

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

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

FINDO EXERCÍCIO DE 31/12/2024

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 que circularam pelas Contas Bancárias, 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, dos anos 2024 e 2023:

CONTAS BANCÁRIAS	2024	2023
Banco do Brasil Ag.1836-8 C/C 124150-8	0,00	-11.406,27
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000502-4	7.027,42	7.757,99
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000600-1	0,00	0,00
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000613-5	19.116,02	8,75
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.001377-8	0,00	0,00
Banco Nordeste(*)	1.985,83	1.985,83
Banco Bradesco (*)	4,30	4,30
Banco Bradesco Ag.0123-0 C/C 52087-0 (*)	409,20	409,20
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000651-3 (*)	19,92	19,92
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.001355-7 (*)	6,00	6,00
	28.568,69	-1.214,28

(*) Evidenciamos que há Contas Bancárias sem movimentação, ficando o setor financeiro do ITEP, proceder com o fechamento dessas contas. Como o processo foi realizado no exercício de 2025, os seus registros permanecem sendo evidenciados no Balanço 2024.

II. Aplicações Financeiras:

Entidade possui aplicações de Liquidez Imediata e Aplicações cujos saldos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, apresentavam da seguinte maneira:

APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2024	2023
Aplicacao Santander	178.637,52	178.637,52
Banco do Nordeste - Aplic Autom	766,56	766,56
BB Rende Fácil Ag.1836-8 C/C 124150-8	2.123,65	2.127,67
BB RF Automatico Empresa Ag.1836-8 C/C 1241	3.782,18	3.782,18
CDB DI Santande Ag.4016 C/C 13.000613-5	864.694,92	751.980,39
ContaMax Empresarial Ag.4016 C/C 13.000613-	2.875,33	2.196,37
TOTAL	1.052.880,16	939.490,69

Registros evidenciados com as informações que foram disponibilizadas e transações no extrato da conta corrente correspondente.

3.2.2 CLIENTES:

I. Prestação de Serviços

Todos os lançamentos evidenciados, no exercício de 2024, 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 a julho/2016 e que vem se acumulando 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

Os saldos 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 desde 2019 até o final do exercício de 2024. Todos os processos são acompanhados pelo setor jurídico do ITEP.

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 2024, apresentaram-se da seguinte forma:

Total de repasses no exercício: R\$6.449.774,61, compreendendo as parcelas 62^a a 73^a.

Houve um aditivo contratual no valor de R\$ 18.851.049,44. Bem como, em acordo, entre ITEP com a SECTI, ocorreu deduções parciais, em cada parcela que foi repassada, no valor total de R\$538.227,95.

3.3.1 Imobilizado e Intangíveis

O Itep continua em busca de um levantamento do imobilizado, para o tombamento 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"

IMOBILIZADO/INTANGÍVEL	2024	2023
BENS EM OPERAÇÃO		
Biblioteca	119.474,88	119.474,88
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	18.440.283,28	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	13.016,28	0
(-) DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA	-2.365.287,68	-2.365.287,68
IMOBILIZADO LIQUIDO	26.226.973,76	26.213.957,48
INTANGÍVEL		
Software ou Programas de Computador	2.396.420,06	2.396.420,06
(-) AMORTIZAÇÕES	-504,6	-504,6
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 período se apresenta de forma coerente. A conta em questão, apresenta saldo acumulado de períodos anteriores a 2021. O financeiro do Itep continua efetuando levantamentos, para apresentar ao Conselho um saldo coerente, para atualizar, respeitando as nas normas contábeis.

Em 31/12/2024 o saldo da conta reflete os seguintes números:

FORNECEDORES- SALDO EM 31/12/2024	2024
FORNECEDORES	2.785.795,98

3.4.2 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA

I. As obrigações tributárias e fiscais, bem como, os parcelamentos em 31/12/2024, apresenta a seguinte composição:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2024
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	2024
IRRF sobre Trabalho Assalariado	1.147.396,88
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	2024
INSS Retido a Recolher	284.135,00
ISS Retido a Recolher	28.849,29
Pis-Cofins-CSLL 4,65%- Retidas a Recolher	85.823,08
IRRF Retido a Recolher	31.951,27
TOTAL	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 Itep e suas baixas feitas de acordo com os registros financeiros. Os saldos, em aberto, são acompanhados pelos setores responsáveis.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS		5.788.621,30	5.246.042,81
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL			
Salários e Ordenados a Pagar	973.108,85	568.789,04	
Pensão Alimentícia a Repassar	39.277,37	20.280,58	
Rescisões a Pagar	590.007,77	0	
Férias a Pagar	115.673,20	101.367,10	
13º Salário a Pagar	316.014,30	309.303,18	
Acordos Judiciais Trabalhista	1.420.377,55	1.665.470,41	
TOTAL	3.454.459,04	2.665.210,31	
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS			
INSS a Recolher	750.438,81	411.342,95	
FGTS a Recolher	570.292,16	506.309,19	
Contribuição Sindical a Recolher	1.215,29	1.215,29	
PIS s/ Folha	43.955,92	35.541,80	
INSS - Acordos Trabalhista	220.835,84	233.164,72	
TOTAL	1.586.738,02	1.187.573,95	
PROVISÕES			
Provisão Para Férias	552.811,75	1.027.232,18	
Provisão Inss Sobre Férias	144.994,49	273.669,83	
Provisão Fgts Sobre Férias	44.104,85	82.095,77	
Provisão Pis Sobre Férias	5.513,15	10.260,77	
TOTAL	747.424,24	1.393.258,55	

