo	20.966,25	30.592,69

(*) Evidenciamos que há Contas Bancárias sem movimentação.

II. Aplicações Financeiras:

Entidade possui aplicações de Liquidez Imediata e Aplicações cujos saldos em 31 de dezembro de 2025, apresentavam da seguinte maneira:

APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA		
	2025	2024
Aplicacao Santander	178.637,52	178.637,52
Banco do Nordeste - Aplic Autom (*)	766,56	766,56
BB RF Automatico Empresa Ag.1836-8 C/C 124150-8	3.782,18	3.782,18
BB Rende Fácil Ag.1836-8 C/C 124150-8	2.123,65	2.123,65
CDB DI Santande Ag.4016 C/C 13.000613-5	864.694,92	864.694,92
ContaMax Empresarial Ag.4016 C/C 13.000613-5	1.124,19	2.875,33
ContaMax Empresarial Ag.4016 C/C 13.000502-4	10.251,01	0,00
Saldo	1.061.380,03	1.052.880,16

Registros evidenciados com as informações que foram disponibilizadas e transações no extrato da conta corrente correspondente. (*) Há apl que não há movimentação, bem como garantia de sua existência. O Itep deverá buscar os registros da mesma, bem como, providenciar documento, pertinente, para a baixa contábil.

3.2.2 CLIENTES:

CLIENTES		
	2025	2024
Clientes Diversos	1.602.964,73	1.389.421,13
Incubadas	3.200,00	3.200,00
Mestrado	376.312,09	376.039,92
Saldo	1.982.476,82	1.768.661,05

I. Prestação de Serviços(Clientes Diversos)

Todos os lançamentos evidenciados, no exercício de 2025, tiveram como base os registros financeiros, em conformidade com as movimentações financeiras e baixas efetivas, bem como, seus registros fiscais. Há saldos evidenciados de inadimplência que, refere-se aos períodos anteriores acumulados, nos saldos contábeis.

II. Incubadas

Os saldos da conta apresentava-se de acordo com os registros financeiros do contas a receber, bem como, seus registros e transações bancárias.

III. Mestrado

O saldo da conta apresentava-se de acordo com os registros financeiros do contas a receber, bem como, seus registros e transações bancárias. Há valores de inadimplência, que refere-se aos períodos anteriores, que vem refletindo no saldo contábil acumulado.

3.2.3 Ouros Créditos

I. Bloqueios Judiciais

Essa conta registra os bloqueios judiciais oriundos de processos trabalhistas e processos cíveis acumulados até 31/12/2025. Todos os processos são acompanhados pelo setor jurídico do ITEP. E, seus registros de acordo com a movimentação fianncleira apresentada.

II. Outros Créditos

Trata-se do registro dos recursos públicos que o ITEP tem a receber do CG- SECTI/2018-2022, que vem sendo atualizado com os aditivos após findo do repasse. Nessa conta é registrado o saldo total a receber, conforme contrato. E, quando o valor é repassado ao ITEP, por meio de conta corrente específica, o valor é reconhecido com receita.

Todos os registros de reconhecimento de crédito, bem como o reconhecimento da receita do repasse é feito tendo como base contrato e transações financeiras.

Os valores e parcelas contemplados ao ITEP, para o exercício de 2025, apresentaram- se da seguinte forma:

**Total de repasses no exercício: R\$8.808.710,99, compreendendo as parcelas 74ª a 83ª.
Ficando a ser repassado para os exercícios seguintes o saldo de R\$10.239.259,68**

3.3.1 Imobilizado e Intagíveis

O Itep continua em busca de um levantamento do imobilizado, para o tomabamento e validação dos saldos. Os saldos apresentados, evidencia saldos acumulados e ocorridos no exercício.

E, conforme NE anteriores do Itep 2021:

"Destaca-se que a entidade não procedeu, nos exercícios sociais de 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019, o teste de recuperabilidade devido à falta de um tombamento patrimonial. A entidade elaborou um planejamento para atendimento a legislação, mas efetuou apenas uma parte do mesmo que foi o levantamento e o tombamento patrimonial durante o exercício de 2017"

BENS EM OPERAÇÃO		
	2025	2024
Biblioteca	119.474,88	119.474,88
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	18.451.137,28	18.440.283,28
Móveis e Utensílios	1.386.014,99	1.386.014,99
Veículos	1.841.941,55	1.841.941,55
Equipamentos de Informática	6.791.530,46	6.791.530,46
Bens em Trânsito	0,00	13.016,28
Total	28.592.124,16	28.594.285,44
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(2.365.287,68)	(2.365.287,68)
IMOBILIZADO LIQUIDO	26.226.836,48	26.228.997,76
INTANGIVEL		
	2025	2024
BENS INTANGÍVEIS	2.396.420,06	2.396.420,06
Software ou Programas de Computador	2.396.420,06	2.396.420,06
(-) AMORTIZAÇÕES	(504,60)	(504,60)
INTAGIVEL LIQUIDO	2.395.915,46	2.395.915,46

3.4 Passivo Circulante

3.4.1 Fornecedores:

Reflete a movimentação financeira e fiscal do exercício, de 2025. A conta em questão, apresenta saldo acumulado de períodos anteriores.
Em 31/12/2025 o saldo da conta reflete os seguintes números:

FORNECEDORES		
	2025	2024
Fornecedores Diversos	2.520.572,81	2.785.795,98
Saldo	2.520.572,81	2.785.795,98

3.4.2 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA

I. As obrigações tributárias e fiscais, bem como, os parcelamentos em 31/12/2025, apresenta a seguinte composição:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		
	2025	2024
IRRF sobre Trabalho Assalariado	353.236,88	1.147.396,88
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER		
	2025	2024
Pis-Cofins-CSLL 4,65%- Retidas a Recolher	85.247,87	85.823,08
INSS Retido a Recolher	283.507,25	284.135,00
ISS Retido a Recolher	33.729,27	28.849,29
IRRF Retido a Recolher	4.599,67	31.951,27
Total	760.320,94	1.578.155,52

Considerando a atividade exercida pela Entidade, a mesma não é sujeita a passivo de obrigações tributárias, na qualidade de contribuinte: Imposto de Renda Pessoa e CSLL, bem como Pis, Cofins e ISS.

- II. As Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias, foram todas efetivamente extraídas e registradas da folha de pagamento do lte e suas baixas feitas de acordo com os registros financeiros. Os saldos, em aberto, são acompanhados pelos setores responsáveis.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRIVIDENCIÁRIAS		
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL		
	2025	2024
Salários e Ordenados a Pagar	1.124.469,46	973.108,85
Pensão Alimentícia a Repassar	36.988,27	39.277,37
Rescisões a Pagar	791.329,78	590.007,77
Empréstimo Crédito Trabalhador	1.267,67	0,00
Férias a Pagar	115.673,20	115.673,20
13º Salário a Pagar	316.014,30	316.014,30
Acordos Judiciais Trabalhista	1.156.398,47	1.420.377,55
Total	3.542.141,15	3.454.459,04
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS		
	2025	2024
INSS a Recolher	409.539,42	750.438,81
FGTS a Recolher	524.982,26	570.292,16
Contribuição Sindical a Recolher	1.215,29	1.215,29
PIS s/ Folha	39.462,89	43.955,92
INSS - Acordos Trabalhista	220.835,84	220.835,84
Total	1.198.060,70	1.588.762,02
PROVISÕES		
	2025	2024
Provisão Para Férias	452.894,18	552.811,75
Provisão Inss Sobre Férias	122.682,01	144.994,49
Provisão Fgts Sobre Férias	36.095,55	44.104,85
Provisão Pis Sobre Férias	4.511,97	5.513,15
Total	163.289,53	194.612,49

As provisões atendem as normas societárias e ao regime contábil de competência dos exercícios, a entidade vem contabilizando as provisões que digam respeito às obrigações junto a terceiros.