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		2024	2023
CONTAS A PAGAR			
Serviços Terceirizados a Pagar		0	16.317,69
OUTRAS CONTAS			
Custas Judiciais - Acordos Trabalhista		14.832,55	17.455,24
Parcelamento MCTI-Ministério da Ciência, Tec		42.411,40	42.411,40
Parcelamento SECTI-Secretaria Estadual de Ciên		171.906,84	26.129,38
TOTAL		229.150,79	102.313,71

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 2024, temos a seguinte composição:

PARCELAMENTO MCTI E SECTI		
	MCTI	SECTI
Passivo Circulante	42.411,40	171.906,84
Passivo Não Circulante	50.893,65	1.143.522,68
TOTAL	93.305,05	1.315.429,52

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	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.032.749,10	8.055.139,59
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.194.416,33	1.383.170,50
PROCESSOS JUDICIAIS E ACORDOS CÍVEIS	1.905.248,17	2.058.811,60
TOTAL	9.132.413,60	11.497.121,69

I. Parcelamentos Tributários:

Todos os parcelamentos com posição de saldo em 31/12/2024, junto a Receita Federal e órgão competente. Todas as baixas financeiras seguem de acordo com o acompanhamento financeiro, do Itep.

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2024	2023
PRT 2017 - Demais Debitos	0	218.326,93
Parc. N. 6964271 - PGFN	402.182,82	414.510,50
Parcelamento Simplificado nº 632316 Parc. 60	0	7.376.106,80
Parcelamento Simplificado nº 942354 Parc. 60	0	46.195,36
Parc.2.12.04.01- RFB 1023085462473	977.309,10	0
Parc.2.12.03.02- PGFN 10764834	443.789,30	0
Parc.2.12.03.03- PGFN 10765038	776.680,36	0
Parc.2.12.03.04- PGFN 10898377	3.432.787,52	0
TOTAL	6.032.749,10	8.055.139,59

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

Parcelamento MCTI e SECTI:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2024	2023
Parcelamento MCTI-Ministério da Ciência, Tec	50.893,65	50.893,65
Parcelamento SECTI-Secretaria Estadual de Ciên	1.143.522,68	1.332.276,85
TOTAL	1.194.416,33	1.383.170,50

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	2024	2023
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	196.992,73	308.586,23
Compesa - Acordo Proc:0078573-20.2020	115.684,75	121.584,75
Celpe - Acordo:403002371106	277.267,39	313.337,32
TOTAL	1.905.248,17	2.058.811,60

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 recebimtnos dos repasses são reconhecidas as receitas.

Abaixo seu saldo evidenciado:

RECEITAS DIFERIDAS	2024	2023
Entrada de Recursos - CG- SECTI/2018-2022	19.047.970,67	6.646.695,84
TOTAL	19.047.970,67	6.646.695,84

3.5.3 Bens de Terceiros

O Itep 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	2024	2023
FUNDAJ	309.034,24	309.034,24
ANVISA	34.759,74	34.759,74
CONTRATO DE GESTÃO - SECTEC	1.677.383,14	1.677.383,14
CONTRATO DE GESTÃO - S.I.R.H	1.074.448,86	1.074.448,86
CENTRO TECNOLOGICO DA MODA	139.945,01	139.945,01
FUNDAÇÃO NACIONAL DE SAUDE - FUNASA	4.940,44	4.940,44
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
PETROQUIMICA	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	18.847.862,12	18.847.862,12

3.6 Patrimonio Liquido:

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(2024), após apuração, obteve um Déficit de (R\$766.417,22).
O ITEP experimenta um saldo de resultados acumulados Deficitário no valor de (R\$- 9.856.966,85), de períodos anteriores.
Houve ajustes de períodos anteriores. O ajuste liquido credor totaliza (R\$3.262.563,42).

PATRIMONIO SOCIAL LIQUIDO	2024	2023
PATRIMONIO SOCIAL	927.639,00	927.639,00
Fundo Patrimonial Social	927.639,00	927.639,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-10.623.384,07	-13.119.530,24
RESULTADOS SOCIAIS ACUMULADOS	-9.856.966,85	-12.410.567,40
Superavit e Deficit Acumulado	-9.856.966,85	-12.410.567,40
RESULTADO SOCIAL	-766.417,22	0
Superavit ou Deficit do Exercício	-766.417,22	-708962,84
TOTAL	-9.695.745,07	-12.191.891,24

LUIZ PATRÍCIO BARBOSA JÚNIOR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF 620.131.304-49
RG:3447102 – SDS/PE

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