3.4.3 Outras Obrigações:

OUTRAS OBRIGAÇÕES		
CONTAS A PAGAR	2025	2024
Serviços Terceirizados a Pagar	0,00	0,00
OUTRAS CONTAS	2025	2024
Custas Judiciais - Acordos Trabalhista	6.114,14	14.832,55
Parcelamento MCTI-Ministério da Ciência, Tec	50.893,65	42.411,40
Parcelamento SECTI-Secretaria Estadual de Ciên	171.906,84	171.906,84
Total	228.914,63	229.150,79

I. Parcelamento MCTI e SECTI

Termo de Parcelamento nº 001/2021 celebrado com o Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações - MCTI, referente débito oriundo no Termo de Fomento nº 00040/2016, Plataforma+Brasil nº 836214 - Processo nº 01200.001445/2016-99. Termo de Parcelamento Extrajudicial celebrado com a Secretaria de Ciência, Tecnologia e Inovação - SECTI, referente a débitos oriundos do Contrato de Gestão nº 001/2016 e Contrato de Gestão nº 001/2018.

Em 31 de dezembro de 2025, temos a seguinte composição:

PARCELAMENTO MCTI E SECTI		
	MCTI	SECTI
Passivo Circulante	50.893,65	171.906,84
Passivo Não Circulante	0,00	1.143.522,68
Total	50.893,65	1.315.429,52

Onde os valores apresentados no Passivo circulante seriam as parcelas a serem apropriados no exercício seguinte:

II. Serviços de Terceiros:

Todos os registros coerentes com as informações repassadas e dentro das normas.

III. Custas Judiciais – Acordos Trabalhistas:

Todos os processos trabalhistas, bem como, todos as suas obrigações pertinentes são acompanhadas pelo setor jurídico do ITEP. Toda movimentação nessa conta se baseia na nas informações financeiras e registros jurídicos.

3.5 Passivo Circulante

3.5.1 Obrigações a Longo Prazo:

OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	2025	2024
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9.606.797,91	6.032.749,10
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.143.522,68	1.194.416,33
PROCESSOS JUDICIAIS E ACORDOS CÍVEIS	1.711.723,91	1.905.248,17
Total	12.462.044,50	9.132.413,60

I. Parcelamentos Tributários:

Todos os parcelamentos com posição de saldo em 31/12/2025, junto a Receita Federal e órgão competente. Todas as baixas financeiras seguem de acordo com o acompanhamento financeiro, do Itep. Houve no exercício rescisão de alguns parcelamentos, bem como, a repactuação.

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2025	2024
Parc. RFB - 0211.00012.0103998547.25-54 (LP)	1.093.881,16	0,00
Parc. PGFN - 013850049 (LP)	483.189,10	0,00
Parc. PGFN - 013850048 (LP)	6.859.246,33	0,00
Parc. PGFN - 6964271	402.331,08	402.182,82
Parc.2.12.04.01- RFB 1023085462473	768.150,24	977.309,10
Parc.2.12.03.02- PGFN 10764834	0,00	443.789,30
Parc.2.12.03.03- PGFN 10765038	0,00	776.680,36
Parc.2.12.03.04- PGFN 10898377	0,00	3.432.787,52
Total	9.606.797,91	6.032.749,10

II. Outras Obrigações: Já mencionado seus saldos na N.E 3.4.3

Parcelamento MCTI e SECTI:

OUTRAS OBRIGAÇÕES	2025	2024
Parcelamento MCTI-Ministério da Ciência, Tec	0,00	50.893,65
Parcelamento SECTI-Secretaria Estadual de Ciên	1.143.522,68	1.143.522,68
Total	1.143.522,68	1.194.416,33

III. Processos Judiciais e acordos Cíveis:

São registradas nessa conta os acordos celebrados do ITEP, por intermédio do Setor Jurídico do ITEP, com seus credores, que nos foi repassado, onde o mesmo é acompanhado pelo Jurídico e Financeiro do ITEP.

Apresentando a seguinte composição:

PROCESSOS JUDICIAIS E ACORDOS CÍVEIS	2025	2024
Pontes e Casa Nova -Proc:0013350-57.2019	412.687,45	412.687,45
Construindo -Proc:0046965-09.2017	589.741,51	589.741,51
Solserv Serviços -Proc:0058775-73.2020	172.159,63	172.159,63
HJW Sistemas -Proc:0041423-73.2018	140.714,71	140.714,71
XS2 Comercio - Acordo- Proc:0057545-64.2018	74.239,88	196.992,73
Compesa - Acordo Proc:0078573-20.2020	76.084,75	115.684,75
Celpe - Acordo:403002371106	246.095,98	277.267,39
Total	1.711.723,91	1.905.248,17

3.5.2 Receitas Diferidas:

I. Recursos a Aplicar:

Trata-se do registro dos recursos públicos que o ITEP tem a receber do CG- SECTI/2018-2022, que vem sendo atualizado, com aditivos, após findo do repasse. Nessa conta é registrado o saldo total a receber, conforme contrato. A mesma tem como contrapartida e correlacionamento com a conta de reconhecimento do direito do Itep a receber, no ativo, Recursos a aplicar e a conta de resultado, onde de acordo com oas recibiemtnos dos repasses são reconhecidas as receitas.

Abaixo seu saldo evidenciado:

RECEITAS DIFERIDAS		
	2025	2024
Recursos - CG- SECTI/2018-2022	10.239.259,68	19.047.970,67
Total	10.239.259,68	19.047.970,67

3.5.3 Bens de Terceiros

O Itap continua realizando ações internas para o levantamentos junto aos órgãos para validação desses bens, bem como saldos.

Foram bens adquiridos através de Convênios ou Contratos de Gestão mantidos com entidades governamentais para execução do Plano de Trabalho dos projetos. Os lançamentos contábeis no que se refere a depreciação desses bens não foram computados. A baixa desses serão efetuadas por ocasião do recebimento do termo de doação ou quando for solicitado a transferência de posse pela entidade governamental pertinente.

BENS DE TERCEIROS		
	2025	2024
FINEP	428.315,87	4.258.315,87
FUNDAJ	309.034,24	309.034,24
ANVISA	34.759,74	34.759,74
CONTRATO DE GESTÃO - SEC TEC	1.677.383,14	1.677.383,14
CONTRATO DE GESTÃO - S.I.R.H	1.074.448,86	1.074.448,86
CENTRO TECNOLÓGICO DA MODA	139.945,01	139.945,01
FUNDAÇÃO NACIONAL DE SAÚDE - FUNASA	4.940,44	4.940,44
CNPQ	32.331,60	32.331,60
INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGIA - INT	1.011.162,49	1.011.162,49
BANCO DO NORDESTE	18.209,51	18.209,51
FUNDARPE	12.577,43	12.577,43
PETROQUÍMICA	988.498,63	988.498,63
CONV.SIGE BASE LEITE	410.053,27	410.053,27
PRO APL	13.166.849,36	13.166.849,36
Total	19.308.509,59	23.138.509,59

3.6 Patrimônio Líquido:

O Fundo patrimonial Social devidamente registrado, para o exercício não houve alteração no mesmo, matendo seu saldo em R\$927.639,00
O ITEP para o exercício em questão(2025), após apuração, obteve um Superavit de R\$559.847,84.
O ITEP experimenta um saldo de resultados acumulados Deficititário no valor de (R\$-12.227.313,69), de periodos anteriores.
Houve ajustes de períodos anteriores. O ajuste liquido devedor totaliza (R\$1.606.929,62), cuja composição foi a apropriação de juros e multas dos parcelamentos reincididos e atualização de saldos de contas, de exercícios anteiores.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL		
PATRIMONIO SOCIAL	2025	2024
Fundo Patrimonial Social	927.639,00	927.639,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(11.667.465,85)	(10.623.384,07)
RESULTADOS SOCIAIS ACUMULADOS	(12.227.313,69)	(9.856.966,85)
Superavit e Deficit Acumulado	(12.227.313,69)	(9.856.966,85)
RESULTADO SOCIAL	559.847,84	(766.417,22)
Superavit ou Deficit do Exercício	559.847,84	(766.417,22)
PATRIMONIO SOCIAL LIQUIDO	-10.739.826,85	-9.695.745,07

GLAUBER CARVALHO PEREIRA DOS SANTOS
DIRETOR PRESIDENTE
CPF 024.708.864-14
RG:4931775 – SSP/PE

JULIANA ANGELO DE LIMA RIBEIRO
CONTADORA
CRC PE-018192/O-8
RG:4678385 – SDS/PE
CPF:022.396.254-65